

**S.R.R. ATO N.4 AGRIGENTO PROVINCIA EST****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

| <b>Dati Anagrafici</b>   |   |
|--|---|
| <b>Sede in</b>   | AGRIGENTO   |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 02734620848                                       |
| <b>Numero Rea</b>  | AGRIGENTO203162                                   |
| <b>P.I.</b>  | 02734620848                                       |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 10.000,00   |
| <b>Forma Giuridica</b>   | SOCIETA' CONSORTILE A<br>RESPONSABILITA' LIMITATA |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 841230  |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no  |
| <b>Società con Socio Unico</b>   | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | no  |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> |   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no  |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  |   |
| <b>Paese della capogruppo</b>  |   |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>   |   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2017****STATO PATRIMONIALE**

| <b>ATTIVO</b>  | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>        | <b>1.578</b>      | <b>1.578</b>      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                 | 0                 | 0                 |
| II - Immobilizzazioni materiali                                  | 21.681            | 0                 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                               | 214.743           | 0                 |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>236.424</b>    | <b>0</b>          |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                   |                   |
| I - Rimanenze  | 0                 | 0                 |
| II - Crediti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                           | 3.781.441         | 18.977            |
| Totale crediti   | 3.781.441         | 18.977            |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 |
| IV - Disponibilità liquide                                       | 900.955           | 1.054             |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>4.682.396</b>  | <b>20.031</b>     |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>4.920.398</b>  | <b>21.609</b>     |

**STATO PATRIMONIALE**

| <b>PASSIVO</b>   | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 10.000            | 10.000            |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0                 | 0                 |
| IV - Riserva legale  | 0                 | 0                 |
| V - Riserve statutarie   | 0                 | 0                 |
| VI - Altre riserve   | 1                 | -1                |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                 | 0                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                 | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 0                 | 0                 |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0                 | 0                 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>10.001</b>     | <b>9.999</b>      |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                     | <b>200.000</b>    | <b>0</b>          |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>           | <b>409.924</b>    | <b>0</b>          |
| <b>D) DEBITI</b>   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 4.300.473         | 11.610            |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>4.300.473</b>  | <b>11.610</b>     |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>4.920.398</b>  | <b>21.609</b>     |

**CONTO ECONOMICO**

|   | 31/12/2017        | 31/12/2016   |
|---|-------------------|--------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>  |                   |              |
| 5) Altri ricavi e proventi  |                   |              |
| Altri   | 10.495.630        | 6.930        |
| Totale altri ricavi e proventi  | 10.495.630        | 6.930        |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>10.495.630</b> | <b>6.930</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>   |                   |              |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 367               | 0            |
| 7) per servizi  | 373.278           | 5.555        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 21.990            | 0            |
| 9) per il personale:  |                   |              |
| a) salari e stipendi  | 7.048.945         | 0            |
| b) oneri sociali  | 2.464.434         | 0            |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                   | 453.822           | 0            |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 301.090           | 0            |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   | 152.732           | 0            |
| Totale costi per il personale   | 9.967.201         | 0            |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |                   |              |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 18.776            | 0            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 18.776            | 0            |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 18.776            | 0            |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 34.024            | 1.375        |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>10.415.636</b> | <b>6.930</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>   | <b>79.994</b>     | <b>0</b>     |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>  |                   |              |
| 16) altri proventi finanziari:  |                   |              |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |              |
| altri   | 1                 | 0            |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 1                 | 0            |
| Totale altri proventi finanziari  | 1                 | 0            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                   |              |
| altri   | 22                | 0            |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 22                | 0            |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>  | <b>-21</b>        | <b>0</b>     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>   |                   |              |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>   | <b>79.973</b>     | <b>0</b>     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate   |                   |              |
| Imposte correnti  | 79.973            | 0            |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                               | 79.973            | 0            |
| <b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>     |



## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi di un maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite sia dalla complessità per la determinazione e il calcolo delle ripartizioni delle varie voci di costo da imputare ai singoli Comuni/Soci della Società e/ agli Enti gestori del servizio, sia dall'attesa della risposta all'istanza di interpello formulata dalla società in data 17.05.2018 a cui è seguita la risposta della Direzione Regionale Sicilia.dell'Agenzia delle Entrate pervenuta in data 18.07.2018 che ha avuto riflessi contabili sul bilancio 2017.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche-fiscali determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e coincidenti con le aliquote fiscali.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote, che coincidono con quelle fiscali, che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
  - macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%.

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi erogati dai Comuni in conto esercizio a copertura dei costi sono stati contabilizzati tra i

componenti di reddito.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

La partecipazione immobilizzata, non quotata, è stata valutata attribuendo il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Voce non presente.

## **Titoli di debito**

Voce non presente.

## **Rimanenze**

Voce non presente.

## **Strumenti finanziari derivati**

Voce non presente.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Voce non presente.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica).

Il fondo oneri pari ad € 200.000,00 riguarda l'accantonamento stimato per il riconoscimento. In analogia a quanto operato in passato dalle società d'ambito, d'intesa con le organizzazioni sindacali, il Presidente

della SRR, sentito il Direttore, ha disposto l'accantonamento della somma di € 200.000,00, corrispondente a circa 1 mensilità lorda per ogni lavoratore amministrativo, quale eventuale riconoscimento di un premio di produttività per l'anno 2017. L'accantonamento è stato operato nel rispetto del principio della competenza economica.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Voce non presente.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Voce non presente.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**



**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 236.424 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Immobilizzazio<br>i immateriali | Immobilizzazio<br>i materiali | Immobilizzazio<br>i finanziarie | Totale<br>immobilizzazio<br>i |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                 |                               |                                 |                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                 |                               |                                 |                               |
| Altre variazioni                             | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |
| <b>Totale variazioni</b>                     | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                 |                               |                                 |                               |
| <b>Costo</b>                                 | 0                               | 39.707                        | 214.743                         | 254.450                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 0                               | 18.026                        |                                 | 18.026                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |
|  | Immobilizzazio<br>i immateriali | Immobilizzazio<br>i materiali | Immobilizzazio<br>i finanziarie | Totale<br>immobilizzazio<br>i |
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                 |                               |                                 |                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                 |                               |                                 |                               |
| Altre variazioni                             | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |
| <b>Totale variazioni</b>                     | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                 |                               |                                 |                               |
| <b>Costo</b>                                 | 0                               | 39.707                        | 214.743                         | 254.450                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 0                               | 18.026                        |                                 | 18.026                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 0                               | 21.681                        | 214.743                         | 236.424                       |

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono per € 10.000,00 al valore della partecipazione nella società Ambiente S.r.l e per € 204.742,95 al valore del fondo accantonato presso l' I.N.P.S.

**ATTIVO CIRCOLANTE**

| Crediti  |             |  | TOTALE     |
|--|-------------|--|------------|
| Credito per fatture emesse<br>( Rimborso costo personale ) | 1.074.862   |  | 1.074.862  |
| Note di credito da emettere                                | - 7.213.444 |  | -7.213.444 |
| Credito per fatture da<br>emettere                         | 7.231.487   |  | 7.231.487  |

|               |                  |  |                  |
|---------------|------------------|--|------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>1.092.905</b> |  | <b>1.092.905</b> |
|---------------|------------------|--|------------------|

Sia le le note di credito da emettere che le fatture da emettere nei confronti degli Enti gestori il servizio derivano dall'adeguamento contabile al parere emesso dalla Direzione Regionale Sicilia dell'Agenzia delle Entrate in data 18.07.2018 a seguito del nostro interpello del 17.05.2018.

| <b>Crediti Tributari</b>          | <b>TOTALE</b> |
|-----------------------------------|---------------|
| Erario C/IVA                      | 30.957        |
| IVA C/Acquisti registrati<br>2018 | - 8.867       |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>22.090</b> |

| <b>Crediti V/Altri</b>                        | <b>TOTALE</b>    |
|---|------------------|
| Crediti V/Soci per Contributo C/Esercizio     | 2.649.184        |
| Crediti diversi                               | 3.172            |
| Credito V/Socio Favara c/anticipo spese       | 510              |
| Credito V/Ape Ambiente                        | 2.000            |
| Credito V/Istituti di previdenza C/Conguaglio | 9.687            |
| Credito V/Dipendenti C/Recupero spese         | 1.890            |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>2.666.443</b> |

### Oneri finanziari capitalizzati

Voce non presente.

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Voce non presente.

| <b>Voci di conto economico</b> | <b>Senza svalutazione</b> | <b>Con svalutazione</b> | <b>Differenza</b> |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| Reddito ante imposte           | 79.973                    | 0                       | 79.973            |
| Imposte dell'esercizio         | 79.973                    | 0                       | 79.973            |
| Reddito netto                  | 0                         | 0                       | 0                 |

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 non sono state operate rivalutazioni monetarie ed economiche.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 10.001 (€ 9.999 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

|                                | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| <b>Capitale</b>                | 10.000                     | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Altre riserve</b>           |                            |                           |                    |            |
| Varie altre riserve            | -1                         | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Totale altre riserve</b>    | -1                         | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | 9.999                      | 0                         | 0                  | 0          |

|                                | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                | 0          | 0             |                       | 10.000                   |
| <b>Altre riserve</b>           |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 0          | 2             |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 0          | 2             |                       | 1                        |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | 0          | 2             | 0                     | 10.001                   |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| <b>Capitale</b>                | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Altre riserve</b>           |                            |                           |                    |            |
| Varie altre riserve            | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |

|                                | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                | 0          | 10.000        |                       | 10.000                   |
| <b>Altre riserve</b>           |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 0          | -1            |                       | -1                       |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 0          | -1            |                       | -1                       |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | 0          | 9.999         | 0                     | 9.999                    |

**Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Voce non presente.

**Riserve di rivalutazione**

Voce non presente.

**DEBITI****Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | 3.370                      | 1.545.108                 | 1.548.478                | 1.548.478                        | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                            | 0                          | 45.553                    | 45.553                   | 45.553                           | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 7.800                      | 131.544                   | 139.344                  | 139.344                          | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 0                          | 215.424                   | 215.424                  | 215.424                          | 0                                | 0                                   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 0                          | 1.219.911                 | 1.219.911                | 1.219.911                        | 0                                | 0                                   |
| <b>Altri debiti</b>   | 440                        | 1.131.323                 | 1.131.763                | 1.131.763                        | 0                                | 0                                   |
| <b>Totale debiti</b>  | 11.610                     | 4.288.863                 | 4.300.473                | 4.300.473                        | 0                                | 0                                   |

- Il **valore relativo al debito v/soci ( € 1.548.478,49 )** si riferisce agli anticipi per coprire le spese per il funzionamento della società, da parte dei soci, ex Provincia esclusa, a norma di statuto..

- Il **valore relativo al debito v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale ( € 1.219.910,63 )** è così ripartito:

a) € 754.843,40 per contributi sociali lavoratori dipendenti, di cui € 403.437,82 relativi agli emolumenti di dicembre 2017 che si verseranno nel gennaio 2018 mentre la differenza si riferisce ai debiti delle mensilità precedenti che non sono stati versati a causa della situazione finanziaria dovuta ai mancati incassi dei Comuni/Soci;

b) € 248,00 per contributi sociali relativi ai lavoratori autonomi;

c) € 212.462,63 per il premio INAIL da autoliquidazione che si sta provvedendo a versare trimestralmente;

d) € 3.078,00 per i contributi dovuti al FASI;

- e) € 188.793,04 per contributi sociali relative alle retribuzioni differite;  
 f) € 30.216,37 per premio INAIL relative alle retribuzioni differite;  
 g) € 20.783,49 per i contributi dovuti al FASDA;  
 h) € 9.482,70 per debiti V/Altri Istituti di previdenza e sicurezza sociale.

- Il valore relativo agli altri debiti ( €1.131.763,28 ), è così ripartito:

- a) Debito V/Dipendenti c/retribuzioni € 479.356,32;  
 b) Debito V/Dipendenti c/retribuzioni differite € 606.861,27;  
 c) Debito per ritenute sindacali € 22.495,14;  
 d) Debito V/ Dipendenti per trattenute varie € 21.341,65;  
 e) Debito V/commissario straordinario per indennità € 1.193,20;  
 f) altri debiti di modico valore € 515,70.

Trattasi di debiti fisiologici di competenza dell'esercizio che troveranno la loro naturale estinzione nel corso dell'esercizio corrente.

### Debiti non assistiti da garanzie reali su beni sociali

|  | Ammontare |
|--|-----------|
| Debiti assistiti da garanzie reali     |           |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 4.300.473 |
| Totale                                 | 4.300.473 |

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Voce non presente.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Voce non presente.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|  | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime |
|--|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
|  |                  |  |                   |                    |  |

|               |               |          |          |          | consolidato<br>fiscale/trasparenza<br>a fiscale |
|---------------|---------------|----------|----------|----------|---|
| IRES          | 25.607        | 0        | 0        | 0        |   |
| IRAP          | 54.366        | 0        | 0        | 0        |   |
| <b>Totale</b> | <b>79.973</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  |

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Il personale dipendente al 31/12/2017 ammonta a 304 unità.

### Compensi agli organi sociali

A norma di statuto agli Organi Sociali non viene liquidato alcun compenso. Il compenso relativo al 2017 per il revisore unico ammonta ad € 8.666,62.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Voce non presente.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Voce non presente.

### Operazioni con parti correlate

Il bilancio al 31.12.2017 della società AGRIGENTO PROVINCIA EST AMBIENTE S.r.l. approvato il 16.04.2018 presenta le seguenti risultanze sintetiche:

| ATTIVITA'               | IMPORTO          | PATRIMONIO + NETTO       | IMPORTO          |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Attività                | € 316.532        | Patrimonio Netto         | € 10.000         |
|                         |                  | Debiti                   | € 297.410        |
|                         |                  | Ratei e risconti         | € 9.122          |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b> | <b>€ 316.532</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b> | <b>€ 316.532</b> |

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Valore della Produzione     | € 91.204 |
| Costi della produzione      | € 90.835 |
| Differenza                  | € 369    |
| Proventi e oneri finanziari | – € 369  |
| Risultato d'esercizio       | € 0      |

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone, in atto, i presupposti.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

L'art. 19, commi 6,7 e 8, della legge regionale n. 9 dell'8 aprile 2010, prevede il trasferimento del personale dalle società d'ambito alle SRR.

Con nota prot. n. 5692/GAB del 6/9/2016 l'Ufficio di Gabinetto ha trasmesso la proposta e la presa d'atto dell'Assessore Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica utilità e del Presidente della Regione della dotazione organica della SRR Agrigento Provincia EST, a seguito della deliberazione n. 298 del 31/8/2016 della Giunta di Governo che ha espresso parere favorevole alla proposta di dotazione organica adottata dai Commissari Straordinari della SRR ATO AG 4 con deliberazione n. 3/CS del 5/5/2016.

L'Assemblea dei soci nella riunione del 13 dicembre 2016 ha impartito le direttive per il transito del personale dalle società d'ambito GESA AG 2 S.p.A. e Dedalo Ambiente AG 3 S.p.A. alla SRR, riconoscendo esclusivamente il trattamento economico previsto dal contratto vigente, senza aggiunta di alcun onere accessorio (es. superminimi).

Come previsto dalla normativa vigente, nonché dalla Ordinanza del Presidente della Regione Siciliana n. 2/Rif del 2/2/2017, a seguito di incontri tra il Consiglio di Amministrazione, le organizzazioni sindacali, i Liquidatori della GESA e della Dedalo, si è addivenuti alla decisione di procedere al transito dei lavoratori provenienti dalle società d'ambito ed aventi diritto ad essere assunti dalla SRR ai sensi dell'articolo 19 della legge regionale n. 9/2010, previa sottoscrizione di un verbale di conciliazione che, sinteticamente, prevede:

- a) risoluzione del rapporto di lavoro con la società d'ambito e assunzione presso la SRR;
- b) rinuncia da parte del lavoratore a richiedere alla SRR dell'intero trattamento economico, retributivo e previdenziale maturato nell'ambito del rapporto di lavoro intercorso con la società d'ambito;
- c) l'insussistenza di vincolo di solidarietà tra le società d'ambito cedenti e la SRR cessionaria;
- d) riferimento alla retribuzione parametrica in vigore al momento della cessazione del rapporto con la società d'ambito, oltre gli importi maturati a titolo di scatti di anzianità;
- e) applicazione del CCNL Federambiente, ai fini retributivi e per gli altri aspetti concernenti il rapporto di lavoro.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 febbraio 2017, verbale n. 2, ha dato mandato al presidente di procedere alla sottoscrizione dei contratti di lavoro.

In data 1 aprile 2017, tutti i lavoratori provenienti dalla GESA AG 2 S.p.A. in liquidazione (94 su 94) e quasi tutti quelli provenienti dalla Dedalo Ambiente AG 3 S.p.A. in liquidazione (185 su 209) sono stati assunti dalla SRR, previa sottoscrizione del contratto di lavoro. I restanti lavoratori hanno sottoscritto il contratto di lavoro tra fine settembre e primi di ottobre, con un'unica eccezione nonostante i reiterati solleciti.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

- La società, in data 15/05/2018 ha inviato, alla Direzione Regionale Sicilia dell'Agenzia delle Entrate, un'istanza di interpello, ai sensi dell'art.11 Legge 27/07/2000 n. 212, al fine di ricevere una soluzione interpretativa in merito al trattamento fiscale (IVA e IRAP) del personale distaccato. Tale istanza è stata

ricevuta dalla Direzione Regionale Sicilia il 17/05/2018 L'esito dell'interpello è stato ricevuto il 18 luglio 2018 ed ha avuto riflessi sul presente bilancio in merito alle voci dei Crediti per Fatture da emesse nei confronti degli Enti gestori il servizio e alle Note di credito da emettere. Nel corso del 2018 si provvederà agli aggiustamenti contabili/fiscali al fine di aderire all'orientamento interpretativo espresso dalla Direzione Regionale Sicilia dell'Agenzia delle Entrate che ha valore vincolante ai fini fiscali.

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

Voce non presente.

### **Strumenti finanziari derivati**

Voce non presente.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Determinazione delle quote di copertura dei costi e delle relative partite debitorie/creditorie dei singoli Comuni/Soci secondo le tabelle si seguito esposte:**

**TABELLA N. 1**

| ENTI SOCI | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | SERVIZI DI RISCOSSIONE | RECUPERO SPESE | RECUPERO IMPOSTE | RIMBORSO CONTRIBUTI PIANO DI COMUNICAZIONE C/AGRIGENTO |
|-----------|------------------------|------------------------|----------------|------------------|--|
| AGRIGENTO | 473.059                | 97.080                 | 3.736          | 1.455            | 15.116   |
| ARAGONA   | 76.955                 | 0                      | 1.529          | 1.120            |  |
| CAMASTRA  | 16.607                 | 0                      | 355            | 261              |  |



|                      |                  |                |               |               |               |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| CAMMARATA            | 51.572           | 0              | 1.130         | 854           |               |
| CAMPOBELLO DI LICATA | 82.564           | 0              | 1.163         | 734           |               |
| CANICATTI'           | 280.575          | 0              | 3.476         | 2.060         |               |
| CASTELTERMINI        | 67.846           | 0              | 659           | 325           |               |
| CASTROFILIPPO        | 24.244           | 0              | 330           | 206           |               |
| COMITINI             | 7.554            | 0              | 103           | 65            |               |
| FAVARA               | 270.660          | 67.823         | 1.905         | 624           |               |
| GROTTE               | 47.239           | 0              | 606           | 368           |               |
| JOPPOLO GIANCAXIO    | 9.942            | 0              | 87            | 84            |               |
| LAMPEDUSA E LINOSA   | 50.350           | 0              | 672           | 421           |               |
| LICATA               | 312.429          | 0              | 8.612         | 6.864         |               |
| MONTALLEGRO          | 20.440           | 0              | 117           | 20            |               |
| NARO                 | 65.902           | 0              | 1.115         | 773           |               |
| PALMA DI MONTECHIARO | 192.734          | 0              | 1.591         | 663           |               |
| PORTO EMPEDOCLE      | 137.996          | 0              | 1.225         | 1.174         |               |
| RACALMUTO            | 71.650           | 0              | 1.252         | 896           |               |
| RAFFADALI            | 103.310          | 0              | 747           | 716           |               |
| RAVANUSA             | 101.921          | 0              | 1.219         | 726           |               |
| REALMONTE            | 36.631           | 0              | 323           | 309           |               |
| SAN GIOVANNI GEMINI  | 65.235           | 0              | 667           | 343           |               |
| SANTA ELISABETTA     | 22.134           | 0              | 196           | 188           |               |
| SANT'ANGELO MUXARO   | 12.081           | 0              | 107           | 103           |               |
| SICULIANA            | 36.658           | 23.688         | 207           | 30            |               |
| <b>SUBTOTALE (A)</b> | <b>2.638.286</b> | <b>188.591</b> | <b>33.130</b> | <b>21.382</b> | <b>15.116</b> |
| ALTRI                |                  |                |               |               |               |
| ATO GESA AG2 SPA     |                  |                |               |               |               |
| RAR RAVANUSA         |                  |                | 1.621         | 1.554         |               |
| APE AMBIENTE SRL     |                  |                | 2.094         |               |               |
| ATO DEDALO AMBIENTE  |                  |                |               |               |               |
| CONAI                |                  |                |               |               | 32.035        |
| <b>SUBTOTALE (B)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>3.715</b>  | <b>1.554</b>  | <b>32.035</b> |
| <b>TOALE (A+B)</b>   | <b>2.638.286</b> | <b>188.591</b> | <b>36.844</b> | <b>22.935</b> | <b>47.151</b> |

**TABELLA N. 2**

| <b>SOGGETTO GESTORE<br/>COMUNE DI</b> | <b>RIMBORSO COSTO<br/>PERSONALE<br/>UTILIZZATO DAI<br/>SOGGETTI GESTORI</b> |
|---------------------------------------|---|
|---------------------------------------|---|

|  |  |
|--|--|
| AGRIGENTO                              | 278.519  |
| ARAGONA                                | 71.656   |
| CAMASTRA                               | 128.297  |
| CAMMARATA                              | 115.431  |
| CAMPOBELLO DI<br>LICATA                | 588.012  |
| CANICATTI'                             | 1.513.670  |
| CASTELTERMINI                          | 448.537  |
| CASTROFILIPPO                          | 0  |
| COMITINI                               | 0  |
| FAVARA                                 | 112.657  |
| GROTTE                                 | 185.107  |
| JOPPOLO GIANCAXIO                      | 0  |
| LAMPEDUSA E<br>LINOSA                  | 0  |
| LICATA                                 | 1.502.243  |
| MONTALLEGRO                            | 9.805  |
| NARO                                   | 630.158  |
| PALMA DI<br>MONTECHIARO                | 959.090  |
| PORTO EMPEDOCLE                        | 0  |
| RACALMUTO                              | 202.058  |
| RAFFADALI                              | 111.866  |
| RAVANUSA                               | 540.779  |
| REALMONTE                              | 0  |
| SAN GIOVANNI<br>GEMINI                 | 95.477   |
| SANTA ELISABETTA                       | 0  |
| SANT'ANGELO<br>MUXARO                  | 0  |
| SICULIANA                              | 22.953   |
| <b>TOTALE (A)</b>                      | <b>7.516.315</b>   |
| <b>ALTRI SOGGETTI<br/>UTILIZZATORI</b> | <b>RIMBORSO COSTO<br/>PERSONALE<br/>UTILIZZATO DA<br/>ALTRI SOGGETTI</b> |
| ATO GESA AG2 SPA                       | 10.312   |
| ATO DEDALO<br>AMBIENTE                 | 34.913   |
| <b>TOTALE (B)</b>                      | <b>45.225</b>  |
| <b>TOTALE (A+B)</b>                    | <b>7.561.539</b>   |

**TABELLA N. 3 -  
DETTAGLIO  
RECUPERO  
SPESE  
INDICATE IN  
TABELLA N.1**

| ENTI SOCI                   | SPESE NOTARILI | DPI        | MULTE E<br>AMMENDE | SPESA<br>COMMISSARI<br>O | TOTALE        |
|-----------------------------|----------------|------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| AGRIGENTO                   | 0              | 0          | 1.518              | 2.218                    | 3.736         |
| ARAGONA                     | 0              | 0          | 1.168              | 361                      | 1.529         |
| CAMASTRA                    | 0              | 0          | 273                | 82                       | 355           |
| CAMMARATA                   | 0              | 0          | 891                | 239                      | 1.130         |
| CAMPOBELLO<br>DI LICATA     | 0              | 0          | 766                | 397                      | 1.163         |
| CANICATTI'                  | 0              | 0          | 2.150              | 1.326                    | 3.476         |
| CASTELTERMI<br>NI           | 0              | 0          | 339                | 320                      | 659           |
| CASTROFILIPP<br>O           | 0              | 0          | 215                | 115                      | 330           |
| COMITINI                    | 0              | 0          | 67                 | 36                       | 103           |
| FAVARA                      | 0              | 0          | 651                | 1.254                    | 1.905         |
| GROTTE                      | 0              | 0          | 384                | 222                      | 606           |
| JOPPOLO<br>GIANCAXIO        | 0              | 0          | 87                 | 0                        | 87            |
| LAMPEDUSA E<br>LINOSA       | 0              | 0          | 439                | 232                      | 672           |
| LICATA                      | 0              | 0          | 7.163              | 1.450                    | 8.612         |
| MONTALLEGR<br>O             | 0              | 0          | 20                 | 97                       | 117           |
| NARO                        | 0              | 0          | 807                | 308                      | 1.115         |
| PALMA DI<br>MONTECHIAR<br>O | 0              | 0          | 692                | 899                      | 1.591         |
| PORTO<br>EMPEDOCLE          | 0              | 0          | 1.225              | 0                        | 1.225         |
| RACALMUTO                   | 0              | 0          | 935                | 317                      | 1.252         |
| RAFFADALI                   | 0              | 0          | 747                | 0                        | 747           |
| RAVANUSA                    | 0              | 0          | 758                | 461                      | 1.219         |
| REALMONTE                   | 0              | 0          | 323                | 0                        | 323           |
| SAN<br>GIOVANNI<br>GEMINI   | 0              | 0          | 358                | 309                      | 667           |
| SANTA<br>ELISABETTA         | 0              | 0          | 196                | 0                        | 196           |
| SANT'ANGEL<br>O MUXARO      | 0              | 0          | 107                | 0                        | 107           |
| SICULIANA                   | 0              | 0          | 31                 | 176                      | 207           |
| <b>SUBTOTALE<br/>(A)</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>22.312</b>      | <b>10.818</b>            | <b>33.130</b> |
| ALTRI                       |                |            |                    |                          |               |
| RAR<br>RAVANUSA             |                |            | 1.621              |                          | 1.621         |
| APE<br>AMBIENTE<br>SRL      | 1.782          | 312        |                    |                          | 2.094         |
| <b>SUBTOTALE<br/>(B)</b>    | <b>1.782</b>   | <b>312</b> | <b>1.621</b>       | <b>0</b>                 | <b>3.715</b>  |
| <b>TOALE (A+B)</b>          | <b>1.782</b>   | <b>312</b> | <b>23.933</b>      | <b>10.818</b>            | <b>36.844</b> |

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 septies del codice civile, si fa presente che trattasi di una società non commerciale, che opera per la regolamentazione del settore e, quindi, con la primaria finalità del pareggio del bilancio.

### **Per l'organo amministrativo**

Il presidente del CdA Vella Enrico