

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## AL 31.12.2021

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

Denominazione: CO.IN.R.E.S.CON.S.INTERCOM.LE RIFIUTI ENERGIA SER.ZI IN LIQ.

Sede: PIAZZA CADUTI IN GUERRA 7 90030 BOLOGNETTA PA

Capitale sociale: -

Capitale sociale interamente versato:

Codice CCIAA: Palermo

Partita IVA: 03916050820

Codice fiscale: 03916050820

Numero REA:

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi

Società in liquidazione: si

Società con socio unico:

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

### Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	153.351	153.351

2) impianti e macchinario	3.014	4.141
4) altri beni	0	372
Totale immobilizzazioni materiali	156.365	157.864
Totale immobilizzazioni (B)	156.365	157.864
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.777.128	81.753.835
Totale crediti verso clienti	82.777.128	81.753.835
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.730	1.014.039
Totale crediti tributari	914.730	1.014.039
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.733.714	8.933.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.515.890	2.467.770
Totale crediti verso altri	11.249.604	11.401.314
Totale crediti	94.941.462	94.169.188
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	959.622	1.966.701
3) danaro e valori in cassa	4.125	3.479
Totale disponibilità liquide	963.747	1.970.180
Totale attivo circolante (C)	95.905.209	96.139.368
<b>D) Ratei e risconti</b>	248	6
<b>Totale attivo</b>	<b>96.061.822</b>	<b>96.297.238</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	(34.755.553)	(33.276.386)
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	(2)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(454.732)	(1.479.166)
Totale patrimonio netto	(35.210.287)	(34.755.552)
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	3.527.000	3.527.000
Totale fondi per rischi ed oneri	3.527.000	3.527.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	3.171.184	3.123.063
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	597	597
Totale debiti verso banche	597	597
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.196.053	1.196.053
<b>Totale acconti</b>	<b>1.196.053</b>	<b>1.196.053</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.523.416	35.002.214
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>35.523.416</b>	<b>35.002.214</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.519.283	4.186.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.397.649	1.397.649
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>4.916.932</b>	<b>5.583.733</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.152.770	2.770.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.085.694	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>3.238.464</b>	<b>2.770.686</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.535.593	79.849.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	162.870	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>79.698.463</b>	<b>79.849.444</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>124.573.925</b>	<b>124.402.727</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>96.061.822</b>	<b>96.297.238</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.356.809	4.670.715
5) altri ricavi e proventi		
altri	387.475	298.631
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>387.475</b>	<b>298.631</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.744.284</b>	<b>4.969.346</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.543	13.633
7) per servizi	286.857	227.944
8) per godimento di beni di terzi	19.961	12.141
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.088.284	3.067.999
b) oneri sociali	1.020.359	1.011.697
c) trattamento di fine rapporto	118.146	111.374
d) trattamento di quiescenza e simili	48.176	49.770
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.274.965</b>	<b>4.240.840</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.576	1.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.576	1.871
14) oneri diversi di gestione	522.145	511.564
Totale costi della produzione	5.117.047	5.007.993
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(372.763)</b>	<b>(38.647)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	4
Totale proventi diversi dai precedenti	7	4
Totale altri proventi finanziari	7	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54.664	1.399.810
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.664	1.399.810
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.657)	(1.399.806)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(427.420)</b>	<b>(1.438.453)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	27.312	40.713
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.312	40.713
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(454.732)</b>	<b>(1.479.166)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(454.732)	(1.479.166)
Imposte sul reddito	27.312	40.713
Interessi passivi/(attivi)	54.657	1.399.806
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(372.763)	(38.647)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.176	49.770
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.576	1.871
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	118.146	111.374
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	168.898	163.015
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(203.865)	124.368
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.023.293)	(1.143.698)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	521.202	119.581
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(242)	(6)

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.299)	3.577.585
Totale variazioni del capitale circolante netto	(628.632)	2.553.462
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(832.497)	2.677.830
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(54.657)	(1.399.806)
(Imposte sul reddito pagate)	2	13.030
(Utilizzo dei fondi)	(48.176)	(49.770)
Altri incassi/(pagamenti)	(70.025)	(65.042)
Totale altre rettifiche	(172.856)	(1.501.588)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.005.353)	1.176.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.077)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.077)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.479.167)	(369.152)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1.479.164	369.154
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.006.433)	1.176.244
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.966.701	790.466
Danaro e valori in cassa	3.479	3.470
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.970.180	793.936
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	959.622	1.966.701
Danaro e valori in cassa	4.125	3.479
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	963.747	1.970.180

## Nota integrativa, parte iniziale

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio tengono conto delle modifiche apportate dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Per una migliore comprensione della dinamica finanziaria dell'esercizio viene presentato anche il Rendiconto Finanziario.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto del principio contabile OIC n. 5 e dell'art. 2490 del codice civile.

In questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 è stata propedeutica alla redazione del bilancio iniziale di liquidazione alla data del 05.07.2011, da cui è derivato il bilancio alla data del 31.12.2011, il bilancio al 31.12.2012, il bilancio al 31.12.2013 , il bilancio al 31.12.2014 , il bilancio al 31/12/2015, il bilancio al 31.12.2016, il bilancio al 31.12.2017 il bilancio al 31.12.2018 , il bilancio al 31.12.2019, il bilancio al 31.12.2020 ed il presente alla data del 31.12.2021.

Il tutto ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, nelle fasi di concreta attuazione liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare gli elementi patrimoniali - finanziari ed economici nell'ambito del quadro fedele, presupposto per la fede pubblica del CO.IN.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione, il tutto anche alla luce del venir meno della continuità aziendale, dovuta alla peculiarità del settore in cui opera la società, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, considerata anche la coesistenza tra l'attività liquidatoria del consorzio e la gestione commissariale per la mera attività di servizi;
- 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 quali a titolo esemplificativo il ponderoso debito verso l'Esattoria di Palermo, ante 2010 mai analiticamente contabilizzato, e che in questa sede è stato rivisitato alla luce delle nuove cartelle in essere e degli interessi maturati;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- applicare i criteri di valutazione citati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società.

I criteri di valutazione citati sono applicati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

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

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

## **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Il ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.



Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

## TFR

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

## Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società .

## Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.966.701	-1.007.079	959.622
Danaro ed altri valori in cassa	3.479	646	4125
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.970.180		963.747
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	597		597
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	597		597

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.969.583		963.150
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.969.583		963.150

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.670.715		4.356.809	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.633	0,29	10.543	0,24
Costi per servizi e godimento beni di terzi	240.085	5,14	306.818	7,04
VALORE AGGIUNTO	4.416.997	94,57	4.039.448	92,72
Ricavi della gestione accessoria	298.631	6,39	387.475	8,89
Costo del lavoro	4.240.840	90,80	4.274.965	98,12
Altri costi operativi	511.564	10,95	522.145	11,98
MARGINE OPERATIVO LORDO	-36.776	-0,79	-370.187	-8,50
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.871	0,04	2.576	0,06
RISULTATO OPERATIVO	-38.647	-0,83	-372.763	-8,56
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.399.806	-29,97	-54.657	-1,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.438.453	-30,80	-427.420	-9,81
Imposte sul reddito	40.713	0,87	27.312	0,63
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.479.166	-31,67	-454.732	-10,44

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni Immateriali

##### Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali eseguite negli esercizi precedenti sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della "giusta" prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell'eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte. Pertanto, Il valore delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2018 è pari a zero.

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	153.351	0	0	153.351
Impianti e macchinari	4.141		1.127	3.014
Macchine d'ufficio	372			0
<b>Totali</b>	<b>157.864</b>			<b>156.365</b>

## Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali eseguite negli esercizi precedenti sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della "giusta" prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell'eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.203.719	975.622	270.641	2.449.982
Valore di bilancio	153.351	4.141	372	157.864
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.127	1.449	2.576
Totale variazioni	-	(1.127)	(372)	(1.499)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.203.719	975.622	270.641	2.449.982
Valore di bilancio	153.351	3.014	0	156.365

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	81.753.835	1.023.293	82.777.128	82.777.128	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.014.039	(99.309)	914.730	914.730	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.401.314	(151.710)	11.249.604	8.733.714	2.515.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.169.188	772.274	94.941.462	92.425.572	2.515.890

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.777.128	82.777.128
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	914.730	914.730
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.249.604	11.249.604
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.941.462	94.941.462

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
crediti v/clienti entri esercizio successivo	35.476.367	36.099.629	623.262
crediti v/clienti per fatture da emettere	2.340.583	2.531.129	190.546
art.8 conv.-34 anno 2010	19.582.027	19.582.027	
art.8 conv.-34 anno 2011	3.170.496	3.170.496	
art.8conv.-34 anno 2012	2.181.605	2.181.605	
art.8 conv.34 1-9/2013	1.834.742	1.834.742	
art.8 conv.34 10-12/2013	377.152	377.152	
art.8conv.-34 anno 2014	4.047.434	4.047.434	
art.8conv.-34 anno 2015 liqu.	2.121.624	2.121.624	
conguaglio liquidazione 10-12/2013	450.550	450.550	
conguaglio liquidazione 2014	3.881.123	3.881.123	
conguaglio liquidazione 2015	2.220.903	2.220.903	

Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2016	2.488.896	2.488.896	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2017	218.151	218.151	
Cl. c/ft da em a.8 conv-34 gest.strl.2018	172.093	172.093	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2018	875.205	875.205	
Cl. c/ft da em cong gest serv 2019	595.866	595.866	
Cl. c/ft da ema.8 conv-34 gest.str.2019	172.126	172.126	
Cl. c/ft da em rib cost liq 2019	216.056	216.056	
Cl. c/ft da em rib cost liq 2020	97.548	62.548	35.000
Cl. c/ft da em cong gest serv 2020	295.758	295.758	
Cl. c/ft da em rib cost liq 2021		166.404	
Cl. ft da emettere gest serv 2021		78.081	
fondo svalutazione crediti	-1.064.269	-1.064.269	
Crediti v/comuni per acconti ricevuti	1.799	1.799	
Totale crediti verso clienti	81.753.835	82.777.128	1.023.293

**Crediti v/clienti per fatture da emettere art.8 convenzione art.34 Statuto.** Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per gli esercizi 2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016 -2017-2018-2019-2020 e 2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

**Crediti c/note credito da emettere:**Trattasi delle note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio del maggiore corrispettivo fatturato.

**Crediti v/clienti c/fatture da emettere spese generali:**Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizi 2014-2015 – 2016 -2017-2018-2019-2020 e 2021.

**Crediti vs Comuni per acconti ricevuti:** Trattasi del credito vs Comune di Lercara Friddi per errata restituzione importo di cui al mandato n. 788 del 19/09/2013.

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		
Clienti Italia		
AMB SPA		600,00
COMIECO CONSORZIO RECUPERO e RICICLO IMB	252,80	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3631,17	3631,17
COMUNE DI BAGHERIA	14.358.816,07	14.493.192,27

COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	24.844,94	24.844,94
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	24.176,29	33.237,79
COMUNE DI ALIA	607.358,76	618.702,50
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.190.426,79	1.204.471,45
COMUNE DI BAUCINA	556.480,44	558.649,96
COMUNE DI BOLOGNETTA	312.757,95	477.329,58
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.431.345,55	1.434.586,55
COMUNE DI CEFALA' DIANA	117.196,64	118.230,77
COMUNE DI CIMINNA	1981,02	660,34
COMUNE DI FICARAZZI	1.954.590,33	2.010.650,21
COMUNE DI GODRANO	598.797,56	598.312,10
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.541.597,78	1.729.351,67
COMUNE DI MARINEO	3.273.642,95	3.275.115,21
COMUNE DI MEZZOJUSO	155.572,96	163.745,88
COMUNE DI MISILMERI	2.639.597,17	2.621.847,57
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	565.089,32	557.739,59
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.370.214,15	1.364.972,86
COMUNE DI VILLAFRATI	2.347.425,56	148.323,48
COMUNE DI VILLABATE	409.736,24	2.396.504,80
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	245.563,15	247.771,75
COMUNE DI VICARI	146.044,27	410.856,24
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	1.599.047,07	1.606.047,07
	35.476.366,93	36.099.628,55

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2021, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 36.099.629 è evidenziato al lordo dei seguenti importi:

#### CLIENTI C/ANTICIPI

Comune di Castronovo Di Sicilia	-€ 370.120,84
Comune di Ciminna	-€ 160.048,42
Comune di Casteldaccia	-€ 24.921,25
Comune di Marineo	-€ 15.995,00
Comune di Ventimiglia	-€ 4.371,62
Comune di Lercara	-€ 2.589,51
Comune di Misilmeri	-€ 66.484,24

Comune di Santa Flavia                    -€    297,70

CLIENTI C/ANTICIPI DA PIGNORAMENTO PRESSO TERZI

Comune di Altavilla                    -€ 17.131,00

Prov.Reg.Palermo                    -€ 525.114,94

Totale                                    -€    1.187.074,52

Tali saldi negativi sono dovuti a diverse motivazioni, tra le quali:

pignoramento presso terzi subito da Amia Spa, delegazione pagamento delle retribuzioni, errati bonifici, duplicazioni di pagamenti.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni, evidenziato nelle voci suddette, per il cui dettaglio si rinvia alla sezione Debiti della presente nota integrativa. Tali importi saranno compensati negli esercizi futuri con le fatture emesse per il servizio reso.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2010			
COMUNE DI ALIA			479.759,65
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA			5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA			233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA			391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA			1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA			113.575,75
COMUNE DI CIMINNA			462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI			1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO			131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			849.859,96
COMUNE DI MARINEO			800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO			352.476,48
COMUNE DI MISILMERI			2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			327.019,84



COMUNE DI SANTA FLAVIA			1.094.635,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			250.649,94
COMUNE DI VILLABATE			2.112.900,67
COMUNE DI VILLAFRATI			387.724,13
Totale			19.582.026,64

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2011			
COMUNE DI ALIA			77.677,16
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			97.651,29
COMUNE DI BAGHERIA			936.564,66
COMUNE DI BAUCINA			63.409,93
COMUNE DI BOLOGNETTA			11.096,74
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			165.816,97
COMUNE DI CASTELDACCIA			63.726,98
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			18.388,88
COMUNE DI CEFALA' DIANA			37.728,91
COMUNE DI CIMINNA			74.823,72
COMUNE DI FICARAZZI			175.011,41
COMUNE DI GODRANO			21.242,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			137.599,55
COMUNE DI MARINEO			129.673,31
COMUNE DI MEZZOJUSO			57.068,94
COMUNE DI MISILMERI			427.382,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			52.947,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA			177.230,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			40.582,35
COMUNE DI VILLABATE			342.096,57
COMUNE DI VILLAFRATI			62.775,80

Totale			3.170.496,47
--------	--	--	--------------

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2012			
COMUNE DI ALIA			53.449,32
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			67.193,43
COMUNE DI BAGHERIA			644.446,03
COMUNE DI BAUCINA			25.961,10
COMUNE DI BOLOGNETTA			43.632,09
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			7.635,62
COMUNE DI CASTELDACCIA			114.097,93
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			43.850,25
COMUNE DI CEFALA' DIANA			12.653,31
COMUNE DI CIMINNA			51.485,87
COMUNE DI FICARAZZI			120.424,58
COMUNE DI GODRANO			14.616,75
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			94.681,64
COMUNE DI MARINEO			89.227,63
COMUNE DI MEZZOJUSO			39.268,88
COMUNE DI MISILMERI			294.080,31
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			36.432,80
COMUNE DI SANTA FLAVIA			121.951,70
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			27.924,54
COMUNE DI VILLABATE			235.395,15
COMUNE DI VILLAFRATI			43.195,77
Totale			2.181.604,70

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2012 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art.

34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/note di credito da emettere su servizio es. 2013-2016			
COMUNE DI ALIA			-16.694,15
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			-20.986,93
COMUNE DI BAGHERIA			-201.283,73
COMUNE DI BAUCINA			-8.108,59
COMUNE DI BOLOGNETTA			-13.627,88
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			-39.166,06
COMUNE DI CASTELDACCIA			-35.636,90
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			-13.696,01
COMUNE DI CEFALA' DIANA			-3.952,08
COMUNE DI CIMINNA			-16.080,89
COMUNE DI FICARAZZI			-37.612,94
COMUNE DI GODRANO			-4.565,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			-29.572,50
COMUNE DI MARINEO			-27.869,01
COMUNE DI MEZZOJUSO			-12.265,09
COMUNE DI MISILMERI			-91.851,89
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			-11.379,27
COMUNE DI SANTA FLAVIA			-70.093,47
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			-23.281,73
COMUNE DI VILLABATE			-72.628,03
COMUNE DI VILLAFRATI			-13.491,59
Totale			-717.280,61

Trattasi delle note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio del maggiore corrispettivo fatturato nel corso dell'esercizio 2013 e 2016

Clienti c/fatture da emettere		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2014		1.244.720,54	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2015		291.430,76	
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2015		210.599,85	
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2016		1.552.651,27	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2016		335.914,49	
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2017		119.910,40	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2017		218.150,62	
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2018		172.092,83	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2018		875.205,06	
Totali		5.020.675,82	
Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2014			
COMUNE DI VICARI		171.685,60	
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		1.073.034,94	
Totale		1.244.720,54	

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2014.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2015			
COMUNE DI VICARI		40.197,35	
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		251.233,41	
Totale		291.430,76	

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2015.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2015			
COMUNE DI VICARI		29.048,26	
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		181.551,60	

Totale			210.599.85
--------	--	--	------------

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali gestione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2015.

Crediti		Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio success		
Clienti c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2016		
COMUNE DI ALIA		32.637.73
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		134.519.53
COMUNE DI BAGHERIA		52.728.51
COMUNE DI BAUCINA		25.730.13
COMUNE DI BOLOGNETTA		80.419.76
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		608.04
COMUNE DI CASTELDACCIA		121.975.69
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		14.482.68
COMUNE DI CEFALA' DIANA		24.506.00
COMUNE DI CIMINNA		23.283.74
COMUNE DI FICARAZZI		131.925.16
COMUNE DI GODRANO		10.575.68
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		93.861.89
COMUNE DI MARINEO		39.345.66
COMUNE DI MEZZOJUSO		32.618.78
COMUNE DI MISILMERI		251.391.01
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		34.488.17
COMUNE DI SANTA FLAVIA		155.137.51
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		33.561.49
COMUNE DI VILLABATE		75.416.69
COMUNE DI VILAFRATI		45.906.79
COMUNE DI VICARI		18.971.47
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		118.559.17
		1.552.651.27

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali gestione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2016.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2016			
COMUNE DI VICARI			46.331,31
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO			289.583,18
Totale			335.914,49

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2016

### Crediti vs Comuni per acconti ricevuti € 1.799

Trattasi del credito vs Comune di Lercara Friddi per errata restituzione importo di cui al mandato n. 788 del 19/09/2013.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (al 30.09)			
COMUNE DI ALIA			44.951,17
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			56.510,04
COMUNE DI BAGHERIA			541.982,67
COMUNE DI BAUCINA			21.833,43
COMUNE DI BOLOGNETTA			36.694,83
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			6.421,60
COMUNE DI CASTELDACCIA			95.956,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			36.878,31
COMUNE DI CEFALA' DIANA			10.641,50
COMUNE DI CIMINNA			43.299,90
COMUNE DI FICARAZZI			101.277,74
COMUNE DI GODRANO			12.292,77
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			79.627,79
COMUNE DI MARINEO			75.040,93
COMUNE DI MEZZOJUSO			33.025,35
COMUNE DI MISILMERI			247.323,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			30.640,19

COMUNE DI SANTA FLAVIA			102.562,06
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			23.484,69
COMUNE DI VILLABATE			197.968,62
COMUNE DI VILLAFRATI			36.327,88
Totale			1.834.741,65

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, alla data del 30/09/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (dal 10 al 12/2013)			
COMUNE DI ALIA			9.240,22
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			11.616,27
COMUNE DI BAGHERIA			111.410,62
COMUNE DI BAUCINA			4.488,11
COMUNE DI BOLOGNETTA			7.543,03
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			1.320,03
COMUNE DI CASTELDACCIA			19.725,03
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			7.580,75
COMUNE DI CEFALA' DIANA			2.187,48
COMUNE DI CIMINNA			8.900,78
COMUNE DI FICARAZZI			20.818,77
COMUNE DI GODRANO			2.526,92
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			16.368,38
COMUNE DI MARINEO			15.425,50
COMUNE DI MEZZOJUSO			6.788,73
COMUNE DI MISILMERI			50.840,05
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			6.298,43
COMUNE DI SANTA FLAVIA			21.082,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			4.827,54
COMUNE DI VILLABATE			40.694,67

COMUNE DI VILLAFRATI		7.467,60
Totale		377.151,71

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione liquidazione es. 2014		
COMUNE DI ALIA		99.162,14
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		124.660,97
COMUNE DI BAGHERIA		1.195.612,07
COMUNE DI BAUCINA		48.164,47
COMUNE DI BOLOGNETTA		80.948,68
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		14.166,02
COMUNE DI CASTELDACCIA		211.680,58
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		81.353,53
COMUNE DI CEFALA' DIANA		23.475,12
COMUNE DI CIMINNA		95.519,45
COMUNE DI FICARAZZI		223.418,37
COMUNE DI GODRANO		27.117,81
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		175.658,64
COMUNE DI MARINEO		165.540,06
COMUNE DI MEZZOJUSO		72.853,82
COMUNE DI MISILMERI		545.594,13
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		67.592,15
COMUNE DI SANTA FLAVIA		226.251,57
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		51.807,16
COMUNE DI VILLABATE		436.718,15
COMUNE DI VILLAFRATI		80.139,20
Totale		4.047.433,99



Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2014, dall'1/01/2014 al 31/12/2014, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2013 (dal 10 al 12/2013)			
COMUNE DI ALIA			11.038,48
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			13.876,95
COMUNE DI BAGHERIA			133.092,53
COMUNE DI BAUCINA			5.361,55
COMUNE DI BOLOGNETTA			9.011,00
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			1.576,93
COMUNE DI CASTELDACCIA			23.563,78
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			9.056,06
COMUNE DI CEFALA' DIANA			2.613,19
COMUNE DI CIMINNA			10.632,98
COMUNE DI FICARAZZI			24.870,37
COMUNE DI GODRANO			3.018,69
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			19.553,88
COMUNE DI MARINEO			18.427,50
COMUNE DI MEZZOJUSO			8.109,90
COMUNE DI MISILMERI			60.734,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			7.524,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA			25.185,76
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			5.767,04
COMUNE DI VILLABATE			48.614,37
COMUNE DI VILAFRATI			8.920,89
Totale			450.550,20

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2014			
COMUNE DI ALIA			95.087,50
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			119.538,58
COMUNE DI BAGHERIA			1.146.483,61
COMUNE DI BAUCINA			46.185,36
COMUNE DI BOLOGNETTA			77.622,45
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			13.583,93
COMUNE DI CASTELDACCIA			202.982,71
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			78.010,56
COMUNE DI CEFALA' DIANA			22.510,51
COMUNE DI CIMINNA			91.594,49
COMUNE DI FICARAZZI			214.237,97
COMUNE DI GODRANO			26.003,52
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			168.440,72
COMUNE DI MARINEO			158.737,91
COMUNE DI MEZZOJUSO			69.860,21
COMUNE DI MISILMERI			523.175,32
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			64.814,75
COMUNE DI SANTA FLAVIA			216.954,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			49.678,37
COMUNE DI VILLABATE			418.773,13
COMUNE DI VILAFRATI			76.846,23
Totale			3.881.122,58

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2014, dall'1/01/2014 al 31/12/2014.

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2015			
COMUNE DI ALIA			54.412,13
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			68.403,82

COMUNE DI BAGHERIA		656.054,85
COMUNE DI BAUCINA		26.428,75
COMUNE DI BOLOGNETTA		44.418,07
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		7.773,15
COMUNE DI CASTELDACCIA		116.153,25
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		44.640,16
COMUNE DI CEFALA' DIANA		12.881,24
COMUNE DI CIMINNA		52.413,32
COMUNE DI FICARAZZI		122.593,87
COMUNE DI GODRANO		14.880,05
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		96.387,21
COMUNE DI MARINEO		90.834,95
COMUNE DI MEZZOJUSO		39.976,26
COMUNE DI MISILMERI		299.377,77
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		37.089,09
COMUNE DI SANTA FLAVIA		124.148,50
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		28.427,56
COMUNE DI VILLABATE		239.635,47
COMUNE DI VILAFRATI		43.973,89
Totale		2.220.903,36

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2015, dall'1/01/2015 al 31/12/2015.

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione liquidazione es. 2015		
COMUNE DI ALIA		51.979,79
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		65.346,02
COMUNE DI BAGHERIA		626.727,74
COMUNE DI BAUCINA		25.247,33
COMUNE DI BOLOGNETTA		42.432,48
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		7.425,67

COMUNE DI CASTELDACCIA		110.960,94
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		42.644,64
COMUNE DI CEFALA' DIANA		12.305,42
COMUNE DI CIMINNA		50.070,33
COMUNE DI FICARAZZI		117.113,65
COMUNE DI GODRANO		14.214,88
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		92.078,48
COMUNE DI MARINEO		86.774,42
COMUNE DI MEZZOJUSO		38.189,23
COMUNE DI MISILMERI		285.994,92
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		35.431,12
COMUNE DI SANTA FLAVIA		118.598,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		27.156,79
COMUNE DI VILLABATE		228.923,23
COMUNE DI VILLAFRATI		42.008,16
Totale		2.121.624,02

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2015, dall'1/01/2015 al 31/12/2015, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere Conguaglio gestione straordinaria es. 2016		
COMUNE DI ALIA		14.220,42
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		17.877,10
COMUNE DI BAGHERIA		171.457,64
COMUNE DI BAUCINA		6907,06
COMUNE DI BOLOGNETTA		11.608,51
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		2.031,49
COMUNE DI CASTELDACCIA		30.356,24
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		11.666,55

COMUNE DI CEFALA' DIANA		3.366.47
COMUNE DI CIMINNA		13.698.04
COMUNE DI FICARAZZI		32.039.48
COMUNE DI GODRANO		3.888.85
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		25.190.46
COMUNE DI MARINEO		23.739.40
COMUNE DI MEZZOJUSO		10.447.66
COMUNE DI MISILMERI		78.241.33
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		9.693.10
COMUNE DI SANTA FLAVIA		32.445.78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		7.429.44
COMUNE DI VILLABATE		62.627.89
COMUNE DI VILFRATI		11.492.40
Totale		580.425.31

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio gestione straordinaria per l'esercizio 2016 dall'1/01/2016 al 31/12/2016.

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2016		
COMUNE DI ALIA		€ 60.977,95
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		€ 76.657,99
COMUNE DI BAGHERIA		€ 735.219,80
COMUNE DI BAUCINA		€ 29.617,86
COMUNE DI BOLOGNETTA		€ 49.777,91
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		€ 8.711,14
COMUNE DI CASTELDACCIA		€ 130.169,25
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		€ 50.026,80
COMUNE DI CEFALA' DIANA		€ 14.435,60
COMUNE DI CIMINNA		€ 58.737,94
COMUNE DI FICARAZZI		€ 137.387,04
COMUNE DI GODRANO		€ 16.675,60
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		€ 108.018,07

COMUNE DI MARINEO		€ 101.795,84
COMUNE DI MEZZOJUSO		€ 44.800,12
COMUNE DI MISILMERI		€ 335.503,14
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		€ 41.564,56
COMUNE DI SANTA FLAVIA		€ 139.129,27
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		€ 31.857,87
COMUNE DI VILLABATE		€ 268.551,85
COMUNE DI VILAFRATI		€ 49.280,14
Totale		2.488.895,73

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2016, dall'1/01/2016 al 31/12/2016.

Comune di Alia	€	5.344,69
Comune di Altavilla	€	6.719,04
Comune di Bagheria	€	64.441,69
Comune di Baucina	€	2.595,99
Comune di Bolognetta	€	4.363,01
Comune di Campofelice	€	763,53
Comune di Casteldaccia	€	11.409,28
Comune di Castronovo	€	4.384,83
Comune di Cefalà Diana	€	1.265,27
Comune di Ciminna	€	5.148,35
Comune di Ficarazzi	€	12.041,91
Comune di Godrano	€	1.461,61
Comune di Lercara Friddi	€	9.467,74
Comune di Marineo	€	8.922,36
Comune di Mezzojuso	€	3.926,71
Comune di Misilmeri	€	29.406,70
Comune di Roccapalumba	€	3.643,12
Comune di Santa Flavia	€	12.194,62
Comune di Ventimiglia	€	2.792,33
Comune di Villabate	€	23.538,45
Comune di Villafrati	€	4.319,38
TotaleClienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2017	€	218.150,62

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2017, dall'1/01/2017 al 31/12/2017.

Comune di Alia	€ 4.216,27
Comune di Altavilla	€ 5.300,46
Comune di Bagheria	€ 50.836,22
Comune di Baucina	€ 2.047,90
Comune di Bolognetta	€ 3.441,86
Comune di Campofelice	€ 602,32
Comune di Casteldaccia	€ 9.000,46
Comune di Castronovo	€ 3.459,07
Comune di Cefalà Diana	€ 998,14
Comune di Ciminna	€ 4.061,39
Comune di Ficarazzi	€ 9.499,52
Comune di Godrano	€ 1.153,02
Comune di Lercara Friddi	€ 7.468,83
Comune di Marineo	€ 7.038,60
Comune di Mezzojuso	€ 3.097,67
Comune di Misilmeri	€ 23.198,11
Comune di Roccapalumba	€ 2.873,95
Comune di Santa Flavia	€ 9.619,99
Comune di Ventimiglia	€ 2.202,79
Comune di Villabate	€ 18.568,82
Comune di Villafrati	€ 3.407,44
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2018	€ 172.092,83

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio gestione straordinaria per l'esercizio 2018 dall'1/01/2018 al 31/12/2018.

Comune di Alia	€ 21.442,52
Comune di Altavilla	€ 26.956,32
Comune di Bagheria	€ 258.535,58
Comune di Baucina	€ 10.414,94
Comune di Bolognetta	€ 17.504,10
Comune di Campofelice	€ 3.063,22
Comune di Casteldaccia	€ 45.773,22
Comune di Castronovo	€ 17.591,62
Comune di Cefalà Diana	€ 5.076,19
Comune di Ciminna	€ 20.654,84
Comune di Ficarazzi	€ 48.311,32
Comune di Godrano	€ 5.863,87
Comune di Lercara Friddi	€ 37.983,90
Comune di Marineo	€ 35.795,89
Comune di Mezzojuso	€ 15.753,69
Comune di Misilmeri	€ 117.977,64

Comune di Roccapalumba	€ 14.615,92
Comune di Santa Flavia	€ 48.923,96
Comune di Ventimiglia	€ 11.202,62
Comune di Villabate	€ 94.434,63
Comune di Villafrati	€ 17.329,06
TotaleClienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2018	€ 875.205,06

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2018, dall'1/01/2018 al 31/12/2018

Comune di Alia	4.217,11 €
Comune di Altavilla	5.301,51 €
Comune di Bagheria	50.846,27 €
Comune di Baucina	2.048,31 €
Comune di Bolognetta	3.442,54 €
Comune di Campofelice	602,44 €
Comune di Casteldaccia	9.002,23 €
Comune di Castronovo	3.459,75 €
Comune di Cefalà Diana	998,34 €
Comune di Ciminna	4.062,19 €
Comune di Ficarazzi	9.501,40 €
Comune di Godrano	1.153,25 €
Comune di Lercara Friddi	7.470,31 €
Comune di Marineo	7.039,99 €
Comune di Mezzojuso	3.098,28 €
Comune di Misilmeri	23.202,70 €
Comune di Roccapalumba	2.874,52 €
Comune di Santa Flavia	9.621,89 €
Comune di Ventimiglia	2.203,22 €
Comune di Villabate	18.572,49 €
Comune di Villafrati	3.408,11 €
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2019	€ 172.126,86

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio gestione straordinaria per l'esercizio 2019 dall'1/01/2019 al 31/12/2019.

Comune di Alia	5.293,38 €
Comune di Altavilla	6.654,54 €
Comune di Bagheria	63.823,05 €
Comune di Baucina	2.571,07 €
Comune di Bolognetta	4.321,13 €



Comune di Campofelice	756,20 €
Comune di Casteldaccia	11.299,75 €
Comune di Castronovo	4.342,73 €
Comune di Cefalà Diana	1.253,13 €
Comune di Ciminna	5.098,93 €
Comune di Ficarazzi	11.926,31 €
Comune di Godrano	1.447,58 €
Comune di Lercara Friddi	9.376,85 €
Comune di Marineo	8.836,71 €
Comune di Mezzojuso	3.889,01 €
Comune di Misilmeri	29.124,40 €
Comune di Roccapalumba	3.608,14 €
Comune di Santa Flavia	12.077,55 €
Comune di Ventimiglia	2.765,52 €
Comune di Villabate	23.312,48 €
Comune di Villafrati	4.277,92 €
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2019	216.056,38 €

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2019, dall'1/01/2019 al 31/12/2019

Comune di Alia	2.389,93 €
Comune di Altavilla	3.004,48 €
Comune di Bagheria	28.815,73 €
Comune di Baucina	3.519,52 €
Comune di Bolognetta	5.915,16 €
Comune di Campofelice	1.035,15 €
Comune di Casteldaccia	15.468,14 €
Comune di Castronovo	5.944,74 €
Comune di Cefalà Diana	1.715,40 €
Comune di Ciminna	6.979,89 €
Comune di Ficarazzi	16.325,84 €
Comune di Godrano	1.981,58 €
Comune di Lercara Friddi	12.835,90 €
Comune di Marineo	12.096,50 €
Comune di Mezzojuso	5.323,64 €
Comune di Misilmeri	39.868,18 €
Comune di Roccapalumba	4.939,16 €
Comune di Santa Flavia	16.532,87 €
Comune di Ventimiglia	3.785,70 €
Comune di Villabate	31.912,29 €
Comune di Villafrati	5.856,01 €

Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio spese gestione servizio es gest.2020	<b>295.758,00 €</b>
--	---------------------

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione servizio per l'esercizio 2020, dall'1/01/2020 al 31/12/2020

Comune di Alia	€ 1.532,43
Comune di Altavilla	€ 3.004,48
Comune di Bagheria	€ 28.815,73
Comune di Baucina	€ 1.160,82
Comune di Bolognetta	€ 1.950,96
Comune di Campofelice	€ 341,42
Comune di Casteldaccia	€ 5.101,77
Comune di Castronovo	€ 1.960,72
Comune di Cefalà Diana	€ 565,78
Comune di Ciminna	€ 2.302,14
Comune di Ficarazzi	€ 5.384,66
Comune di Godrano	€ 653,57
Comune di Lercara Friddi	€ 4.233,59
Comune di Marineo	€ 3.989,72
Comune di Mezzojuso	€ 1.755,87
Comune di Misilmeri	€ 13.149,49
Comune di Roccapalumba	€ 1.629,05
Comune di Santa Flavia	€ 5.452,94
Comune di Ventimiglia	€ 1.248,62
Comune di Villabate	€ 10.525,45
Comune di Villafrati	€ 1.931,45
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio spese gestione es..liq.2020	€ 62.548,16

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2020, dall'1/01/2020 al 31/12/2020

Comune di Alia	€ 4.076,90
Comune di Altavilla	€ 5.125,25
Comune di Bagheria	€ 49.155,80
Comune di Baucina	€ 1.980,21
Comune di Bolognetta	€ 3.328,08
Comune di Campofelice	€ 582,41
Comune di Casteldaccia	€ 8.702,94
Comune di Castronovo	€ 3.344,72
Comune di Cefalà Diana	€ 965,14

Comune di Ciminna	€ 3.927,14
Comune di Ficarazzi	€ 9.185,51
Comune di Godrano	€ 1.114,91
Comune di Lercara Friddi	€ 7.221,94
Comune di Marineo	€ 6.805,93
Comune di Mezzojuso	€ 2.995,28
Comune di Misilmeri	€ 22.431,29
Comune di Roccapalumba	€ 2.778,95
Comune di Santa Flavia	€ 9.302,00
Comune di Ventimiglia	€ 2.129,97
Comune di Villabate	€ 17.955,01
Comune di Villafrati	€ 3.294,80
Totale Clienti c/fatture da emettere rib costi.liq.2021	€ 166.404,21

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2021, dall'1/01/2021 al 31/12/2021

Comune di Alia	1.913,01
Comune di Altavilla	2.404,92
Comune di Bagheria	23.065,38
Comune di Baucina	929,17
Comune di Bolognetta	1.561,64
Comune di Campofelice	273,29
Comune di Casteldaccia	4.083,68
Comune di Castronovo	1.569,44
Comune di Cefalà Diana	452,87
Comune di Ciminna	1.842,73
Comune di Ficarazzi	4.310,12
Comune di Godrano	523,15
Comune di Lercara Friddi	3.388,75
Comune di Marineo	3.193,55
Comune di Mezzojuso	1.405,47
Comune di Misilmeri	10.525,43
Comune di Roccapalumba	1.303,97
Comune di Santa Flavia	4.364,77
Comune di Ventimiglia	999,45
Comune di Villabate	8.425,03
Comune di Villafrati	1.546,02
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione servizio 2021	78.081,84

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio gestione servizio per l'esercizio 2021, dall'1/01/2021 al 31/12/2021

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Cred irpef trib 1632-1701-1627-1631		76.163	
IVA c/Erario acquisti in sospensione	563.818	563.818	
crediti vs erario per ritenute lav.aut. 2013	850	850	
Crediti vs Erario per IVA in compens.	449.175	273.589	
Crediti vs Erario tassa vidimazione libri 2011	310	310	
<b>Totali</b>	<b>1.014.154,00</b>	<b>914.730</b>	<b>-99.424</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	8.544.609	8.330.681	-213.928
Crediti v/dipendenti	4.000	4.000	
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	-17.348	-21.625	4.277
Crediti vs Castronovo dip.com.ti	-15.469	-31.298	15.829
Crediti vs Com.Bagheriadip.ti comandati	3.999.547	3.999.547	
Crediti vs Com.Bagheria oneri dip.comandati	-58.462	-116.924	58.462
Crediti vs Tech dip.distac.Villabate	148.545	17.809	-130.736
Crediti vs Trade Eco oneri dip.dist.ti	16.603	16.603	
Crediti vs comune Roccapalumba .oneri.com.ti	10.418	10.418	
Crediti vs comune Roccapalumba .dip.com.ti	73.513	73.513	
Crediti vs comune Altavilla M.oneri.com.ti	261.952	261.952	
Crediti vs comune Altavilla M.dip.com.ti	1.075.602	1.075.602	
Crediti vs c.Lercara Friddi dip. dist.ti	596.407	720.025	123.618
Crediti vs c.Lercara Friddi oneri dist.ti	175.872	21.892	-153.980
Crediti vs Tech Servizi Villabate stip.	906.302	906.302	
Crediti vs riscoss.sicilia pign.to da rip.	1.962	1.962	
Crediti v/enti per sgravi Risc.ne Sicilia	1.146.215	1.146.215	
Crediti vs comune Mezzojuso dip.com.ti	84.887	84.887	
Crediti vs camedil srl stip dist		18.842	
Crediti vs camedil srl oneri dist		6.717	
Crediti vs tec dip dist.Villabate	134.240	134.240	
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.467.769	2.515.890	48.121
Crediti vs INPS F-Tesoreria T.F.R.	2.412.567	2.460.687	48.121

Depositi cauzionali in denaro	31.600	31.600	
Crediti vs Arata c/ quota partecipazione	1.000	1.000	
Crediti vs Granata G-sent.Corte Conti	2.468.591	2.468.591	
Crediti vs Loddo R.-sent.Corte Conti	454.701	454.701	
Fondo Rischi su crediti vs Granata/Loddo	-2.900.690	-2.900.690	
<b>Totale altri crediti</b>	<b>11.012.378</b>	<b>10.849.571</b>	<b>-162.807</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.966.701	-1.007.079	959.622
Denaro e altri valori in cassa	3.479	645	4.124
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.970.180</b>	<b>1.006.434</b>	<b>963.746</b>

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	12.996
Unicredit c/103503690	748.816
Unicredit seq. giud. 2925-2354/17	197.809
<b>Totali</b>	<b>959.622</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6	242	248
Ratei attivi			
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6</b>	<b>242</b>	<b>248</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -34.755.552,65 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Come si evince dai prospetti, le poste costituenti il patrimonio netto (già dall'esercizio 2011) sono state esposte nel capitale netto di liquidazione. In particolare, è stato azzerato il capitale sociale mediante diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Si precisa che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio e che nell'esercizio 2015 nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile.

Nella tabella che segue si evidenzia il dettaglio delle perdite di esercizio per gli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, accorpate nell'unica voce Capitale netto di liquidazione:

PERDITE DI ESERCIZIO	Importo
ESERCIZIO 2006	8.697,05
ESERCIZIO 2007	10.368.421,56
ESERCIZIO 2008	14.829.899,52
ESERCIZIO 2009	13.183.542,99
ESERCIZIO 2016	1.414.442,30
ESERCIZIO 2017	735.041,36
ESERCIZIO 2018	2.519.462,26
ESERCIZIO 2019	369.152,31
ESERCIZIO 2020	1.479.166,42
ESERCIZIO 2021	454.732,45

Totale				45.362.558,29
--------	--	--	--	---------------

di seguito si evidenzia il dettaglio della composizione del Patrimonio netto prima dei giroconti al Capitale netto di liquidazione:

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	259.129	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre (G/c a Capitale netto di liquidazione)	-259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	259.129
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-44.907.826	0	-44.907.826
Destinazione del risultato dell'esercizio:				-454.732	-454.732
- Altre destinazioni	0	0	855.051	0	855.051
Altre variazioni:					
Altre	0	9.893.144	0	0	9.893.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	9.893.144	-45.762.877	-454.732	-34.755.553

Ai fini di una maggiore trasparenza si evidenzia che la composizione delle altre riserve prima dei suddetti giroconti è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Varie altre riserve - Riserva per versamenti copertura perdite	9.893.144	0	-9.893.144	0
Totali	9.893.144	0	-9.893.144	0

Giova rammentare in questa sede che l'importo indicato è relativo al residuo dell'ammontare delle anticipazioni ricevute dalla Regione Siciliana nell'esercizio 2011, da ripartire ai Comuni in relazione alla propria quota di perdite di esercizio da coprire.

Infatti l'importo ricevuto dalla Regione Sicilia nel corso dell'esercizio 2011 si riferisce ad una anticipazione sulla grave situazione finanziaria del Coinres, richiesto dagli Organi Liquidatori per far fronte alle difficoltà finanziarie alla luce del mancato versamento dei Signori Soci delle quote inerenti le coperture perdite anni precedenti che hanno dato luogo alla situazione debitoria in essere.

Detta allocazione contabile appare in sintonia con lo spirito dell'anticipazione e formerà tra l'altro oggetto di analisi da parte dei singoli comuni Soci in sede di procedura dei piani di rientro di cui alla Circolare n. 2 del 10/11/2012.

Infatti, si ribadisce, che l'anticipazione ricevuta dalla Regione Sicilia - ufficio del Commissario delegato Dipartimento Acqua e Rifiuti di cui alla disposizione n. 165 del 22/12/2011 per un totale di Euro 9.893.143,95, nelle more che venga ripartita analiticamente dagli organi competenti, è stata attribuita alla copertura delle perdite maturate alla luce che detta somma è stata disposta "per il pagamento dei debiti certificati dai liquidatori", assegnando ad ogni singolo comune Socio, l'importo di sua competenza stante le perdite maturate, da considerarsi, quindi, in conto al patrimonio netto negativo del Coinres.

Il tutto come già esposto in sede di Bilanci degli anni precedenti nelle relative note integrative.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale netto di Liquidazione	-34.755.553			0	0
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-45.762.877		0	0	0
Perdita d'esercizio	-454.732,45				
<b>Totale</b>	<b>259.129</b>		<b>0</b>		

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a. non esistono Riserve di rivalutazione;



b. non esistono Riserve statutarie.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Composizione capitale sociale ante giroconto a capitale netto di liquidazione		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64
Marineo	3,61%	9.354,56
Mezzojuso	1,58%	4.094,24
Misilmeri	11,91%	30.862,26
Roccapalumba	1,48%	3.835,11
Santa Flavia	4,94%	12.800,97
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07
Vicari	1,60%	4.146,06
Villabate	9,54%	24.720,91
Villafraati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
<b>Totale</b>	<b>100,00%</b>	<b>259.129,00</b>

Il Capitale netto di liquidazione, dopo i giroconti delle poste del patrimonio netto come sopra evidenziate, può essere rappresentato come segue nelle tabelle che seguono:

Tabella 1/2

Composizione capitale netto di liquidazione			Perdita 2006	Perdita 2007	Perdita 2008	Perdita 2009	Perdita 2016	Perdita 2017	Totale perdite
Alia	2,17%	€ 5.623,10	€ 0,00	€ 268.935,00	€ 395.467,00	€ 325.599,00	€ 30.693,00	€ 18.008,51	€ 1.038.702,51
Altavilla Milicia	2,73%	€ 7.074,22	€ 0,00	€ 338.228,00	€ 497.158,00	€ 409.325,00	€ 38.614,00	€ 22.639,27	€ 1.305.964,27
Bagheria	26,12%	€ 67.684,49	€ 0,00	€ 3.237.581,00	€ 4.768.199,00	€ 3.925.794,00	€ 369.452,00	€ 217.131,22	€ 12.518.157,22
Baucina	1,06%	€ 2.746,77	€ 0,00	€ 11.757,00	€ 192.084,00	€ 158.148,00	€ 14.993,00	€ 8.746,99	€ 385.728,99

Bolognetta	1,76%	€ 4.560,67	€ 0,00	€ 159.241,00	€ 322.830,00	€ 265.795,00	€ 24.894,00	€ 14.700,83	€ 787.460,83
Campofelice di F.	0,31%	€ 803,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.385,00	€ 2.572,64	€ 6.957,64
Casteldaccia	4,63%	€ 11.997,67	€ 0,00	€ 573.450,00	€ 844.200,00	€ 695.054,00	€ 65.489,00	€ 38.442,66	€ 2.216.635,66
Castronovo di S.	1,77%	€ 4.586,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.394,00	€ 267.124,00	€ 25.036,00	€ 14.774,33	€ 366.328,33
Cefalà Diana	0,51%	€ 1.321,56	€ 4,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.381,00	€ 7.214,00	€ 4.263,24	€ 28.862,24
Ciminna	2,08%	€ 5.389,88	€ 59,00	€ 258.384,00	€ 380.939,00	€ 313.638,00	€ 29.420,00	€ 17.346,98	€ 999.786,98
Ficarazzi	4,89%	€ 12.671,41	€ 0,00	€ 605.748,00	€ 891.011,00	€ 733.595,00	€ 69.166,00	€ 40.574,28	€ 2.340.094,28
Godrano	0,59%	€ 1.528,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.835,00	€ 89.041,00	€ 8.345,00	€ 4.924,78	€ 110.145,78
Lercara Friddi	3,83%	€ 9.924,64	€ 0,00	€ 475.205,00	€ 700.541,00	€ 576.775,00	€ 54.173,00	€ 31.900,80	€ 1.838.594,80
Marineo	3,61%	€ 9.354,56	€ 0,00	€ 447.024,00	€ 660.187,00	€ 543.551,00	€ 51.061,00	€ 30.063,19	€ 1.731.886,19
Mezzojuso	1,58%	€ 4.094,24	€ 0,00	€ 196.940,00	€ 290.547,00	€ 239.216,00	€ 22.348,00	€ 13.230,74	€ 762.281,74
Misilmeri	11,91%	€ 30.862,26	€ 4,00	€ 1.476.570,00	€ 2.175.874,00	€ 1.791.459,00	€ 168.460,00	€ 99.083,58	€ 5.711.450,58
Roccapalumba	1,48%	€ 3.835,11	€ 2,00	€ 182.915,00	€ 269.563,00	€ 221.939,00	€ 20.934,00	€ 12.275,19	€ 707.628,19
Santa Flavia	4,94%	€ 12.800,97	€ 0,00	€ 612.825,00	€ 106.190,00	€ 742.897,00	€ 69.873,00	€ 41.088,81	€ 1.572.873,81
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 2.954,07	€ 0,00	€ 141.094,00	€ 206.611,00	€ 170.109,00	€ 16.125,00	€ 9.408,53	€ 543.347,53
Vicari	1,60%	€ 4.146,06	€ 8.628,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 22.631,00	€ 0,00	€ 31.259,00
Villabate	9,54%	€ 24.720,91	€ 0,00	€ 1.166.090,00	€ 1.741.668,00	€ 1.433.965,00	€ 134.938,00	€ 79.310,96	€ 4.555.971,96
Villafraati	1,75%	€ 4.534,76	€ 0,00	€ 216.435,00	€ 319.602,00	€ 263.137,00	€ 24.753,00	€ 14.553,82	€ 838.480,82
Provincia Regionale	10,00%	€ 25.912,90	€ 0,00				€ 141.444,00	€ 0,00	€ 141.444,00
Totale	100,00%	€ 259.129,00	€ 8.697,00	€ 10.368.422,00	€ 14.829.900,00	€ 13.183.542,00	€ 1.414.442,00	€ 735.041,00	€ 40.540.044,00
Riserva per versamenti copertura perdite		€ 9.893.144,00							
Perdite di esercizio		-40.540.044,00							
Totale capitale netto di liquidazione		-€ 30.387.771,00							

Tabella 2/2 (Riporto tabella precedente):

Composizione capitale netto di liquidazione			Riporto tabella 1/2	Perdita 2018	Perdita 2019	Perdita 2020	Perdita 2021	Totale perdite
Alia	2,17%	€ 5.623,10	€ 1.038.702,51	61.726,83	9.044,23	€ 36.239,58	€ 11.140,95	€ 1.156.854,10
Altavilla Milicia	2,73%	€ 7.074,22	€ 1.305.964,27	77.599,44	11.369,89	€ 45.558,33	€ 14.005,76	€ 1.454.497,69
Bagheria	26,12%	€ 67.684,49	€ 12.518.157,22	744.249,15	109.047,60	€ 436.945,76	€ 134.327,97	€ 13.942.727,72
Baucina	1,06%	€ 2.746,77	€ 385.728,99	29.981,60	4.392,91	€ 17.602,08	€ 5.411,32	€ 443.116,90
Bolognetta	1,76%	€ 4.560,67	€ 787.460,83	50.839,25	7.383,05	€ 29.583,33	€ 9.094,65	€ 883.911,11
Campofelice di F.	0,31%	€ 803,30	€ 6.957,64	8.818,12	1.292,03	€ 5.177,08	€ 1.591,56	€ 23.836,43
Casteldaccia	4,63%	€ 11.997,67	€ 2.216.635,66	131.767,88	19.306,67	€ 77.360,40	€ 23.782,51	€ 2.468.853,12

Castronovo di S.	1,77%	€ 4.586,58	€ 366.328,33	50.641.19	7.419,96	€ 29.731,25	€ 9.140,12	€ 463.260,85
Cefalà Diana	0,51%	€ 1.321,56	€ 28.862,24	14.612.88	2.141,08	€ 8.579,17	€ 2.637,45	€ 56.832,82
Ciminna	2,08%	€ 5.389,88	€ 999.786,98	59.459.31	8.712,00	€ 34.908,33	€ 10.731,69	€ 1.113.598,13
Ficarazzi	4,89%	€ 12.671,41	€ 2.340.094,28	139.074.32	20.377,21	€ 81.649,99	€ 25.101,23	€ 2.606.297,03
Godrano	0,59%	€ 1.528,86	€ 110.145,78	16.880.40	2.473,32	€ 9.910,42	€ 3.046,71	€ 142.456,63
Lercara Friddi	3,83%	€ 9.924,64	€ 1.838.594,80	109.344.66	16.021,21	€ 64.195,82	€ 19.735,39	€ 2.047.891,88
Marineo	3,61%	€ 9.354,56	€ 1.731.886,19	103.046.01	15.098,33	€ 60.497,91	€ 18.598,56	€ 1.929.127,31
Mezzojuso	1,58%	€ 4.094,24	€ 762.281,74	45.350.32	6.644,74	€ 26.625,00	€ 8.185,18	€ 849.086,98
Misilmeri	11,91%	€ 30.862,26	€ 5.711.450,58	339.623.51	49.761,74	€ 199.391,63	€ 61.297,93	€ 6.361.525,39
Roccapalumba	1,48%	€ 3.835,11	€ 707.628,19	42.075.02	6.164,84	€ 24.702,08	€ 7.594,03	€ 788.164,16
Santa Flavia	4,94%	€ 12.800,97	€ 1.572.873,81	140.837.94	20.365,62	€ 82.685,40	€ 25.419,54	€ 1.842.452,31
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 2.954,07	€ 543.347,53	32.249.12	4.725,15	€ 18.933,33	€ 5.820,58	€ 605.075,71
Vicari	1,60%	€ 4.146,06	€ 31.259,00					€ 31.259,00
Villabate	9,54%	€ 24.720,91	€ 4.555.971,96	271.849.98	7.309,22	€ 159.602,06	€ 49.065,63	€ 5.076.321,17
Villafraati	1,75%	€ 4.534,76	€ 838.480,82	49.885.35		€ 29.287,50	€ 9.003,70	€ 933.966,59
Provincia Regionale	10,00%	€ 25.912,90	€ 141.444,00	0				€ 141.444,00
Totale	100,00%	€ 259.129,00	€ 40.540.044,00	2.519.462,25	369.152,39	1.479.166,42	454.732,45	45.362.557 €
Riserva per versamenti copertura perdite		€ 9.893.144,00						
Perdite di esercizio		-€ 44.907.825,00						
Totale capitale netto di liquidazione		-€ 34.755.552,00						

Tabella di Ripartizione Perdita di esercizio 2021 (Spese/Ricavi funzionamento Art. 8 Convenzione e Art. 34 Statuto)			
N	Comuni	%	Importo
1	ALIA	2,45	€ 11.140,95
2	ALTAVILLA	3,08	€ 14.005,76
3	BAGHERIA	29,54	€ 134.327,97
4	BAUCINA	1,19	€ 5.411,32
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 9.094,65
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 1.591,56
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 23.782,51
8	CASTRONOVO	2,01	€ 9.140,12
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 2.637,45
10	CIMINNA	2,36	€ 10.731,69
11	FICARAZZI	5,52	€ 25.101,23
12	GODRANO	0,67	€ 3.046,71

13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 19.735,39
14	MARINEO	4,09	€ 18.598,56
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 8.185,18
16	MISILMERI	13,48	€ 61.297,93
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 7.594,03
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 25.419,54
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 5.820,58
20	VILLABATE	10,79	€ 49.065,63
21	VILLAFRATI	1,98	€ 9.003,70
	<b>Totale Perdita 2021</b>	<b>100,00</b>	<b>€ 454.732,45</b>

Si evidenzia che la ripartizione della perdita di esercizio è determinata dalle componenti residuali rispetto alla gestione commissariale ed ai costi di funzionamento ordinario della liquidazione.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, ai sensi dell'art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile, si evidenzia che non esistono riserve che compongono il Patrimonio Netto.

	Importo
Capitale	-34.755.552
Totale	-34.755.552

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio, con l'incremento di € 2.000 per i rischi presunti per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali dell'esercizio 2015:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.527.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole

considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne della gestione liquidatoria del CO.IN.R.E.S..

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	3.123.063
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.121
Utilizzo nell'esercizio	
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	3.171.184

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 710.497

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 2.460.688

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale, salvo quelle a cavallo dell'esercizio.

### **Debiti**

## Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	596		596	596
Acconti	1.196.053		1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	35.002.214	331.202	35.323.416	35.323.416
Debiti tributari	5.583.847	-666.916	4.916.931	4.916.931
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.770.686	467.777	3.238.463	3.238.463
Altri debiti	79.849.444	-150.981	79.698.463	79.698.463
<b>Totale debiti</b>	<b>124.402.840</b>	<b>-28.918</b>	<b>124.373.922</b>	<b>124.973.922</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	596	596	
Conti correnti passivi	596	596	
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	

### Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.196.053	1.196.053	
Anticipi da clienti di cui:	1.196.053	1.196.053	
Acconti cli altri ant entro es succ		603.912	
Clients c anticipi da pign co.terzi		542.246	
Com.casteldaccia c/ant.oma		24.921	
Com.marineo c/ant.oma siciliana		15.995	
Acconti da clienti entro es succ		8.978.03	
<b>Totale acconti</b>	<b>1.196.053</b>	<b>1.196.053</b>	

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	35.002.214	35.523.416	521.202

Fornitori entro esercizio:	33.148.637	33.779.096	630.459
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.853.577	1.744.320	-109.257
Fornitori per fatture da ricevere	1.853.577	1.744.320	-109.257
Totale debiti verso fornitori	35.002.214	35.523.416	521.202
Descrizione		Saldo Iniziale	Saldo Finale
Debiti			
Verso fornitori entro l'esercizio success			
Fornitori Italia			
AGOSTA SEBASTIANO		1.591,80	1.591,80
AIELLO DOMENICO		3,61	3,61
ALBANESE VINCENZO SALVATORE		55.149,21	55.149,21
ALDUINO GIACOMO		10.946,93	10.946,93
ALFONSO ANTONINO		84,00	84,00
ALIOTO SPA			43,93
AMAP S.P.A.		442,06	442,06
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO		102.838,80	102.838,80
AMIA S.P.A.		18.775.707,31	18.775.707,31
AREA SPA COPPAR		64.800,00	64.800,00
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ASP		604,00	604,00
ARUBA SPA		14,38	14,38
ASSO DI F.GAROFALO SNC		75,00	75,00
AVV SERGIO LIO		-1599,50	-1599,50
BARBACCIA CIRO		14.490,02	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE		1.578,00	1.578,00
BASSO MICHELE		721,00	721,00
BIANCA AVV.SALVATORE		4.952,24	4.952,24
BIANCOROSSO CARLA		2.217,00	2.217,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE		405.044,70	405.044,70
BINANTI FRANCESCO		136,80	136,80
BOCCHIARO GIUSTO e C. S.N.C.		347,00	347,00
BONFARDINO FABIO		84	84,00
BRUGNANO SRL		-244,00	-244,00
BRUNO SPA		49,90	49,90
C.E.I.F. S.R.L.		6.216,00	6.216,00
CALABRESE EUROTEC S.R.L.		151.802,78	144.522,21
CALVARUSO GIUSEPPE		17,00	17,00
CATALANO ANTONINO		4.337,42	
CATALANO GIOACCHINO		44.680,59	205.943,80
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI		54,00	54,00
CESMED CENTRO STUDI DEL MEDITERRANEO		732,00	732,00

CELICO ROBERTO ING.	31.640,70	31.640,70
COMAS SRL	-329,40	-329,40
CRIVELLO ANTONIO	130.066,56	130.066,56
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	5.293,22
COMER SUD S.P.A.	57,78	57,78
COMIECO CONSORZIO RECUPERO e RICICLO IMB	15.421,92	15.421,92
COMUNE DI MARINEO	120.304,00	120.304,00
CONTICELLO RAG. VINCENZO	93.345,01	166.741,47
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	-5396,24
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	2965,10	2.965,10
D'AMATO CARMELO	25.256,98	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	10.475,40
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	2.809,42	2.809,42
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20	1.033,20
DENTALICA SPA	2480,61	945,91
DI MARCO PIETRO	174,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	579,60
DI GIACINTO GIOVANNI RAG.	43.200,59	43.200,59
DOTT.SEBASTIANO FRANCESCO	588,24	588,24
DOTT.RAG.NICOLO' LA BARBERA	6.329,03	6.329,03
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	22.850,00
ECOLMEC S.R.L.	104,24	104,24
EDISERVICE SRL	2.400,00	2.400,00
EFFEGI BROKER e CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	65,00
ENEL ENERGIA SPA	1297,48	1297,48
EXTREMEBIT SRL		1.077
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.946,67	2.946,47
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	10.944,00
FALLETTA MARIANO	70.926,60	70.926,60
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	254,01
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	2.110,02
FELIAN S.P.A.	17.721,27	17.721,27
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	11.933,38
FERRARO FRANCESCO	20.738,48	75.123
FICANO SALVATORE	156,68	156,68
FINORDICA SRL	587.549,25	587.549,25
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	211.103,94	211.103,94



FRIULLA EDGARDO	25.094,38	25.094,38
FUTURA SRL	500,00	500,00
FUTURA SRL	579,40	250,00
GORENT SPA	1.232,00	1.232,00
GUZZIO DR ANTONINO	528,53	528,53
HORIZON SPV SRL	2.095,51	2.095,51
HEL P SERVICE DI SCALICI MICHELE	-20,10	-20,10
INFOCAMERE S.CONS. INF CCIAA	132,00	132,00
HELLENIC ENVIROMENTAL	85.106,56	85.106,56
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	8.690,87
INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	11.205,96	-629,52
INPS	11.205,96	11.205,96
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	180,00
KARNAK ITALIA SRL	1.777,40	1.777,40
KARNAK S.A	602,88	602,88
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	126,00
LA ROSA ORNELLA	273,60	273,60
LA TERRA SRL	133,01	133,01
LA TERRA DI D'AMICO	16.655,31	16.655,31
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	5.921,89
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	4.161,20
LO BUONO ELVIRA	8,10	8,10
MANNONE FRANCESCO		588,24
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	1.403,40
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	1.764,00
LOMBARDO FILIPPO RIFORMIMENTO ERG	22.226,00	22.226,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	568,01	568,01
LVS S.R.L.	39.076,93	39.076,93
MARINELLI PROF.AVV.MASSIMILIANO	13.504,74	13.504,74
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	588,82
MICELI SALVATORE	1.504,80	1.504,80
MINEO MICHELE	293,42	293,42
MINEO NICOLA		6.000
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	97.791,17	141.752,36
MOVI.TER S.R.L.	3.000,00	0
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	-84,48	66,82
NUOVA TECNICA TADINI SRL	7,00	7,00
ODDO FEDELE	2.117,86	2.117,86

ODP SERVIZI SRL		18,30
OFFICINA VITALE	880,00	880,00
OLIVERI FILIPPO	65,01	65,01
ORCOM	360,00	360,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	1.924,00
PAPER TOYS DI TRANCHINA PIERINA	27,00	27,00
PATANELLA RAG. ONOFRIO	130.914,89	130.914,89
PATANELLA ONOFRIO	13.106,70	13.106,70
PC AMICO DI S DI LORENZO		330
POLLACCIA SALVATORE	60,00	60,00
PROGEO S.R.L.	147,18	147,18
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99	4.634,99
PUCCIO VINCENZO	318,00	318,00
PULY CENTER SRL	7.140,00	-7.140,00
PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	319,71	319,71
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	4.962,50
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO e C. S.N.C.	1.440,00	1.440,00
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	503,72	503,72
RIZZO ANGELO	423,50	423,50
RIZZO SALVATORE	251.004,82	251.004,82
ROMANO SEBASTIANO	1.268,80	1.268,80
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	137.497,52	137.497,52
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	1.068,00
SA.GI.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI e C	8.672,28	8.672,28
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ.DI SERV.ESSO	323,91	323,91
SAVARENT SPA	13.366,29	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	6.510,64	6.510,64
SEBASTIANO RAIMONDO	244,00	244,00
RICCA OSCAR SRL		20,20
SEIDITA GIANDOMENICO	2.264,86	2.264,86
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	18.650,94
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	233,64
SIKUEL SRL	3.088,70	3.088,70
SINATRA SALVATORE	60,72	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	4.140,00

SPECIALE GAETANO	1.887,40	1.887,40
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	13.316,16
SPISA SALVATORE	200	200,00
SRR PALERMO AREA MTROPOLITANA SCPA	311.126,75	304.126,75
STALLONE AVV. FRANCESCO	506.112,39	438.194,37
STAMPA EXPRESS	16,50	16,50
STUDIO LEGALE GAMBINO FABIO	133,87	9.124,60
TEAMVIEWER	347,26	347,26
SUD CAR 2 S.R.L.	8.559,46	8.559,46
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	320.381,76	320.381,76
TAORMINA FRANCESCO	20.744,86	20.744,86
TECNOSERVIZI S.R.L.	3.920,16	3.920,16
TEGOLETTO GIUSEPPE	60,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	33.491,79	9.270,68
TEMPORARY S.P.A.	1.887.162,42	5.402,00
TERMINI VINCENZO D.I.	18,87	18,87
TRENITALIA S.PA.SU	7.229,64	7.229,64
TROVATO GEOM.ANTONINO	6.240,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	502,00
TUTTO CASA DI BONANNO G.NNI	-16,40	-16,40
UNICREDIT FACTORING	7.004.584,10	7.000.595,26
VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	2.777,00
WIND TRE SPA	103,61	121,62
WOLTERS KLUWER	1466,20	1466,20
<b>Totali</b>	<b>33.148.636,98</b>	<b>33.779.096</b>

Debiti					
Verso fornitori entro l'esercizio success				Saldo finale	
Fornitori c/fatture da ricevere					
<b>FATTURE DA RICEVERE 2007/2008</b>					
MONTANELLI				45.900,00	
SANFILIPPO GIUSEPPE				51.819,62	
FORELLO AVV				2.000,00	
MONTE AVV.				3.551,51	
MONTE AVV.				139.677,14	
Totale 2007 / 2008				242.948,27	
<b>FATTURE DA RICEVERE 2010/2011</b>					
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI				133.918,02	
Totale 2010 / 2011				133.918,02	



PROVENZANO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
MAGNO ALESSANDRO-PROFORMA 28.12.12	624,00
FIORE GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
SCHIMMENTI GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
PIZZO STEFANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
BRUNETTI NICOLO'-PROFORMA 28.12.12	624,00
PELLEGRINO PAOLO-PROFORMA 28.12.12	3.120,00
CAPITANO MARCELLO-PROFORMA 28.12.12	624,00
CANGIALOSI FABIO-PROFORMA 28.12.12	624,00
GIAMMANCO ANGELO-PROFORMA 28.12.12	624,00
SALDO ONOR.PRED.PROG. BIL.2010-DR.LA BARBERA	6.891,74
ONOR.CONS.ZA 2011-2012 DR.LA BARBERA	17.943,47
Totale 2012 -30/09/2013	47.299,21
AVV AMATO FILIPPO	3.688,02
Totale 01-10-13-31/12-13 2012/2013	3.688,02
<b>FATTURE DA RICEVERE 2013/2014</b>	
AVV. DI TRAPANI - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
FERRARA L. – COMPETENZE 4° TRIM 2013	2.298,00
AVV. MARINO - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.514/2013	3.120,00
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.2632/2012	1.882,40
AVV.AMATO PREAVVIS DA 101 A 119	18.240,24
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.9676/2011	8.580,00
CUVA- ACC.COMP.2008-2009 PT.698	6.240,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2008 1032/2013	10.400,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2009 PR.564	10.216,00
AVV.TI MARINO/DI TRAPANI – INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	5.460,00
AVV.TI MARINO/DI TRAPANI – INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	12.740,00
AVV. MONTE - PREAVV.P.LLA 22.08.13	12.900,94
AVV.LO PINTO - PREAVV.P.LLA 07.05.2013	74.303,87
DR. LA BARBERA COMPENSO ANNO 2013-CONS.CONTABILE	6.371,75
MARINELLI CAUSA PALIGONIA + 61 (RG 3236/13)	23.159,82
MARINELLI CAUSA D'ALBA + 3 (RG 3159/13)	6.781,32
MARINELLI CAUSE DA RG 3166/13 A 3185/13	52.973,27
MARINELLI CAUSE DA RG 3204/13 A 3216/13	32.930,69
MARINELLI-PELLEGRINO + 16 (RG 2683 A 2699/13)	17.066,40
MARINELLI-CANGELOSI + 64 (RG 2148 A 2357/13)	41.194,40
Totale 2013 / 2014 al 31/12	365.059,10
<b>Fatture da ricevere 2014 al 31.12.2014</b>	
COSTO COMP.'14 LA BARBERA	14.310,36

AGOSTANO RG. 514/2013 CAUSA SPARACELLO	624,00
FABIO FERRARA RGT 137/14 LODDO RAFFAELE	11.440,00
F.SCO FERRARO RG.1532/14 DI BELLA G.NO	2.045,16
F.SCO FERRARO RG.186/12 FRICANO CONSULTING	3.151,46
F.SCO FERRARO/DI BELLA RGNR 7820/11	2.314,26
F.SCO FERRARO R.G. 1133/14 ECOSUD	2.891,34
F.SCO FERRARO RG 2454/12 FAVUZZA MARISA	3.800,90
F.SCO FERRARO COM. MISILMERI ACC. ONORARI/14	12.617,27
F.SCO FERRARO RG. 3169/4471/14	2.421,90
F.SCO FERRARO RG 1080/13 DE BATTISTA S/DO	630,56
F.SCO FERRARO-MONTE RG 62/13 S/DO	1.397,66
F. AMATO REG.576/14 PELLEGRINO	8.322,91
F. AMATO REG.2020/12 MAURO VITO	4.579,45
F. AMATO RG 621/14 GATTUSO A.	1.612,00
F. AMATO-CALABRESE EUROTREC RG 1555/14	4.226,66
F. AMATO-AMIA RG 515/2014	10.352,79
F. AMATO REG.1015 AMIA	17.496,22
F. AMATO REG. 858/14 SANFILIPPO G.	3.309,33
LEG. PROFITA D.I. 165/13 PRIOLA PROFITA	1.320,80
AVV. SPALLITA N. RG 984/14 MARGARESE	2.808,00
COSTO COMP.'14 MARINELLI RG 1947A2792/14	47.907,01
COSTO COMP.'14 MARINELLI RG 984A2570/14	48.010,55
COSTO COMP.'14 MARINELLI-DI PIAZZA/SAGONA/ALAIMO	3.962,40
COSTO COMP.'14 MARINELLI-GR/LA	9.840,69
AVV. NIOSI SENT. 283/14 INPS/SIMA/BANCA	3.120,00
SENT. 754 DEL 27/11/13 - IACONO A. - NIOSI	4.397,78
SENT. RG. 1344/14 DI MARCO D. - NIOSI	8.725,25
SENT. 898/13 DIP. PIRAINO-NOBILE	9.509,12
SENT. 11/06/14 RG 2866/13 PRESTIGIACOMO	4.304,90
COSTO COMP.'14 CAMPANELLA S.RE/DOLENSI	5.066,26
Totale 2014/2015 al 31/12	256.516,99
Fatture da ricevere 2015 al 31.12.2015	
SOPRAV. PASSIVE INT. MORA PIGN. CALABRESE	34.860,09
AVV. AMATO-LO MAGLIO REG 1465/13	11.717,44
COMP.'15 AVV. AMATO F.-LA BARBERA A. RG 9830/15	3.303,78
AVV. AMATO-GATTUSO REG 1868/14 AD INTEGRAZ. RG 621/14	2.257,06
Costo comp.'15 MARINELLI-LO PARO RG 883/15	2.401,57
Costo comp.'15 FERRARO F.SCO-PREVINDAI RG 65/15	937,20
Costo comp.'15 FERRARO F.SCO -MAURO CALOGERO RG 747/12	1.049,16
Costo comp.'15 FRICANO-CONSULTING	5.711,50

Costo comp.'15 MARINELLI -SIRAGUSA + 29 RG 269/285/289/15	16.489,73
Rettifiche differenze anni precedenti	1.591,34
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 749	8.270,08
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 759	4.894,24
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 782	5.934,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 749	8.270,08
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 759	4.904,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 698	1.299,60
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 561	9.796,48
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 782	5.944,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 563	3.052,40
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 562	11.116,16
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 564	6.337,28
Totale 2015/2016 al 31.12	150.137,91
<b>Fatture da ricevere 2016 al 31.12.2016</b>	
Costo comp.'16 Dott. La Barbera	5.097,60
Costo comp. Maggio/dic.'16 Dott. Patanella	17.189,12
Costo comp.'16 Dott. Catalano	24.785,53
Costo comp.'16 Rag. Conticello	10.902,27
Costo comp.'16 Siagura decr. Ing. N.931'16	204.992,27
Costo comp.'16 Marinelli RG 220'16 Saimeri	4.843,80
Ferraro F.sco - Lo Paro D. + Altri RG 2030'14	2.314,26
Costo comp.'16 Ferraro F.sco - AMIA D.I. 2816/16	7.773,91
Costo comp.'16 Ferraro F.sco - Comune Siculiana R.G. 1179/16	5.654,20
Costo comp.'16 Dott. Sardo A. R.G. 2547'15	520,00
Costo comp.'16 Ferraro F.sco C. Villabate R.G.272/13	1.335,47
Ferraro F.sco - Speciale V. + Altri RG 3169'14	2.578,62
Ferraro F.sco - Morsicato F. P. RG 1843'13	1.415,60
Ferraro F.sco - Fondaz. Rubes R.G. 8914/15	2.730,47
Ferraro F.sco -Calabrese RG 13485'12	4.063,42
Ferraro F.sco -Incagnone RG. 850'14	4.996,30
Ferraro F.sco RG 1532/15 ALIA	2.791,00
Ferraro F.sco RG 586/13 CIRAFICI	2.216,92
Ferraro Manlio RG 1652/13 GRANATO + 6	9.070,11
Totale 2016/2017 al 31.12	315.270,87
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2016</b>	<b>1.597.662,23</b>
DOTT.FSCA FAVARO' CTC COINRES/ECOSUD-LIQUID.	€ 3224,00
AVV,FERRARO MANLIO-DI SPARTI A_DI CARLO A LIQ.	5.551,52

CAUSA CIVILE 021480005 RG TRIB.TERMINI I.-AVV.SARDO	€ 2.169,78
CTU CAUSA 1770/2010 (LIQUIDAZIONE)-AVV.CARMELO LATINO	€ 2.600,00
RAG PATANELLA ONOFRIO – COLL.SIND.LE GIU-DIC 17	€ 15.040,48
DOTT.CATALANO COLL.SIND.LE 2017	€38.674,96
AVV.SERGIO LIO(LIQUIDAZIONE)COMP.4°RATA 2017	€ 9.020,00
DR.NICOLA LA BARBERA-ONORARIO 2017	€ 5.097,60
SOPRAVV.ZA ATTIVA AVV AMATO AMIA RG 5151/2014	-€ 3.717,59
SOPRAVV.ZA ATTIVA AVV AMATO PROC.1015/14	€-8.748,63
Totale 2016/2017 al 31.12	€68.912,12
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2017</b>	<b>1.666.574,35</b>
RIL.DIFF. AVV. AMATO CAUSA LO MAGLIO 1465/13 2016	€ 6.562,22
SALDO ONORARIO MASSIMO ROMANO INC.PT.259 16/1/17	€ 5.616,00
SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 3.088,80
SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 3.088,80
DR CATALANO -COLL.SIND.LE 2018	€ 38.674,96
Totale 2017/2018 al 31.12	€57.030,78
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2018</b>	<b>€ 1.723.605,13</b>
futura srl 101 del 31.10.2019 pulizie ufficio ottobre	€ 250,00
SOPRAVVENIENZA PASSIVA SU FT.16 31,12,2019 DIFFERENZA FATTURAZIONE LA BARBERA NICOLO' ANNO 2016	€ 40,00
AVV.GAMBINO 4 TRIM.2019	€ 5.980,00
SOPRAVVENIENZA PASSIVA SU FT.3 10/01/2020 DIFFERENZA FATTURAZIONE LA BARBERA NICOLO' ANNO 2017	€ 40,00
VISITE MEDICHE INPS FT.111-55000-2020 22/1/2020 - VISITE MEDICHE DEL 12/12/2019	€ 54,42
SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 6.177,60
SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 6.177,60
DR CATALANO -COLL.SIND.LE 2019	€ 38.674,96
PAG..15/02/2019 AVV.MORENA PIERLUIGI	€ 1.215,50
PAG..03/06/2019 AVV.MORENA PIERLUIGI	€ 618,98
PAGAMENTO AVV.TO RICCARDO BARATTA(CONS.GRANATA)	€ 705,04
PAGAMENTO AVV.TO LA BLASCA (ANT.SPESE PRELIMINARI)	€ 1.500,00
FATTURA SIKUEL 1100050 DEL 12/08/2017	€ 2.074,00
FT. WOLTER KLUWER 53369472 DEL 28/12/2018	€ 7.276,90
Totale 2018/2019 al 31.12	€ 70.785,00
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2019</b>	<b>€ 1.794.390,13</b>



Fatt wind dic 20	55,89
Fatt Gambino fabio cons legale 3-4 trim 20	11.960,00
Inc prog anni 2012-2015 Gatto Ernesto	15.600,00
Comp legale pign.dip.ti 2018 Avola andrea	6997,32
Cons legale pign.ti dip 2018 Galante Federica	3.000,00
Cons legale pign.ti dip 2018 Giallombardo Daniele	970,74
Cons legale pign.ti dip 2018 Pace Massimiliano	647,84
Cons legale pign.ti dip 2018 Pollara Rosaria	10.925,46
Cons legale pign.ti dip 2018 Sansone Sergio	3.031,86
Cons legale pign.ti dip 2018 Sciortino Teresa	2.983,29
Cons legale pign.ti dip 2018 Sidoti Massimo	663,73
Cons legale pign.ti dip 2018 Spagnolo Francesco	787,92
Cons legale pign.ti dip 2018 Profita Giuseppe	20.000,00
Fatt. Giotto	75,00
Cons legale pign.ti dip 2018 Zarcone Rosalia	1.324,60
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Barbera	1.853,28
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Barbera	4.324,32
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Franca F.P	1.853,28
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Franca F.P	4.324,32
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2020</b>	<b>1.853.577,36</b>
avv.gambino 3 e 4 trim.2021	11960
SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 9.266,40
SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 9.266,40
ingargiolla proforma prc.188/2020 loddo raffale	520
rivelli causa giorfano e d'agati	1033,44
avvocato galante p.la 5-6/2020 sopr.passiva	5000
gambino ordinanza del 29,3,2021 2 acconto	1586,5
gambino ordinanza del 29,3,2021 3 acc.onto	819,68
gambino ordinanza del 29,3,2021 4 acc.onto	819,68
dr.ernesto gatto incarichi 2012-2015	12480
wind	57,92
gambino ordinanza del 29,3,2021 5 acc.onto	819,68
gambino ordinanza del 29,3,2021 6 acc.onto	819,68
gambino ordinanza del 29,3,2021 7 acc.onto	819,68
avv.passalacqua giud.civile 16796/2016	6389,42
avv.pipia sentenza 52/2020	2870,4
avv.morena pierluigi nrg 156/2020	7556,27

gambino ordinanza del 29,3,2021 saldo	4098,38
filippo butta' rg. 2516/2019	3990,1
<b>Totale fatture da ricevere al 31.12.2021</b>	<b>1.744.319,81</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Irpef ires sdo	22.388	30.729	-8.341
Irap saldo	18.325	37.296	-18.971
irpeg	13032,09	13.032,09	0
Erario c. iva	214.534		214.534
IVA cto vendite in sospensione	2.857.434	2.857.434	0
Iva c acquisti detr differita	114,40	0	114
Erario c.to ritenute dipendenti	739.175,75	294.147,67	439.587
Erario c.to ritenute professionisti coll	18.271,49	19.759,27	3.953
Deb x Addizionale comunale	50.478,83	41710,45	8.768
Deb x Addizionale regionale ent exerc	211.969,64	169.189,8	42.780
Deb per Imposte sostitutive IRPEFsu premi	5.628	5.628	0
Erario c rit su redd.assim.lav.dip	4.071	4.071	0
imposta sost.va su TFR	12.869,54	28.349,21	-15.480
erario c/imposta di registro su decreti	12.961	12.961	0
erario c/tasse proprietà automezzi	3908	3.908	0
<b>erario c/tasse ccgg cell.2011</b>	<b>1046</b>	<b>1.046</b>	<b>0</b>
<b>erario c/imposte sost.straord.730</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
Irap saldo 2014	844.194	844.194	0
Ires saldo 2016	234.960	234.960	0
Irap saldo 2017	1.410	1.410	0
Irap saldo 2018	60.172,80	60.172,80	0
Ires saldo 2018	69753,80	69.753,8	0
Ires saldo 2019	68.093	68.093	0
Irap saldo 2019	119.065	119.065	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>5.583.846,98</b>	<b>4.916.931,74</b>	<b>666.915</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.233.060,17	866.035,00	367.025,17

Debito verso Inpsavv.bonari			
Debiti verso Inail	91.622,44	103.682,28	-12.059,84
Debiti vs inail-sanzioni-interessi	10.186	10.186	
Debiti vs PREVINDAI	25.857,42	25.857,42	
Debiti vs FASI	30.592,32	30.592,32	
Debiti vs Enti Sindacali			
debiti vs INPDAP	506.645,10	243.694,04	262.951,06
debiti vs INPDAP 2005-2010	872.723	872.723	
DEB VS IST PREV OLTRE ES SUCC		1.085.694	
Totale debiti previd. e assicurativi	2.770.686,39	3.238.463,62	-467.777,23

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	79.849.444	79.698.463	-151.381
Debiti verso esattoria	69.161.063	69.086.819	74.244
altri debiti	10.688.381	10.611.643	76.738
Totale Altri debiti	79.849.444	79.698.463	-151.381

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Dettaglio Debiti vs Esattoria	Importi
Debiti vs esat.cart.0744 IMP.REG.2008	7,96
Deb.vs es.cart.47540 CAN.RAI08-IMP.REG09	6,14
Deb.vs es.cart.905160 IMP.REG.11	5,96
Deb.vs es.car.790861 ctr inps 2019	16.185,60
Deb.cart.7829809 irap16-sanz.ires-irap17	266.040,08
Deb.vs es.cart.5470 CONTR.STR.2012	6,01
Deb.vs es.cart.96880 INPS 14/15	1.421.932,55
Deb.vs es.car.817101 ctr inps 2019	7.490,29
Deb.c.lla129815 avv.rett.inps 2018-19	6.702,18
Deb.vs es.cart.9119 ERARIO 09	2.548.838,06
Deb.vs es.car.239309006 c.II14 ires-irap	490.358,52
Debiti vs esattoria cart.1512-INPS 2007	174.440,50
Debiti vs esattoria cart.4345-INPS 2007	740.493,77
Deb.vs es.cart.6266 INPS 2013	3.649.066,97
Deb.vs es.cart48532 TASSE AUTO 2012	7.333,87
Deb.vs es.car141438 ctr inps 2019	167.533,86
Deb.vs es.car2641486 imp.reg.17 AG	2.720,82

Debiti vs esattoria cart.1386 INPS07-08	1.368.414,43
Deb.vs es.cart.2633 INPS 2014	984.845,80
Deb.vs es.cart.17746	2.149,32
Deb.vs es.car1452134 sanz.ires2013	61.821,04
Debiti vs esattoria cart.9015 INPS 2008	207.492,45
Deb.vs es.cart.5307 IMP.REG.2013	5,98
Deb.vs es.cart.717847 IRAP -770 2012	2.121.730,44
Deb.vs es.car 466819 imp.reg.2013	1.068,75
Debiti vs esattoria cart4580 ERARIO 05	23.687,09
Deb.vs es.cart.2779 INPS/INPDAP 2010	11.087,24
Deb.vs es.cart.717948 IMP.BOLLO_REG.2011	5,94
Deb.vs es.car 499769 imp.reg.2015	2.096,00
Debiti vs esattoria cart.9308 INPS 2008	632.989,82
Deb.vs es.cart.8539 IMP.REG.2013	5,91
Deb.vs es.cart.977979 IMP.BOLLO_REG.2010	1.925,73
Deb.vs es.car 120086 imp.reg.2008	310,83
Debiti vs esattoria cart.4135 INPS 2008	314.544,14
Deb.vs es.cart.10112 IVA 2010	677.400,24
Deb.vs es.cart.978080	451.874,04
Debiti vs esattoria cart.5978 INPS 2008	742.822,22
Deb.vs es.cart.5861 IMP.REG.2013	5,95
Deb.vs es.cart.19376	5,88
Debiti vs esattoria cart.8302 INPS 2008	1.097.678,08
Deb.vs es.cart.3387 IMP.REG.2013	5,95
Deb.vs es.cart.525873 IMP.BOLLO_REG.2013	5,93
Debiti vs esattoria cart.4714 INPS 2009	420.356,51
Deb.vs es.cart.5760 IMP.REG.2013	5,95
Deb.vs es.cart.553569 2013	517.415,79
Debiti vs esattoria cart.8120 INPS 2009	405.544,40
Deb.vs es.cart.8102 IMP.REG.2013	6,01
Deb.vs es.cart.915949	113,82
Debiti vs esattoria cart.9460 INPS 2009	28.845,69
Deb.vs es.cart.4052 inps/inpdap09	2.041.633,41
Deb.vs es.cart.9916050 IRAP E 770 2013	4.075.593,83
Debiti vs esattoria cart.3668 INPS 2009	544.041,83
Deb.vs es.cart.4059 INPS 2011-2012	1.908.032,28
Deb.vs es.cart.207279 IMP.BOLLO_REG.2016	329,99
Deb.vs es.cart.0911 IRAP 2010	1.155.878,22
Deb.vs es.cart.689008 SANZ.PEC.ADE 2009	196.254,33
Debiti vs esattoria cart.8030 770LD2006	182.282,47
Deb.vs es.cart.0213 770 2010	180.629,06

Deb.vs es.cart 275124 TAR SU 09-10LERCARA	483,05
Debiti vs esattoria cart.7487 UN ANIMP06	1.397.592,39
Deb.vs es.cart0561 TAR SU 2010	2.279,52
Deb.vs es.cart 769579 SANZ.INAIL 2017	62.775,72
Debiti vs esattoria cart.4570 IMP.REG.08	18,39
Deb.vs es.cart 1535 IMP.BOLLO REG.2010	5,94
Deb.vs es.cart 769680 IRPEF LAV.AUT.2014	1.194,86
Debiti vs esattoria cart.4671 IMP.REG.08	10.756,59
Deb.vs es.cart 7260 IMP.BOLLO REG.2010	5,95
Deb.vs es.cart 749932 IMP.REGISTRO 2014	1458,43
Debiti vs esattoria cart.8442 INPS 2009	2095,08
Deb.vs es.cart 0738 IMP.BOLLO REG.2010	5,94
Deb.vs.es.c.lla.2750033 770 2014	258.378,89
Debiti vs esattoria cart.1016 INPS 09-10	33,68
Deb.vs es.cart 0785 IMP.BOLLO REG.2010	5,95
Deb.vs es.cart 464868 INPS 2008	1.101,46
Debiti vs esat.cart.4878 ERAR.ACC.TO 06	16.156.847,21
Deb.vs es.cart 1546 770 2010	5,90
Deb.vs es.cart 23860007 ires 2012	136.828,18
Deb.vs es.cart 3009c-lli iva-ires-irap13	327.659,71
Debiti vs esat.cart.0606 INPS -2009	6,10
Deb.vs es.cart 7380 IMP.BOLLO 2013	5,93
Deb.vs es.cart5003c..li iva-ires-irap 2015	294.291,87
Debiti vs esat.cart.8226 770 ANNO 2017	912.954,30
Deb.vs es.cart 6087 IMPOSTA BOLLO 2010	5,97
Deb.vs es.cart 8669278 iva iva ires 13	1.147.899,74
Debiti vs esat.cart.0160 IMP.REG.2003	6.270,09
Deb.vs es.cart 5948 INPS 11	0,61
Deb.vs es.cart 33653042 bollo auto 13	2.049,50
Debiti vs esat.cart.2132 DIR.CAM.2009	3.743,39
Deb.vs es.cart 0460 INPS 08/09	0,10
Deb.vs es.cart 516426 sanz inps 17-18	41.536,58
Debiti vs esat.cart.0173 IMP.REG.2005	5,90
Deb.vs es.cart 90078 CANONE RAI 09	5,92
Deb.vs es.cart 2017564 sanz int inps 20	457.691,55
Debiti vs esat.cart.6255 IMP.REG.2007	5,98
Deb.vs es.cart 89001 IVA E 770 2008	5.050.655,31
Deb.vs es.cart 397824 sanz.inps02-03/18	55.802,03
Debiti vs esat.cart.5346-IMP.REG.2007A	5,95
Deb.vs es.cart 80005 IRAP 2009	449.383,35
Deb.vs es.cart 3131011 imp.reg.2016	673,44

Debiti vs esat.cart.5447-IMP.REG.2007B	6,18
Deb.vs es.cart 52367 INPS 11-12'12	1.049.725,21
Deb.vs es.cart 288404 imp.reg.2014	325,02
Debiti vs esat.cart.6154-IMP.REG.2007C	6,06
Deb.vs es.cart 68789 IMP.REG.2011	6.935,25
Deb.vs es.car 8669379 san.inps08-sp.g.09	414.133,50
Deb.vs es.cart 27568 IMP.REG.2009	1.667,49
Deb.vs es.car 559949inail 17_18	136.540,48
Debiti vs esat.cart.5548-IMP.REG.2007E	6,00
Deb.vs es.cart 18664 IRAP E 770 2011	2.373.160,53
Deb.vs es.car 4490253 sanz inps 18	17.121,14
Debiti vs esat.cart.6053-IMP.REG.2007F	
Deb.vs es.cart 650716 CANONE RAI	6,05
Deb.vs es.car 242002 sanz.2009	96.314,89
Debiti vs esat.cart.6356-IMP.REG.2008	5,96
Deb.vs es.cart 162471 INPS 2011	240.564,08
Deb.vs es.car 471606 irap 2015	184.982,47
Deb.vs es.cart 86635 IMP.REG.2013	5,95
Deb.vs es.car 117551 inps ago 18	30.967,61
Debiti vs esat.cart0571 CONTR.ST.2008	5,92
Deb.vs es.cart 86736 IRES 2011 IVA	505.944,89
Deb.vs es.car 768250 sanz.inail 07-08	155.744,01
Debiti vs esat.cart.4882IRAP SALDO 2008	81.237,65
Deb.vs es.cart 747007 IVA 2008	727.712,06
Deb.vs es.car 609288 inpdap 2012	56.055,66
Debiti vs esat.cart.5551 INPS 2010-2011	0,70
Deb.vs es.cart 685905 INPS 2014	1.882.518,86
Deb.vs es.car 003000 inpdap 2014	15.051,54
Debiti vs esat.cart.9365 ASS.LAV.2009A	49,78
Deb.vs es.cart 657161 IMP.REG.2011	2.223,48
Deb.vs es.car 618588 inpdap 2016	65,44
Deb.vs es.car39205 rai 11-bolli 2017	9.427,02
Debiti vs esat.cart.2377 ASS.LAV.2009B	567.224,78
Deb.vs es.cart 799551 IMP.REG.2012	5,97
Deb.vs es.car 326362 imp.bollo 2014	828,57
Deb.car39306 irap13-14-ires13 add-rit.16	215.961,33
Deb.vs es.cart 799652 IMP.REG.2012	5,94
Deb.vs es.car 326403 iva-ires-add.2014	1.197.938,32
Deb.vs es.car 939407 liq.spese giud.2018	2.141,36
ebiti vs esat.cart.1187 INPS 2010	1.596,98
Deb.vs es.cart 799753 770 2012	

Deb.vs es.car 326564 imp.reg.2014	323,87
Deb.vs es.car 9284963 INAIL 2019	16.054,14
Debiti vs esat.cart.4334 INPS 2011	1.533.804,80
Deb.vs es.cart 856120 IMP.REG.2014	5,94
Deb.vs es.car 3839804 imp.reg.2015	164,36
Deb.vs es.cart.9285064 imp.reg.2018	311,52
Debiti vs esat.cart.2337 INPS 2012	33.324,24
Deb.vs es.cart856019 IMP.REG.2010	1.664,06
Deb.vs es.car 608088 ctr inps 2018	650.151,55
Deb.vs es.car 299686 IMP REG 2017	331,12
Debiti vs esat.cart.3130 IMP.REG.2008	5,94
Deb.vs es.cart 850269 IMP.REG.2010	5,92
Deb.vs es.car608189 ctr inps 2018	233.230,95
Deb.vs es.caR 77829708	288,95
<b>Totale</b>	<b>69.086.819,21</b>

CO.IN.R.E.S. ATO PA4 – RIEPILOGO ESTRATTI RUOLO AL 31.12.2021

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORIA	DIRITTI SPESE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)	
2962001010303652										13,01	annullato serit	IPSOA275036	
2962001013415667										1,79	annullato serit	IPSOA275037	
296 2007 07233152	INPS	DM 05-06	2007	153.215,46	8.792,08	-	162.007,54	11.583,55	-	849,41	174.440,50	460102554	
296 2008 0049074345	INPS	DM 08-09-10-11	2007	489.264,47	1.079,30	29.532,94	519.876,51	48.244,53	168.182,06	4.664,67	740.973,77	460102555	
296 2008 0085941336	INPS	DM 12	2007	269.165,14	-	17.664,13	-	-	-	-	-	-	
	INPS	DM 01-02-03-04	2008	520.584,88	-	24.939,89	831.534,09	77.166,37	458.521,33	1.192,64	-	-	
	<b>Totale cartella</b>	<b>201305841386</b>		<b>1.392.230,02</b>	<b>10.871,38</b>	<b>42.197,07</b>	<b>1.393.066,91</b>	<b>125.411,35</b>	<b>1.626,70</b>	<b>1.041,05</b>	<b>1.394.105,01</b>	<b>460102556</b>	
296 2009 0006473015	INPS	DM 07	2008	142.220,84	-	4.573,05	146.793,89	13.622,47	46.864,69	211,20	207.492,45	460102557	
296 2009 0048954580	AcE	770 - RT. LAV. AUTOC	2005	4.784,86	496,28	1.435,45	14.056,80	1.972,01	7.732,89	25,39	-	-	
	AcE	770 - RT. LAV. DIFEN	2005	818,88	74,07	620,35	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2005	4.270,00	285,89	1.281,00	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale cartella</b>	<b>200918854580</b>		<b>9.873,74</b>	<b>846,24</b>	<b>3.336,82</b>	<b>14.056,80</b>	<b>1.872,01</b>	<b>7.732,89</b>	<b>25,39</b>	<b>23.687,09</b>	<b>460102558</b>	
296 2009 0024793308	INPS	DM 03-09	2008	425.467,60	-	16.196,26	441.663,86	50.000,20	140.706,56	619,20	632.989,82	460102559	
	<b>Totale cartella</b>	<b>200924793308</b>		<b>425.467,60</b>	<b>-</b>	<b>16.196,26</b>	<b>441.663,86</b>	<b>50.000,20</b>	<b>140.706,56</b>	<b>619,20</b>	<b>632.989,82</b>	<b>460102559</b>	
296 2009 0031284105	INPS	DM 10	2009	212.341,41	-	6.993,36	219.334,77	24.841,05	70.068,50	339,82	314.544,34	460102560	
296 2009 0041285978	INPS	DM 05-06	2009	420.430,96	-	25.236,87	445.667,83	56.926,99	239.606,67	621,73	742.822,22	460102561	
296 2009 0058948302	INPS	DM 11-12	2009	744.434,04	-	23.505,45	767.939,49	86.672,99	242.007,64	1.057,56	1.087.678,08	460102562	
296 2009 0065124714	INPS	DM 01	2009	286.343,40	-	7.688,95	294.032,35	33.184,72	92.731,86	407,58	420.556,51	460102563	
296 2009 0070658120	INPS	DM 02	2009	232.495,35	-	5.513,80	238.009,15	30.924,08	136.262,75	328,42	405.544,40	460102564	
296 2009 0075894660	INPS	DM 03	2009	16.677,31	-	5.436,74	22.114,05	2.262,83	5.016,42	452,39	28.845,69	460102565	
296 2009 0079033668	INPS	DM 04	2009	313.255,00	-	6.415,29	319.670,29	41.489,41	182.810,83	61,30	544.041,83	460102566	
296 2010 0002375670	INAIL	PREMIO	2007-2008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
296 2010 0013978030	AcE	770 - RT. LAV. DIFEN	2008	-	961,17	111.668,39	112.629,56	14.393,77	55.234,46	24,69	182.282,47	460102568	
2962010026157386	cam cam palm	diritto annuale	2008	31,57	1,95	495,40	519,02	63,34	184,70	5,97	annullato serit	IPSOA274816	
296 2010 002674787	AcE	IVA	2008	26.939,00	8.241,50	74.625,00	668.167,34	110.335,24	418.938,09	150,72	-	-	
	AcE	IPES	2006	89.149,00	26.444,70	6.625,01	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2006	452.356,00	35.680,33	138.706,80	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale cartella</b>	<b>201026157487</b>		<b>577.444,00</b>	<b>70.566,53</b>	<b>220.156,81</b>	<b>668.167,34</b>	<b>110.336,24</b>	<b>418.938,09</b>	<b>150,72</b>	<b>1.397.592,39</b>	<b>460102569</b>	
296 2010 0065364570	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2008	57.234,52	1.758,42	17.184,13	-	-	-	18,39	18,39	460102570	
296 2010 0065364571	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2008	5.112,62	103,56	154,13	6.761,31	848,28	3.140,03	6,97	10.756,59	460102571	
29620100072006919	prefettura	multa	2008	317,38	-	63,45	380,84	45,96	129,76	5,94	annullato serit	IPSOA275038	
296 2010 0008788442	INPS	DM 12	2009	-	-	1.916,49	1.916,49	172,48	-	6,11	annullato serit	IPSOA274820	
296 2010 0009751016	INPS	DM 01	2010	-	-	580,25	annullati serit	-	-	-	annullati serit	460102572	
	INPS	DM 01	2010	-	-	1.392,21	annullati serit	-	-	-	annullati serit	460102572	
	INAIL	PREMIO	2009	-	-	-	annullati serit	-	-	-	annullati serit	460102573	
	<b>Totale cartella</b>	<b>201009751016</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.972,47</b>	<b>annullati serit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>annullati serit</b>	<b>460102573</b>	
296 2010 0100844878	AcE	IVA (accertamento)	2008	610.110,00	72.812,03	3.042.519,00	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP (accertamento)	2008	169.758,00	19.057,08	183.038,16	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IVA (accertamento)	2007	1.452.912,00	133.220,08	2.179.368,00	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IPES (accertamento)	2007	1.442.159,00	-	122.349,84	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP (accertamento)	2007	480.949,00	40.601,60	435.878,76	10.384.972,95	1.273.519,07	3.785.248,34	1.666,56	16.156.847,21	460102574	
	<b>Totale cartella</b>	<b>20101008448878</b>		<b>4.076.828,00</b>	<b>266.700,79</b>	<b>6.833.305,60</b>	<b>10.384.972,95</b>	<b>1.273.519,07</b>	<b>3.785.248,34</b>	<b>1.666,56</b>	<b>21.327.952,14</b>	<b>460102574</b>	
296 2010 01201647	INAIL	PREMIO	2008-2009	-	-	-	-	-	-	7,12	annullato serit	460102575	
296 2010 016668006	INPS	DM 03-04	2009	798,00	-	404,68	1.202,68	162,94	607,82	6,10	2.173,32	460102576	
	<b>Totale debito (parziali)</b>											<b>16.156.982,07</b>	
<b>SUB TOTALE N. 1</b>				<b>19.031.236,84</b>	<b>1.349.997,90</b>	<b>6.494.264,45</b>	<b>11.669.952,90</b>	<b>1.878.234,78</b>	<b>6.033.707,14</b>	<b>12.722,05</b>	<b>24.451.462,84</b>		
1	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORIA	DIRITTI SPESE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
3	296 2011 0020238226	AcE	IRAP	2007	1.009,00	1.462,31	13.416,60	530.533,35	71.939,12	208.789,43	99,58	744.740,77	460102577
	AcE	IRAP	2007	7.206,00	829,95	2.730,90	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	71,00	51,92	354,00	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	860,00	91,81	258,00	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	207,00	22,53	62,10	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	5.849,43	677,87	1.754,83	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	224.073,00	43.142,80	285.961,53	-	-	-	-	-	-	
	AcE	IRAP	2007	-	31,46	408,90	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale cartella</b>	<b>2011020238226</b>		<b>239.275,43</b>	<b>46.311,06</b>	<b>304.946,86</b>	<b>530.533,35</b>	<b>71.939,12</b>	<b>208.789,43</b>	<b>99,58</b>	<b>912.954,30</b>	<b>460102577</b>	
10	296 2011 0023450160	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2008	2.890,46	324,00	879,00	4.093,46	493,37	1.388,42	6,52	6.270,89	460102578
11	296 2011 0061912102	CAM.COM PALM	DIRITTO ANNUALE	2009	1.990,00	64,14	410,10	2.464,24	294,24	805,11	6,25	3.743,99	460102579
12	296 2011 0082590173	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2009	1.168,00	110,87	157,00	1.245,87	127,38	158,15	15,90	1.595,22	460102580
13	296 2011 0093775144	INAIL	PREMIO	2010	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	16,14	annullato serit	460102581
14	296 2011 0093775245	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2007	16,76	12,53	116,00	125,29	13,56	14,26	15,88	annullato serit	460102582
15	296 2011 0093775346	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2007	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	15,95	1,95	460102583
16	296 2011 0093775447	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2007	1.150,00	151,74	1.467,00	1.203,74	annullato serit	10,00	16,18	6,18	460102584
17	296 2011 0093775549	AcE	IMPOSTA BOLLORIGISTRO	2007	-	-	-	10,00	-	-	16,00	6,00	460102585
18	29620110093775649										15,88	annullato serit	275030
19	29620110093775750										15,88	annullato serit	275033
20	29620110093775851										15,88	annullato serit	275034
21	29620110093775962										15,88	annullato serit	275035





I	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORIA	DIPUTTSPE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
3	296 2014 0009047540	AdE	CANONE RAI	2006	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	16,14	16,14	
		AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2009	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
			tot.c.f.f.a 2014000904047540		10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	16,14	16,14	274860
4	296 2014 0015470911	AdE	IRAP	2010	1636.728,00	173.633,13	1.911.018,40	1.901.379,53	192.313,53	1.127.539,82	1.230,43	1.155.976,22	274884
5	296 2014 0023351546	AdE	770 - RIT. LAV. DIPEN	2010	10,00	10,14	133,60	10,00	10,00	10,00	15,90	15,90	274893
6	296 2014 0032891978	AdE	770 - RIT. LAV. DIPEN	2010	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	187,99	187,99	274864
7	596 2014 0002205265	AdE	DM	2010	12.162.726,46	10,00	138.283,97	12.497.311,73	1.250.349,69	164.678,30	159,57	13.649.065,97	274866
8	596 2014 0007123633	AdE	DM	2014	1603.682,87	10,00	137.365,50	1.941.048,37	143.801,54	10,00	10,00	1.984.845,80	274868
9	596 2014 0007452779	AdE	TC	2010	111.938,55	11.301,96	15.216,67	119.516,44	1.907,34	10,00	10,00	121.087,24	274870
10	296 2015 000541011	AdE	IVA	2010	10,00	178.024,57	1.549.075,79	1.627.100,36	150.169,03	10,00	131,85	1.677.400,24	274874
11	296 2015 00054102	AdE	770 - ADD.LE COM	2010	15,16	15,28	1.533,04	1.553,48	13.376,88	12,40	139,46		
		AdE	770 - RIT. LAV. DI	2010	10,00	1.391,89	1.161.660,02	1.162.051,91	10,00	10,00	10,00		
		AdE	770 - ADD.LE REG	2010	10,00	1.982,94	12.356,73	13.339,67	10,00	10,00	10,00		
		AdE	TFR	2010	10,00	16,61	1.768,36	1.774,97	10,00	10,00	10,00		
		AdE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2010	10,00	13,84	1.485,34	1.499,23	10,00	10,00	10,00		
			tot.c.f.f.a 20150005410213		15,16	1.1390,56	1.165.803,43	1.167.209,26	13.376,88	12,40	139,46	1.180.629,06	274885
2	296 20150009397380	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	149,16	10,46	155,67	105,33	19,70	15,87	15,93	5,93	274895
3	296 2015 0015768789	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	14.107,00	189,68	11279,40	15.956,08	1493,17	1608,66	17,10	16.935,25	275005
4	296 2015 0023327568	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2009	1897,87	176,93	1272,47	11347,25	178,41	132,75	15,16	11.667,49	275006
6	296 2015 0029418664	AdE	IRAP	2011	1.866.994,00	178.622,33	1.260.088,20	12.008.667,64	1.170.893,55	127.900,66	1.539,28		
		AdE	770 - RIT. ACCONTO	2011	110.147,84	1.132,34	13.044,25						
		AdE	770 - ADD.LE COMA	2011	124,22	177,30	16.287,95						
		AdE	770 - ADD.LE REGIO	2011	10,00	167,24	12.459,50						
		AdE	770 - RIT. SALDO	2011	148,00	1684,05	150.375,07						
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPEN	2011	162.144,16	16.231,77	1.596.263,60						
		AdE	770 - IMP. FAV. TFR	2011	10,00	142,09	12.451,30						
		AdE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2011	10,00	144,02	10.636,90						
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPEN	2011	10,00	12,21	172,20						
			tot.c.f.f.a 20150029418664		1.939.477,14	137.105,75	1.932.004,75	2.008.667,64	1.170.893,55	127.500,66	1.539,20	2.373.160,53	275007
6	296 2015 003650716	AdE	CANONE RAI	2010	10,00	1642,91	16,04	10,00	10,00	10,00	16,05	16,05	275008
17	596 2015 00001624	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	132.662,25	10,00	146.688,52	1.239.350,81	120.767,97	120.252,87	161,03	1.240.564,08	275009
2	296 2015 0034186535	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	168,00	10,00	159,40	10,00	10,00	10,00	15,95	15,95	275010
3	296 2015 0034186736	AdE	IPES	2011	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00				
93	296 2015 0034186736	AdE	IPES	2011	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00				
		AdE	IVA	2011	10,00	129.840,87	1.438.510,50	1.458.351,37	137.458,11	10,00	1125,41		
			tot.c.f.f.a 20150034186736		10,00	129.840,87	1.438.510,50	1.468.351,37	137.458,11	10,00	1125,41	1.505.344,89	275011
100	69615012397689008	AdE	sanzioni pecunaria	2009	1.811.707,33		18,75	1.811.716,08	14.537,33	10,55		1.196.253,96	275053
101	89615012483747007	AdE	IVA	2008	1.811.818,00	144.442,05	1.408.098,75	1.635.358,88	152.953,00	126.553,80	157,44	1.727.712,06	275012
101	596 2015 0000685905	AdE	DM 01 - 09 - 10 - 11 - 12	2014	1.894.305,25	10,00	1.180.973,11	1.123.852,54	1.136.863,68	1.442.364,80	146,79		
101	596 2015 0000685905	AdE	DM 01	2015	1.131.060,50	10,00	122.513,68						
			tot.c.f.f.a 2015000685905		1.1025.365,75	10,00	1.213.486,79	1.123.852,54	1.136.863,68	1.442.364,80	1.416,79	1.1.802.518,86	275013
102	296 2015 0041657161	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	11322,00	149,50	1414,10	11.785,06	157,31	181,26	16,36	12.223,48	275014
103	29620150041959708	prefettura	cont. rev. cod. strada	2014							15,88	annullata serit	275015
104	296 2015 0044799551	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2012	1209,05	12,17	173,02	1.204,24	120,29	115,59	15,97	1.326,09	275016
105	296 2015 0044799552	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2012	168,00	12,04	167,90	10,00	10,00	10,00	15,94	15,94	275017
106	296 2015 0044799753	AdE	770 - RIT. LAV. DIPEN	2012	10,00	12,22	135,00	137,22	10,98	10,00	15,88	154,08	275018
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORIA	DIPUTTSPE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
107	29620150046887607	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	198,37	11,50	108,07	1.205,34	19,68	10,00	15,88	annullata serit	275019
108	296 2015 0047856019	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	1.897,87	1.269,37	1.197,87	1.136,51	1.18,13	1.111,55	16,25	1.1.664,06	275021
109	296 2015 0047856120	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2014	1.200,00	10,00	177,50	1.277,50	124,35	126,87	15,94	1.334,66	275020
110	29620150053850263	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	11.166,06	195,35	1.345,40	1.1607,82	1.128,63	123,22	15,92	15,92	275023
111	296 2015 0053905160	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	1.168,00	12,02	168,40	10,00	10,00	10,00	15,96	15,96	275024
112	29620150054532510	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2010	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	15,88	annullata serit	275025
113	596 2015 0095696880	AdE	DM 02	2014	1.148.619,28	10,00	1.88.800,76	1.105.025,41	1.107.572,40	1.212.074,96	133,66		
		AdE	DM 02 - 03 - 04 - 05 - 06 - 07	2015	1.662.378,30	10,00	1.158.829,57						
			tot.c.f.f.a 20150005696880		1.810.997,58	10,00	1.244.630,32	1.105.025,41	1.107.572,40	1.212.074,96	133,66	1.1.421.932,55	275026
114	296 2016 0003193110	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	138,40	12,73	134,80	175,33	13,91	12,16	15,88	187,78	275027
115	296 2016 0003881507	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	184,00	15,27	42,7	131,97	16,14		15,88	143,99	275028
116	296 2016 0004717746	AdE	IMPOSTA BOLLIREGISTRO	2011	1.120,05	1.225,47	1.373,39	1.1808,91	1.116,56	1.133,91	16,25	1.2.149,32	275039





155	29620190034326463	ADE	IVA 2014	2014		3693,95	39728,55	43322,51											
			IRES 2014	2014	292953	43782,63	67889,9	424614,53											
			IRES 2015	2015	157445	17462,26	47233,5	222140,76											
			ADD.LI COM.LI 2015	2015	3928,53	205,75	477,68	4511,96											
			ADD.LI REG. 2015	2015	1,21	131,15	8902,16	9034,52											
			IMP.SOST. 2015	2015	8,06			8,06											
			COO 1004 2015	2015	3593,14			3593,14											
			COO 1012 2015	2015	461,31			461,31											
			COO 1040 2015	2015	6300			6300											
			SANZIONE INT. SUF	2015		34690,85	116719,9	151410,75											
			IMP.SOST. 2015	2015	11,62			11,62											
			IRPEF DIP. 2015	2015	222071,07			222071,07											
						1.686.782,94	199.846,59	1.300.950,69	1.1.087.580,22	1.66.202,19	1.15.789,36	1.97,05	1.1.169.668,82	275088					

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI SPE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
156	29620190034326564	ADE	IMP.REG. CONTIN. ATTI	2014	1.200,00	19,96	177,50	1.296,46	117,49	15,02	15,91	1.323,87	275089
157	29620190034383380	ADE	IMP.REG. CONTIN. ATTI	2015	1.130,00	14,00	138,75	1.142,75	18,72	12,51	15,89	1.159,87	275090 1.170,152
158	59620190000608088	INPS	CTR LUGLIO CTR SETTEMBRE CTR OTTOBRE CTR NOVEMBRE CTR DICEMBRE	2018 2018 2018 2018 2018	1.1045,00 1.154.354,00 1.227.388,00		125.905,44 120.405,08 135.943,14 18.068,10 15.105,33	1.478.219,20	1.34.757,47	1.47.188,09	1.45,16	1.650.151,55	275091
159	59620190000608189	INPS	CTR APRILE RETT.VO CTR MAGGIO IND.COMP.	2018 2018	1.958,55 1.172.048,00		130,41 11.050,99	1.185.172,06	15.021,75	17.949,78	120,37	1.233.230,95	275092
160	59620190002790861	INPS	CTR FEBBRAIO CTR MARZO	2019 2019			1.1292,63 1.10857,40	1.12.154,14			1.4.031,46	1.16.185,60	275093
161	59620190003817101	INPS		2019			14,11						

161	59620190003817101	INPS		2019			14,11						
					1.000	1.000	14,11	14,11	6.661,68	1.824,50		1.7.490,29	275094
162	296201900435559319	INAIL	2017-2018 SCAD.10/7/18 2017-2018 3 RT 2017-2018 4 RT	2018 2018 2018			14.425,05						
					142.399,51 167.825,56	1236,44 1341,53	1.4.425,05	1.115.218,19	1.7.061,89	1.2.479,85	1.5,88	1.136.540,48	275078
163	59620190004970806	INPS	CTR SETTEMBRE	2018	1.114,62		1.360,95	1.1479,60	1.94,01	1.104,45		1.1.678,94	275095
					1.114,62	1.000	1.365,06	1.1479,60	1.94,01	1.104,45		1.1.678,94	275095
164	59620190005141430	INPS	CTR MAGGIO CTR GIUGNO	2019 2019	1.192.449,00		1.639,93 13.943,89	1.197.036,93	1.16.020,17	1.2.895,97		1.167.533,86	275096 1.1257.547,83
					1.192.449,00	1.000	1.4.587,93	1.197.036,93	1.16.020,17	1.2.895,97		1.167.533,86	275096
165	29620190053452134	ADE	IRES NOTIFICA	2013 2013			158.307,40 18,75	158.316,15	1.3.498,97	1.0,04	1.5,88	1.61.021,04	275097
					1.000	1.000	158.316,15	158.316,15	1.3.498,97	1.0,04	1.5,88	1.61.021,04	275097
166	29620200001466919	ADE	IMP.REGISTRO	2013	1.710,00	125,72	1.239,25	1.974,97	129,25	10,00	15,88	1.1.068,75	275098
167	29620200001493769	ADE	IMP.REGISTRO	2015	1.1430,00	121,00	1457,65	11.916,65	10,00	10,00	15,88	1.2.036,00	275099
168	2962020000120286	ADE	IMP.REGISTRO	2009	1.200,00	12,00	177,50	1.279,50	18,39	10,00	15,88	1.310,83	275100 1.65.296,62
169	29620180012641486001	ALIANZE FCM DIR.PFD	IMP.REGISTRO	2017 2017	1.1826,00 1547,80	130,61				1.293,03 15,88	1.17,50	12.720,82	4601825590

63.686.819,21

Le suddette tabelle sono due lapalissiani esempi del lavoro di revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sia sui bilanci 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, sia sul presente bilancio 2021.

A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore di quasi 60 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può, ancora una volta, non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.780.000,00 (dicasi Euro dodicimilioni e settecentoottanta mila), oltre che interessi ed aggi maturati e maturandi, frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie che per la prima volta ha trovato allocazione contabile in sede di revisione del Bilancio 2010.

Si ribadisce, che al di là del "merito" sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l'acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso, avvenuto solo in sede di bilanci 2010 e 2011.

In altri termini, ribadiamo, che se gli organi amministrativi *pro tempore* del Coinres avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, nulla di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in disprezzo all'esito dei controlli degli organi di accertamento.

Ribadiamo, dette tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall'analisi di detti freddi numeri.

Le tabelle che seguono, così come tutte le altre inserite nella presente nota integrativa, hanno l'obiettivo di raggiungere quella nobile finalità che la normativa civilistica ha dettato per il bilancio riclassificato e cioè che, al di là dei freddi numeri sintetici contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili.

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2020, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il

registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Dettaglio Altri debiti entro l'esercizio successivo	Importi
Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	1.273.390,31
Debiti vs dipendenti	2.057,00
Deb vs sind cto ritenute	3486,88
Nc da emettere	717.280,61
Nc a8 conv 34 gest 2020	178.994,01
Nc a8 conv 34 gest 2021	358.030,59
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	11.443,88
Debiti vs Soc.Finan.riecess.stip.dip.ti	82.989,32
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Deb.vs Federambiente per quote associat.	50.960,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	56.199,00
Deb vs liquidatore per compensi anticip.	108.834,66
Debiti vs personale per retribuzioni non riscosse	4.528,50
Debiti vs Comuni per anticipo pg Tfr TD	32.187,69
Debiti vs Comune di Lercara Tarsu 2010-2011	151,88
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2013	2.122,00
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2014	1.942,00
Debiti vs Gattuso Vitale ex pres. CdA	76.214,74
Deb.vsReg.Siciliana -Ass.En.Rif.Dip.to	117.771,90
Deb.Vs Comune di Ventimiglia-Sent.229/14	3.909,00
Deb.Vs Comune di Altavilla M.Sent.229/14	3.682,00
Deb.Vs Avv.to Mancuso DI 78509 Lo Sardo	522,10
Deb.vsdip.Di Liberto Sent.1280/2011	2.604,06
Deb-vs Comuni Sent.170/2014 Bagheria	926,85
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Bagheria	3.941.058,03
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Roccapalumba	73.513,00
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Altavilla M	1.075.602,82
Deb.x retr.ni vs dip.dist.Lercara Friddi	725.013,14
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Castronovo	102.942,00
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Villabate tech	906.302,00
Deb vs dip Falletta+a Sent.1142/2011	230.886,44
Deb vs Avv.Giardinasant 1064/2012	4.500
Deb vs retrni dip com ti mezzojuso	84.887

Deb diversi oltre es	162.870,29
<b>Totale</b>	<b>10.611.407,66</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	596	596
Acconti	1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	35.523.416	35.523.416
Debiti tributari	4.916.932	4.916.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.238.464	3.238.464
Altri debiti	79.698.462	79.698.462
<b>Totale Debiti</b>	<b>124.573.923</b>	<b>124.573.923</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	596	596
Acconti	1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	35.523.416	35.523.416
Debiti tributari	4.916.932	4.916.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.238.464	3.238.464
Altri debiti	79.698.462	79.698.462
<b>Totale Debiti</b>	<b>124.573.923</b>	<b>124.573.923</b>



## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	0	0
Ratei passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	0	0

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	4.670.715	4.356.809	313.906
Altri ricavi e proventi	298.631	387.474	-88.843
Totali	4.969.346	4.744.283	225.063

Si evidenzia altresì l'importo di € 78.071,84, corrispondente al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2021 e ripartito secondo le seguenti tabelle:

Descrizione			
Contributo soci per pareggio bilancio ex art 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento) 2021 – Gestione straordinaria			
N	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	1.913,01
2	ALTAVILLA	3,08	2.404,92
3	BAGHERIA	29,54	23.065,38
4	BAUCINA	1,19	929,17
5	BOLOGNETTA	2,00	1.561,64
6	CAMPOFELICE	0,35	273,29

7	CASTELDACCIA	5,23	4.083,68
8	CASTRONOVO	2,01	1.569,44
9	CEFALA' DIANA	0,58	452,87
10	CIMINNA	2,36	1.842,73
11	FICARAZZI	5,52	4.310,12
12	GODRANO	0,67	523,15
13	LERCARA FRIDDI	4,34	3.388,75
14	MARINEO	4,09	3.193,55
15	MEZZOJUSO	1,80	1.405,47
16	MISILMERI	13,48	10.525,43
17	ROCCAPALUMBA	1,67	1.303,97
18	SANTA FLAVIA	5,59	4.364,77
19	VENTIMIGLIA	1,28	999,45
20	VILLABATE	10,79	8.425,03
21	VILLAFRATI	1,98	1.546,02
	Totali	100,00	78.081,84

Comune di Alia	€ 4.076,90
Comune di Altavilla	€ 5.125,25
Comune di Bagheria	€ 49.155,80
Comune di Baucina	€ 1.980,21
Comune di Bolognetta	€ 3.328,08
Comune di Campofelice	€ 582,41
Comune di Casteldaccia	€ 8.702,94
Comune di Castronovo	€ 3.344,72
Comune di Cefalà Diana	€ 965,14
Comune di Ciminna	€ 3.927,14
Comune di Ficarazzi	€ 9.185,51
Comune di Godrano	€ 1.114,91
Comune di Lercara Friddi	€ 7.221,94
Comune di Marineo	€ 6.805,93
Comune di Mezzojuso	€ 2.995,28
Comune di Misilmeri	€ 22.431,29
Comune di Roccapalumba	€ 2.778,95
Comune di Santa Flavia	€ 9.302,00
Comune di Ventimiglia	€ 2.129,97
Comune di Villabate	€ 17.955,01
Comune di Villafrati	€ 3.294,80
Totale Clienti c/fatture da emettere rib costi.liq.2021	€ 166.404,21

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2021, gestione straordinaria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2021 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammort. Immobilizzazioni Mater.	2.576,08
Interessi e oneri finanziari	15.158,99
Ires	6.661
Irap	651
Sopravvenienze Passive indeducibili	98.176,09
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-7,18
Plusvalenze	-600
Sopravv attive	-146.244,58
Ricavi pers dist lercara freddi	-240.629
<b>Totale</b>	<b>-264.258</b>

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2021, gestione liquidatoria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2021 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Interessi e oneri finanziari	39.505,38
Irap	18.320,00
Ires	1680,00
Sopravv.Pass.indeducibili	395.227,07
<b>Totale</b>	<b>454.732,45</b>

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di bilancio della gestione straordinaria, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un

conseguenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze amministrative. Mentre, per la gestione liquidatoria, si è ritenuto coerente lasciare evidenziata la perdita di esercizio relativa.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Ricavi delle vendite e delle Prestazioni di servizi	4.744.283
<b>Totale</b>	<b>4.744.283</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

<b>Area geografica</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Sicilia	4.744.283
<b>Totale</b>	<b>4.744.283</b>

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, nel periodo dall'1/1/2021 al 31/12/2021 e determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Costi per Spese Generali Contributo alla Gestione Esercizio 2021		
Descrizione	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Costo del personale Task Force		€ 0,00
Cancelleria	€ 723,23	€ 0,00
Materiale di pulizia	€ 233,05	€ 0,00
Assistenza hardware e software	€ 0,00	€ 0,00
Abbonamenti software	€ 11.550,50	€ 0,00
Disbrigo pratiche e diritti vari	€ 0,00	€ 0,00
Spese Postelegrafonici	€ 34,50	€ 0,00
Spese Bancarie	€ 2.116,97	€ 0,00
Spese telefoniche fissi e mobili	€ 779,61	€ 0,00
Emolumenti collegio Revisori	€ 0,00	€ 0,00
Emolumenti Liquidatori	€ 0,00	€ 35.000,00
Consulenze e prestazioni tecniche	€ 0,00	€ 520,00
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	€ 12.384,00	€ 0,00
Affitti e locazioni passive e altri noleggi	€ 8.410,00	€ 0,00
Valori bollati	€ 0,00	€ 24,00
Spese sic lavoro	€ 2.027,57	€ 0,00
Consulenza Amministrativa Aziendale	€ 32.897,28	€ 12.893,66
Consulenze Legali	€ 1.033,44	€ 173.465,43
Prestazioni occasionali	€ 5.000,00	€ 0,00
Aggio Esattoriale	€ 0,00	€ 0,00
Diritti camerali CCIAA	€ 0,00	€ 0,00
Diritti e spese di notifica esattoriali	€ 0,00	€ 0,00
Tassa vidimazione libri/registri /ConcGovernative	€ 516,46	€ 0,00
Quote associative	€ 50,00	€ 0,00
Altre Imposte e Tasse	€ 74,79	€ 1.336,97
Spese Generali e varie	€ 11,40	€ 0,00
Sanzioni Tributarie e previdenziali	€ 21.539,96	€ 0,00
Altri oneri di gest. Non deducibili	€ 770,20	€ 0,00
Tassa di Circolazione	€ 3.697,42	€ 0,00
Spese Mediche Dipendenti	€ 3.658,17	€ 0,00
Pulizia e disinfestazione locali	€ 3.000,00	€ 0,00
<b>totale</b>	<b>€ 110.508,85</b>	<b>€ 223.240,06</b>

Ripartizione contributo di Gestione Comuni ATOPA4 giusta Convenzione art. 8 - comma 1 lett.A) 2021 - periodo 1/1 al 31/12			
Comune	%	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Alia	2,17%	€ 2.398,04	€ 4.844,31
Altavilla Milicia	2,73%	€ 3.016,89	€ 6.094,45
Bagheria	26,12%	€ 28.864,91	€ 58.310,30
Baucina	1,06%	€ 1.171,39	€ 2.366,34
Bolognetta	1,76%	€ 1.944,96	€ 3.929,03
Campofelice di F.	0,31%	€ 342,58	€ 692,04
Casteldaccia	4,63%	€ 5.116,56	€ 10.336,01
Castronovo di S.	1,77%	€ 1.956,01	€ 3.951,35
Cefalà Diana	0,51%	€ 563,60	€ 1.138,52
Ciminna	2,08%	€ 2.298,58	€ 4.643,39
Ficarazzi	4,89%	€ 5.403,88	€ 10.916,44
Godrano	0,59%	€ 652,00	€ 1.317,12
Lercara Friddi	3,83%	€ 4.232,49	€ 8.550,09
Marineo	3,61%	€ 3.989,37	€ 8.058,97
Mezzojuso	1,58%	€ 1.746,04	€ 3.527,19
Misilmeri	11,91%	€ 13.161,60	€ 26.587,89
Roccapalumba	1,48%	€ 1.635,53	€ 3.303,95
Santa Flavia	4,94%	€ 5.459,14	€ 11.028,06
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 1.259,80	€ 2.544,94
Vicari	1,60%	€ 1.768,14	€ 3.571,84
Villabate	9,54%	€ 10.542,54	€ 21.297,10
Villafrati	1,75%	€ 1.933,90	€ 3.906,70
Provincia Regionale	10,00%	€ 11.050,89	€ 22.324,01
Totale	100,00%	€ 110.508,85	€ 223.240,06

### Altri ricavi e proventi

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi risarcimenti anche assicurativi	300	0	-300
Interessi attivi Bancari e postali	4	0	-4
Ricavi da rimb. spese pers.dist. Com Lercara F	298.331	240.629	-57.702
Abbuoni e sconti – arrotondamenti attivi	0	0	0
Plusvalenze		600	
Sopravvenienze/Insussistenze	0	146.245	146.245
Totali	298.635	387.474	88.839

Sono inoltre evidenziati i ricavi scaturenti dai rimborsi ricevuti per spese del personale distaccato o a comando.

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.633	10.543	3.090
Per servizi	227.945	286.857	-58.912
Per godimento di beni di terzi	12.140	19.960	-7.820
Per il personale:			
a) salari e stipendi	4.240.841	3.088.284	1.152.557
b) oneri sociali	1.011.697	1.020.359	-8.662
c) trattamento di fine rapporto	111.374	118.146	-6.772
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali			
b) immobilizzazioni materiali	1.871	2576	-705
Oneri diversi di gestione	511.564	522.144	-10.580
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>6.131.065</b>	<b>5.068.869</b>	<b>1.062.196</b>

Non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti, alla luce del meticoloso lavoro già effettuato in seno al Bilancio 2010, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso.

In particolare, non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti stante che quanto già oggetto di stanziamento del 2010 si ritiene congruo sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella note integrative relative ai bilanci precedenti.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi da ravv operosi	250,24
Interessi per rateizzazione imposte	702,93
Altri interessi	53.711,20
<b>Totale</b>	<b>54.664,37</b>

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRAP	18.325	-646	18.971
IRES	22.388	14.047	8.341
<b>Totali imposte correnti</b>	<b>40.713</b>	<b>13.401</b>	<b>27.312</b>

#### **Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)**

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione di imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

#### **Riconciliazione imposte - IRES**

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Coinres presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011, al



31/12/2012 , al 31/12/2013 , al 31/12/2014, al 31/12/2015, al 31.12.2016, al 31.12.2017, al 31.12.2018, al 31.12.2019, al 31.12.2020 e al 31.12.2021.

### **Riconciliazione imposte - IRAP**

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Coinres presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011, al 31/12/2012 , al 31/12/2013 , al 31/12/2014 al 31/12/2015 al 31.12.2016 al 31.12.2017 al 31.12.2018 al 31.12.2019 e al 31.12.2020 e al 31.12.2021.

### **Nota integrativa, altre informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	<b>Numero medio</b>
Dirigenti	1
Impiegati	56
Operai	242
Totale Dipendenti	299

I dirigenti sono comandati presso Regione siciliana

#### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale , nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Organo amministrativo - Liquidatore	35.000	35.000	0
<b>Totali</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>

### **Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci**

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate (Comuni soci) già descritte ed evidenziate nella presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### **Copertura della perdita d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 454.732,45 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- a nuovo	454.732,45
Totale	454.732,45

#### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

#### **Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

#### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.



## SEZIONE NOTA INTEGRATIVA RELATIVA ALLA GESTIONE STRAORDINARIA

### SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE PERIODO 01/01/2021 – 31/12/2021

#### Premessa

Alla data del 30 settembre 2013, come previsto dall'art. 19 della L.R. n. 9/2010, è cessata ogni attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti da parte delle attuali Società e Consorzi d'ambito. Al fine di evitare il rischio di interruzione del pubblico servizio, con conseguenti problemi di ordine igienico-sanitario, il Presidente della Regione, ha emanato, ai sensi dell'art. 191 del D.lgs. n. 152/2006, l'Ordinanza n. 8/RIF del 27 settembre 2013.

Con la predetta Ordinanza, in caso di gestione diretta del servizio da parte dei Consorzi o Società d'ambito, prevede una speciale forma di gestione dei rifiuti da realizzare attraverso l'intervento dei Commissari straordinari che hanno il compito di garantire, in nome e per conto dei Comuni, la continuità del Servizio avvalendosi dell'intera struttura societaria in atto esistente e delle relative autorizzazioni.

Sono stati nominati Commissari Straordinari del Consorzio in intestazione per il periodo dal 01/10/2013 al 31/12/2013 e succ. proroghe il Dott. Antonino Lo Brutto, fino al 31.07.2015, ed il Dott. Maurizio Norrito, fino al 30.09.2014. Dall'1.08.2015 è stato nominato il Dott. Francesco Mannone fino al 20.08.2016, dal 20.08.2016 al 27.03.2018 è stato nominato il dott. Natale Tubiolo. Dal 27.03.2018, lo stesso viene nominato liquidatore, cessando la carica di commissario straordinario.

La situazione economica-patrimoniale per il periodo commissariale dal 01/01/2021 al 31/12/2021 viene rappresentata all'interno della nota integrativa in questa sede come segue.

In via propedeutica si ribadisce che sia l'ordinanza 8/Rif/2013 che il decreto di nomina chiariscono in maniera inequivocabile che per la gestione commissariale deve essere tenuta un'apposita contabilità separata che evinca sia gli aspetti economici che, conseguentemente, gli aspetti patrimoniali.

In tale ottica ai fini meramente contabili siamo in presenza di alcune poste che in maniera lapalissiana si riferiscono alla gestione commissariale mentre altre poste contabili affluiscono alla cosiddetta "gestione mista", cioè ad elementi economici e patrimoniali che riguardano sia la gestione commissariale che la gestione liquidatoria.

Per dette ultime partite di cosiddetta gestione mista, che in linea di massima, riguardano i costi generali di struttura, si è optato per un sistema di ripartizione per il periodo 2018 assegnando alla gestione commissariale ed alla gestione liquidatoria quelli di rispettiva competenza per macro analisi di costi.

In tale ottica si precisa che stante le lacune normative si sono utilizzati metodi e prassi contabili con criteri di logicità e di raziocinio per le singole fattispecie, comprendendo che le direttrici da seguire erano:

ricerca di metodologie condivise ed applicabili;

ricerca di criteri di efficienza ed efficacia;

ricerca di razionalizzazione dei tempi e dei processi.

Il tutto consapevole dell'impossibilità di determinare con precisione scientifica ed inequivocabile detta ripartizione di competenze economiche e patrimoniali, ma raggiungendo i migliori risultati possibili stante lo status quo della fattispecie esaminata.

Nel merito della gestione commissariale si evidenzia che la stessa ha prodotto un pareggio di bilancio, come nello spirito del sistema di efficienza ed efficacia degli enti pubblici, con un risultato di periodo 2021.

Il Tutto come si evince dalla seguente tabella di sintesi:

**COSTI**

**RICAVI**

COSTI PER MAT.PRIME	10.543,01	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.133.569,27
PER SERVIZI	64.977,94	ALTRI RICAVI E PROVENTI	387.473,69
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	19.960,50	PROVENTI FINANZIARI	7,18
PER IL PERSONALE	4.274.965,04		
AMM.IMM.MAT.	2.576,08		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.556,58		
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	15.158,99		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.312,00		
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.521.050,14</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 4.521.050,14</b>

Conseguentemente il sostanziale pareggio di bilancio economico ha prodotto la seguente situazione creditoria, debitoria e finanziaria, i cui cospicui importi sono il frutto dei ritardi cronici negli incassi delle fatture emesse, causa difficoltà oggettive dei Comuni Clienti nella loro gestione finanziaria, come a Tutti ben noto.

In detta ottica si è ritenuto opportuno estrapolare le seguenti tabelle che esplicitano i costi/ricavi per la mera attività gestionale del servizio ed i costi/ricavi per la mera attività di spese generali di struttura, per comprendere nel dettaglio la gestione commissariale:

COSTI DELLA GESTIONE OPERATIVA		RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
Costi della produzione	€ 4.422,89	Ricavi gest. Serv. Igiene	€ 4.015.748,42
Per Servizi	€ 8000,10	Rimb. Sp. Pers. Dist. Reg.	€ 0
Per il personale	€ 4.274.965,04	Rimb.spese pers.le com.to e dist.to	€ 240.628,64
<b>TOTALE A</b>	<b>€ 4.287.388,03</b>	<b>TOTALE A</b>	<b>€ 4.256.377,06</b>

#### TABELLA COSTI/RICAVI PER SPESE GENERALI

Costi spese generali		Ricavi per spese generali	117.820,85
Cancelleria	€ 723,23	Arrotondamenti attivi	0,47
Materiale di pulizia	€ 233,05	Plusvalenze att ordinarie	600,00
Abbonamenti software	€ 11.550,50	sopravvenienze e insuss.	146.244,58
Spese Postelegrafonici	€ 34,50	Interessi attivi su dep. banc.	7,18
Spese Bancarie	€ 2.116,97		
Spese telefoniche fissi e mobile	€ 721,41		
Comp. Rimb Comm. straord.	€ 12.384,00		
Affitti e locazioni passive e altri noleggi	€ 8.410,00		
Altre imposte	€ 74,79		
Consulenza Amministrativa Aziendale	€ 32.897,28		
Spese covid sicurezza lavoro	€ 2.027,57		
Consulenze Legali	€ 1.033,44		
Tassa vidimazione libri/registri /ConcGover.tive	€ 516,46		
Quote associative	€ 50,00		
Prest occasionali	€ 5.000,00		
Sanzioni tributarie e previdenziali	€ 21.539,96		
Tassa di Circolazione	€ 3.697,42		
Amm.imm.mat	€ 2.576,08		
Spese Pulizia e disinfestazione locali	€ 3.000,00		
Spese med dipendenti	€ 3.658,17		
Interessi e oneri finanziari	€ 15.158,99		

Sopravv pass inded	98.176,09		
Altri oneri di gest. Indeducibili	770,20		
IRES	6.661,00		
Irap	651,00		
<b>TOTALE B</b>	<b>€ 233.662,11</b>		
<b>TOTALE A+B</b>	<b>€4.521.050,14</b>		
		<b>TOTALE B</b>	<b>€ 264.673,08</b>
		<b>TOTALE A+B</b>	<b>€4.521.050,14</b>

**Sempre nell'ottica della massima trasparenza di comunicazione sia per i Signori Soci che per i terzi, si riporta una tabella analitica dei crediti e dei debiti della gestione commissariale con identificazione delle partite aperte.**

ELENCO CREDITI		ELENCO DEBITI	
Comune di Vicari	€ 18.969,47	Cesmed	€ 732,00
Provincia Regionale di Palermo	€ 118.559,17	BRUNO SPA	€ 49,90
<b>Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese di funzionamento 2016</b>	<b>€ 137.528,64</b>	MYO SPA	€ -84,48
Comune di Alia	€ 0,79	INPS	€49,86
Comune di Altavilla	€ 109.482,69	COMP. IND. DIC.'16 DOTT. MANNONE F.	€ 588,24
Comune di Bagheria	€ 2.064.201,26	AIELLO DOMENICO	€ 3,61
Comune di Baucina	€ 950,79	ARUBA SPA	7,90
Comune di Bolognetta	€ 91.317,31	SEBASTIANO RAMONDO	€ 244,00
Comune di Campofelice	€ 420,81	ASP N. 6	€ 604,00
Comune di Casteldaccia	€ 51.334,94	TERMINI VINCENZO	€ 18,87
Comune di Castronovo	€ 35,90	LO BUONO ELVIRA	€ 8,10
Comune di Cefalà Diana	€ 48.730,27	HELP SERVICE DI SCALICI MICHELE	€ 20,10



Comune di Ciminna	€ 12.538,68	MMP DI ANTINCENDIO DI CIACCIOFERA R	€ 81,98
Comune di Ficarazzi	€ 83.845,82	PAPER TOYS DI TRANCHINA PIERINA	€ 27,00
Comune di Godrano	€ 12.583,71	WIND TRE SPA	€ 103,61
Comune di Lercara Friddi	€ 170.253,04	BONFARDINO FABIO	€ 84,00
Comune di Marineo	€ 69.362,75	ENEL ENERGIA SPA	€ 1297,48
Comune di Mezzojuso	€ 1.372,60	ASSO DI F.GAROFALO SNC	75,00
Comune di Misilmeri	€ 210.317,05	DENTALICA SPA	2480,61
Comune di Roccapalumba	€ 67.431,48	FUTURA SRL	579,40
Comune di Santa Flavia	€ 72.421,28	DOTT. LA BARBERA	6267,87
Comune di Ventimiglia	€ 18.031,22	MINEO NICOLA	6.000
Comune di Villabate	€ 91.249,68	ODP SERVIZI SRL	18,30
Comune di Villafrati	€ 103.765,92	LA SPISA SALVATORE	200,00
<b>Totale crediti vs clienti periodo 2014</b>	<b>€ 3.279.647,99</b>	WOLTERS KLUWER ITALIA SPA	1466,20
Comune di Alia	€ 4.216,27	LA TERRA SRL	€ 133,01
Comune di Altavilla	€ 5.300,46	<b>Totale Fornitori</b>	<b>€ 19.604,22</b>
Comune di Bagheria	€ 50.836,22	avv.gambino 3 e 4 trim.2021	11960
Comune di Baucina	€ 2.047,90	SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 9.266,40
Comune di Bolognetta	€ 3.441,86	SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 9.266,40
Comune di Campofelice	€ 602,32	ingargiolla proforma prc.188/2020 loddo raffale	520
Comune di Casteldaccia	€ 9.000,46	rivelli causa giorfano e d'agati	1033,44
Comune di Castronovo	€ 3.459,07	avvocato galante p.lla 5-6/2020 sopr.passiva	5000
Comune di Cefalà Diana	€ 998,14	gambino ordinanza del 29,3,2021 2 acconto	1586,5
Comune di Ciminna	€ 4.061,39	gambino ordinanza del 29,3,2021 3 acc.onto	819,68
Comune di Ficarazzi	€ 9.499,52	gambino ordinanza del 29,3,2021 4 acc.onto	819,68
Comune di Godrano	€ 1.153,02	dr.ernesto gatto incarichi 2012-2015	12480
Comune di Lercara Friddi	€ 7.468,83	wind	57,92
Comune di Marineo	€ 7.038,60	gambino ordinanza del 29,3,2021 5 acc.onto	819,68
Comune di Mezzojuso	€ 3.097,67	gambino ordinanza del 29,3,2021 6 acc.onto	819,68
Comune di Misilmeri	€ 23.198,11	gambino ordinanza del 29,3,2021 7 acc.onto	819,68
Comune di Roccapalumba	€ 2.873,95	avv.passalacqua giud.civile 16796/2016	6389,42

Comune di Santa Flavia	€ 9.619,99	avv.pipia sentenza 52/2020	2870,4
Comune di Ventimiglia	€ 2.202,79	avv.morena pierluigi nrg 156/2020	7556,27
Comune di Villabate	€ 18.568,82	gambino ordinanza del 29,3,2021 saldo	4098,38
Comune di Villafrati	€ 3.407,44	filippo butta' rg. 2516/2019	3990,1
<b>Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2018</b>	<b>€ 172.092,83</b>	<b>Totale Fornitori c/ft. da ricevere</b>	<b>€ 83.262,43</b>
Comune di Alia	14.598,73 €	Debiti Tributari per IRAP	€ 107.588,35
Comune di Altavilla	18.352,68 €	Erario rit. lav. dip. da versare	€ 527.941,50
Comune di Bagheria	176.018,93 €	Erario c/addizionale regionale da versare	€ 53.230,40
Comune di Baucina	7.090,81 €	Erario c/addizionale comunale da versare	€ 9.343,95
Comune di Bolognetta	11.917,33 €	Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	€ 7.822,95
Comune di Campofelice	2.085,53 €		
Comune di Casteldaccia	31.163,81 €	Erario c/ritenute lavoro autonomo da versare	€ 392,16
Comune di Castronovo	11.976,91 €	<b>Totale debiti tributari</b>	<b>€ 598.730,96</b>
Comune di Cefalà Diana	3.456,02 €	Debiti v/enti prev.li INPS	€ 651.510,00
Comune di Ciminna	14.062,45 €	Debiti vs/ PREVINDAI	€
Comune di Ficarazzi	32.891,82 €	Debiti vs/FASI	€ 7.008,00
Comune di Godrano	3.992,30 €	Debiti v/Enti Sindacali	€ 4.314,75
Comune di Lercara Friddi	25.860,60 €	Debiti v/INPDAP	€ 305.099,55
Comune di Marineo	24.370,93 €	<b>Totale debiti vs istitprev/sicursoc</b>	<b>€ 967.932,30</b>
Comune di Mezzojuso	10.725,59 €	Debiti v/personale per retrib. da pagare	€ 120.040,04
Comune di Misilmeri	80.322,79 €	Debiti v/f.di pensioni dipendenti	€ 0
Comune di Roccapalumba	9.950,97 €	Debiti v/SocFinanz. Cess. Stip. dipendenti	€ -8.578,09
Comune di Santa Flavia	33.308,93 €	Debiti v/FEDERAMBIENTE x quote associative	€ 7.405,22
Comune di Ventimiglia	7.627,09 €	Debiti v/Comune Bolognetta TARSU 2013	€ 796,50
Comune di Villabate	64.293,98 €	Debiti v/Comune Bolognetta TARI 2014	€ 1.359,40
Comune di Villafrati	11.798,17 €	Deb. vEsattoriacart. 2633 INPS '14	€ 984.849,91
<b>Clienti c/fatture da emettere conguaglio ges.servizio es..gest.2019</b>	<b>595.866,37 €</b>	Deb. vEsattoriacart. 685905 INPS '14	€ 1.818.407,81
Comune di Alia	7.246,07 €	Deb. vEsattoriacart. 96880 INPS '14/'15	€ 1.374.706,43

Comune di Altavilla	9.109,35 €	Totale altri debiti	€ 4.307.565,31
Comune di Bagheria	87.366,91 €	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Comune di Baucina	3.519,52 €	Debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 15.220,01
Comune di Bolognetta	5.915,16 €	Debito vs gestione liquidatoria x IVA 2014	€ 66.824,35
Comune di Campofelice	1.035,15 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Comune di Casteldaccia	15.468,14 €	Debito vs gestione liquidatoria 2015	€ 98.772,32
Comune di Castronovo	5.944,74 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2016	€ 0
Comune di Cefalà Diana	1.715,40 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2017	€ 0
Comune di Ciminna	6.979,89 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017	€ 267.433,46
Comune di Ficarazzi	16.325,84 €	F.do TFR Tesoreria INPS	€ 2.460.687,53
Comune di Godrano	1.981,58 €		
Comune di Lercara Friddi	12.835,90 €	Fondo rischi	€ 1.000.000
Comune di Marineo	12.096,50 €		
Comune di Mezzojuso	5.323,64 €		
Comune di Misilmeri	39.868,18 €		
Comune di Roccapalumba	4.939,16 €		
Comune di Santa Flavia	16.532,87 €		
Comune di Ventimiglia	3.785,70 €		
Comune di Villabate	31.912,29 €		
Comune di Villafrati	5.856,01 €		
<b><u>Clients c/fatture da emettere conguaglio ges.servizio es..gest.2020</u></b>	<b>295.758,00 €</b>		
Comune di Alia	€ 2.092,15		
Comune di Altavilla	€ 2.630,13		
Comune di Bagheria	€ 25.225,34		
Comune di Baucina	€ 1.016,19		
Comune di Bolognetta	€ 1.707,88		
Comune di Campofelice	€ 298,88		
Comune di Casteldaccia	€ 4.466,10		
Comune di Castronovo	€ 1.716,42		
Comune di Cefalà Diana	€ 495,28		

Comune di Ciminna	€ 2.015,29		
Comune di Ficarazzi	€ 4.713,74		
Comune di Godrano	€ 572,14		
Comune di Lercara Friddi	€ 3.706,09		
Comune di Marineo	€ 3.492,61		
Comune di Mezzojuso	€ 1.537,09		
Comune di Misilmeri	€ 11.511,09		
Comune di Roccapalumba	€ 1.426,08		
Comune di Santa Flavia	€ 4.773,52		
Comune di Ventimiglia	€ 1.093,04		
Comune di Villabate	€ 9.214,00		
Comune di Villafrati	€ 1.690,80		
<b><u>Clients c/fatture da emettere</u></b> <b><u>conguaglio ges.servizio</u></b> <b><u>es..gest.2021</u></b>	€ 85.393,84		
Crediti vs erario per rit su interessi	€ 0,61		
Erario Iva a credito 2016	€ 203.377,00		
Credito Vs Tech Servizi per dipendenti distaccati Villabate	€ 5.249,19		
Credito Vs Comune di Bagheria per oneri dipendenti comandati	€ 199.161,88		
Crediti v/inail per ind. Infort. Dip.ti	€ -2.178,48		
Crediti v/inps f.do tesoreria tfr	€ 2.203.045,65		
Crediti v/inail	€ 68.535,17		
Credito Vs trade eco oneri dipendenti distaccati	€ 16.602,71		
Crediti v/enti pr x sgravi risc.Sicilia	€1.146.214,70		
Crediti vs i dipendenti	€4.000,00		
Cred.vs com Roccapalumba on com.ti	€ 10.478,40		
Cred vs com Altavilla m onericom.ti	€ 83.486,21		
Cred vs Lercara F c.oneridist.ti	€ 80.566,84		
<b>Totale crediti vs altri</b>	<b>€ 4.018.539,88</b>		
Crediti vs gestione liquidatoria x IVA 2013	€ 15.183,09		
Crediti vs gestione liquidatoria	€ 60.462,56		
<b>Totale credito vs gestione liquidatoria 2013</b>	<b>€ 75.645,65</b>		
<b>Totale credito vs gestione</b>	<b>€ 180.551,79</b>		

liquidatoria 2014			
Totale credito vs gestione liquidatoria 2015	€	100.313,80	
Totale credito vs gestione liquidatoria 2016	€	121.337,35	
Totale credito vs gestione liquidatoria 2017	€	1.213,00	
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017	€	449.062,09	
Unicredit c/c 103503690	€	748.816,42	
Cassa Economato	€	1863,00	
Cassa e monete nazionali	€	1.241,74	
<b>Disponibilità liquide</b>	€	<b>751.921,16</b>	
<b>Totale Risconti attivi</b>	€	<b>248,42</b>	

Di seguito si espongono le tabelle di dettaglio degli importi relativi alle fatture da emettere per conguaglio gestione servizio igiene e fatture da emettere per contributo soci per spese – ricavi di funzionamento:

Tabella conguaglio gestione spese / ricavi di funzionamento 2021			
N	Comuni	%	Importo Fatture da emettere
1	ALIA	2,45	1.913,01
2	ALTAVILLA	3,08	2.404,92
3	BAGHERIA	29,54	23.065,38
4	BAUCINA	1,19	929,17
5	BOLOGNETTA	2,00	1.561,64
6	CAMPOFELICE	0,35	273,29
7	CASTELDACCIA	5,23	4.083,68
8	CASTRONOVO	2,01	1.569,44
9	CEFALA' DIANA	0,58	452,87
10	CIMINNA	2,36	1.842,73
11	FICARAZZI	5,52	4.310,12
12	GODRANO	0,67	523,15

13	LERCARA FRIDDI	4,34	3.388,75
14	MARINEO	4,09	3.193,55
15	MEZZOJUSO	1,80	1.405,47
16	MISILMERI	13,48	10.525,43
17	ROCCAPALUMBA	1,67	1.303,97
18	SANTA FLAVIA	5,59	4.364,77
19	VENTIMIGLIA	1,28	999,45
20	VILLABATE	10,79	8.425,03
21	VILAFRATI	1,98	1.546,02
	Totale	100,00	78.081,84

Inoltre si evidenziano, sempre per una rappresentazione della gestione commissariale più fedele possibile, i rapporti con la gestione liquidatoria, che in detto ambito, nello stato patrimoniale della gestione del commissario straordinario, sono contemplate nelle seguenti partite tra le due gestioni:

TABELLE SOMME A CREDITO/DEBITO DELLA GESTIONE COMMISSARIALE VS LA  
GESTIONE LIQUIDATORIA.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – OTTOBRE/DICEMBRE 2013		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – OTTOBRE/DICEMBRE 2013	
Accredito Comune di Villafrati da ricevere da gestione liquidatoria	€ 24.341,25	Accredito Comune di Ventimiglia da restituire a gestione liquidatoria	€ 628,82
Accredito Comune di Altavilla da ricevere da gestione liquidatoria	€ 36.121,31	Accredito Comune di Altavilla Milicia da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.421,24
Erario c/IVA a credito da gestione liquidatoria	€ 15.183,09	Accredito Comune di Bolognetta da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.519,35
		Accredito Comune di Villafrati da restituire a gestione liquidatoria	€ 83.047,37
TOTALE	€ 75.645,65	TOTALE	€ 86.616,78
Differenza	€ 10.971,13		

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un debito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 10.971,13, relativo al periodo Ottobre-Dicembre 2013.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2014		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2014	
Addebito per pignoramento presso terzi della	€ 173.707,21	Accredito Comune di Altavilla da restituire a	€

Calabrese EurotecSrl sul c/c Banca Nuova del Commissario straordinario, da ricevere da gestione liquidatoria		gestione liquidatoria	1.645,71
Addebito per pignoramento presso terzi della Calabrese EurotecSrl sul c/c Banca Nuova Economato del Commissario straordinario, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 6.423,63	Accredito Comune di Cefalà Diana da restituire a gestione liquidatoria	€ 12.296,66
Accredito Comune di Campofelice da ricevere da gestione liquidatoria	€ 420,95	Accredito Comune di Roccapalumba da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.277,64
Totale	€ 180.551,79	Totale	€ 15.220,01
		Erario c/IVA a credito da gestione liquidatoria	€ 66.824,35
		TOTALE	€ 82.044,36
		Differenza	€ 98.507,43

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 165.331,78, relativo all'anno 2014, da cui si detrae l'importo di Iva a credito di competenza della gestione liquidatoria da restituire alla Liquidazione, per un importo pari ad € 66.824,35 (Iva su acquisti di competenza della gestione liquidatoria detratta dall'Iva dovuta dalla gestione commissariale). Pertanto, il totale del credito della gestione commissariale verso la gestione liquidatoria per l'anno 2014 è pari ad € 98.507,43.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2015		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2015	
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per opp. D.I. Debiti della Liquidazione, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.685,12	Accredito Banca Nuova acconto su fatt.255 e 276/2013 periodo Agosto/Settembre 2013 (Gestione ANTE Commissario Straordinario) competenza liquidazione BAGHERIA pagamento oneri e contributi da restituire a gestione liquidatoria	€ 90.000,00
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per recupero somme (Meschis) Debiti della Liquidazione, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.784,12	Accredito Banca Nuova Fatture 116 e 138/2014 competenza liquidazione FICARAZZI da restituire a gestione liquidatoria	€ 8.772,32
Addebito Cons.ordini degli Avvocati (Avv. Niosif.scodip.coinres) Contributi professionali 2015 da ricevere da gestione liquidatoria	€ 187,83	Totale accrediti su c/c Banca Nuova Gestione Straordinaria 15010110 (n. c/c 81057319969)	€ 98.772,32
Addebito Spese per attività recupero crediti Granata-Loddo Società a cui è stato conferito il mandato COMAS Srl da ricevere da gestione liquidatoria	€ 119,56		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per costituzione in giud. Promosso dal Comune di Misilmeri da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.686,00		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per Citazione in giudizio Fricano Consulting per risarcimento danni da ricevere da gestione liquidatoria	€ 2.915,12		
Addebito Spese per attività recupero crediti Granata-Loddo Società a cui è stato conferito il mandato COMAS Srl da ricevere da gestione liquidatoria	€ 239,12		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per procedimento pre-fallimentare	€ 1.229,12		

promosso da PREVINDAI da ricevere da gestione liquidatoria			
Addebito Spese compenso Dott.ssa Favarò CTU per procedimento ECOSUD da ricevere da gestione liquidatoria	€ 507,52		
Addebito Imposta di registro sentenza Tribunale di Termini Imerese promosso dalla Provincia da ricevere da gestione liquidatoria	€ 209,00		
Addebito Imposta di registro per opposizione del Coinres a pignor.presso terzi promosso dalla Società MIX-MEDIA S.r.l. da ricevere da gestione liquidatoria	€ 209,00		
Addebito Imposta di registro per opposizione del Coinres a pignor.presso terzi promosso dal Sig. Gattuso Antonino (dip.coinres) da ricevere da gestione liquidatoria	€ 208,75		
Addebito F24 pagamento Diritto CCIAA annuale 2015 da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.009,02		
Totale addebiti su c/c Banca Nuova Gestione Straordinaria 15010110 (n. c/c 81057319969)	€ 11.989,28		
Addebito Pignoramento Calabrese terzo pignorato Somma da richiedere alla Liquidazione	€ 2.824,07		
Totale addebiti su c/c Banca Nuova Economato Gestione Straordinaria da ricevere da gestione liquidatoria	€ 2.824,07		
Accredito Tech.Servizi contribuiti mese di maggio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria da ricevere da gestione liquidatoria	€ 9.258,66		
Accredito Tech.Servizi contribuiti mese di giugno 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria da ricevere da gestione liquidatoria	€ 25.621,90		
Accredito Tech.Servizi contribuiti mese di luglio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria da ricevere da gestione liquidatoria	€ 19.844,28		
Accredito Tech.Servizi contribuiti 7 gg mese di ottobre 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 30.775,61		
Totale accrediti su c/c Banca Sant'Angelo Gestione Liquidatoria da restituire alla gestione liquidatoria	€ 85.500,45		
		TOTALE	€ 98.772,32
Totale	€ 100.313,80	Differenza	€ 1.541,48

Dalla suddetta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 1.541,48, relativo all'anno 2015.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2016		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2016	
Cessione dello stipendio Mese Marzo/Aprile 2009 e Luglio/Agosto/Settembre 2013 Dip. In pensione Angelo La Barbera	€ 1.617,35		
Acconto indennità di mancato preavviso di Licenziamento Ludovico Fontana	€ 2.000,00		



Acconto Presidente del Collegio dei Revisori CoinresDott.Catalano Gioacchino	€ 5.000,00		
Ritenute d'acc. Avv. Francesco Ferrara	€ 1921,55		
Compensazione dei debiti/crediti vantanti da entambe le parti Coinres/Lo Paro Diego	€ 689,15		
Acc. Avv.FerraroF.sco incarico per Opposizione D.I. n. 2816 del 17/06/16 promosso dalla Curatela Fallimentare Amia	€ 2.000,00		
Agenzia Capra per variazione Nomina Liquidatore Dott.Ing. Loria Marcello presso Agenzia delle Entrate	€ 300,00		
Saldo TFR di Licenziamento Ludovico Fontana	€ 5.033,60		
Ritenuta D'Acconto Parcella n. 25 del 10/11/2016(pro-forma n. 19 del 05/09/16 Avv.FerraroF.sco incarico per Opposizione D.I. n. 2816 del 17/06/16 promosso dalla Curatela	€ 345,00		
Ditta MoviterSrl per svincolo pignoramento beni mobili	€ 3000,00		
Avv. Manlio Ferraro Fattura n. 10 del 26/10/2016 Incarico per cause R.G. n. 167/14 e n. 182/14	€ 2571,64		
Avv.FerraroF.sco incarico Corte di Appello Lo Paro Diego Fattura n. 26 del 10/11/2016 (pro- Forma 30 del 11/10/2016)	€ 559,25		
R.A. Avv.FerraroF.sco incarico Corte di Appello Lo Paro Diego Fattura n. 26 del 10/11/2016 (pro- Forma 30 del 11/10/2016)	€ 104,65		
Liquidazione fine rapporto lavorativo eredi del Sig. Santoro Filippo	€ 3.821,80		
Pignoramento presso Terzi Comune di Lercara per TFR EX TemporaryDipend. Grimaldi Michelangelo	€ 3.315,16		
Pignoramento Calabrese terzo pignorato Somma da richiedere alla Liquidazione	€ 2.824,07		
Tech.Servizi contribuiti mese di maggio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 9.528,66		
Tech.Servizi contribuiti mese di giugno 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 25.621,90		
Tech.Servizi contribuiti mese di luglio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 19.844,28		
Tech.Servizi contribuiti 7 gg mese di ottobre 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 30.775,61		
		TOTALE	€ 0
Totale	€ 121.337,35	Differenza	€ 121.337,35

Dalla suddetta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 121.337,35 relativo all'anno 2016.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2017		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2017	
Modello Unico 2014 per redditi 2013 - Integrativo	€ 42,00		
Fattura n. 10186 del 07/02/2017 Società ComasSrl recupero crediti Loddo/Granata	€ 474,00		
Avvocato Lio Sergio spese per contributo unificato opposizione a D.I. Utilitalia - Dip. Bisulca G.ppe - Dip. Margarese	€ 697,50		
		TOTALE	€ 0
Totale	€1213,00	Differenza	€ 1213,00

Dalla suddetta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 1.213,00 relativo all'anno 2017

Negli anni dal 2018 al 2021 non si evidenziano partite a credito/debito tra le due gestioni.

Nella tabella seguente è riepilogata la situazione consolidata, pertanto, al 31.12.2021:

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – OTTOBRE-DICEMBRE 2013 - ANNO 2014 – ANNO 2015-ANNO 2016-ANNO 2017		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – OTTOBRE-DICEMBRE 2013 - ANNO 2014 - ANNO 2015-ANNO 2016-ANNO 2017	
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013	€ 75.645,65	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Totale credito vs gestione liquidatoria 2014	€ 180.551,79	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Totale credito vs gestione liquidatoria 2015	€ 100.313,80	Totale debito vs gestione liquidatoria 2015	€ 98.772,32
Totale credito vs gestione liquidatoria 2016	€ 121.337,35	Totale debito vs gestione liquidatoria 2016	€ 0
Totale credito vs gestione liquidatoria 2017	€ 1213,00	Totale debito vs gestione liquidatoria 2017	€ 0
<b>Totale credito vs gestione liquidatoria 2013- 2014-2015-2016-2017-2018-2019</b>	<b>€ 449.062,09</b>	<b>Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019</b>	<b>€ 267.433,46</b>
		<b>Differenza</b>	<b>€ 238.646,96</b>

Ne consegue che, ai fini finanziari, la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 238.646,96 relativo al periodo Ottobre-Dicembre 2013, anno 2014, anno 2015, anno 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021.

Consapevoli delle difficoltà oggettive nello svolgimento del difficile ruolo dei Commissari Straordinari e della massima collaborazione dimostrata dai Signori Sindaci, dal Signor Liquidatore e dal Collegio Sindacale, per il bene comune ed il miglior servizio possibile per la comunità, nella presente nota si è voluto e cercato di trasferire oltre i dati tecnici, la passione e la responsabilità

che questo organo commissariale, giorno dopo giorno, ha prodotto in seno all'ATO PA4 CO.IN.R.E.S., guidati dal principale denominatore comune, il BENE PUBBLICO.

### Dichiarazione di conformità del bilancio

BOLOGNETTA, 18.12.2023

Il Liquidatore (già Commissario Straordinario)

Dr. Tubiolo Natale



Il sottoscritto TUBIOLO NATALE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

