

BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		

1) terreni e fabbricati	153.351	153.351
2) impianti e macchinario	6.396	7.523
4) altri beni	1.859	2.603
Totale immobilizzazioni materiali	161.606	163.477
Totale immobilizzazioni (B)	161.606	163.477
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.966.425	76.725.168
Totale crediti verso clienti	78.966.425	76.725.168
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.355	767.519
Totale crediti tributari	772.355	767.519
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.245.408	5.193.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.264.946	3.906.761
Totale crediti verso altri	10.510.354	9.099.983
Totale crediti	90.249.134	86.592.670
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	620.140	406.525
3) danaro e valori in cassa	2.423	2.538
Totale disponibilità liquide	622.563	409.063
Totale attivo circolante (C)	90.871.697	87.001.733
D) Ratei e risconti	46.001	51.157
Totale attivo	91.079.304	87.216.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	(30.387.771)	(29.652.730)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.519.462)	(735.041)
Totale patrimonio netto	(32.907.233)	(30.387.771)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.527.000	3.527.000
Totale fondi per rischi ed oneri	3.527.000	3.527.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.913.542	4.555.358
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	596	596
Totale debiti verso banche	596	596

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.074	1.187.074
Totale acconti	1.187.074	1.187.074
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.849.152	34.499.534
Totale debiti verso fornitori	34.849.152	34.499.534
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.736.081	5.176.282
Totale debiti tributari	4.736.081	5.176.282
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.221.926	2.084.046
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.221.926	2.084.046
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.551.166	66.574.248
Totale altri debiti	74.551.166	66.574.248
Totale debiti	117.545.995	109.521.780
Totale passivo	91.079.304	87.216.367

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.316.607	7.416.144
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.612.269	6.160.138
Totale altri ricavi e proventi	5.612.269	6.160.138
Totale valore della produzione	12.928.876	13.576.282
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.999	11.477
7) per servizi	210.121	179.779
8) per godimento di beni di terzi	7.200	6.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.803.001	8.831.684
b) oneri sociali	0	2.918.950
c) trattamento di fine rapporto	0	519.507
Totale costi per il personale	10.803.001	12.270.141
10) ammortamenti e svalutazioni		

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.871	1.317
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.871	1.317
14) oneri diversi di gestione	2.541.694	1.261.497
Totale costi della produzione	13.589.886	13.730.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(661.010)	(154.529)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	48
Totale proventi diversi dai precedenti	2	48
Totale altri proventi finanziari	2	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.714.894	535.291
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.714.894	535.291
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.714.892)	(535.243)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.375.902)	(689.772)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	143.560	45.269
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.560	45.269
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.519.462)	(735.041)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.519.462)	(735.041)
Imposte sul reddito	143.560	45.269
Interessi passivi/(attivi)	1.714.892	535.243
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(661.010)	(154.529)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.871	1.317
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	519.507
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.871	520.824
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(659.139)	366.295
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.241.257)	(309.646)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	349.618	189.073
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.156	161.018
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(81)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.259.390	508.183
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.372.907	548.547
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.713.768	914.842
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.714.892)	(535.243)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.560)	(45.269)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.641.816)	(164.658)
Totale altre rettifiche	(3.500.268)	(745.170)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	213.500	169.672
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(8.078)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(8.078)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(735.041)	(1.414.442)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	735.041	1.414.442
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	213.500	161.594
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	406.525	246.216
Danaro e valori in cassa	2.538	1.253
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	409.063	247.469
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	620.140	406.525
Danaro e valori in cassa	2.423	2.538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	622.563	409.063

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 ed il presente alla data del 31.12.2018.

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 poderoso 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	406.525	213.615	620.140
Danaro ed altri valori in cassa	2.538	-115	2.423
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	409.063	213.500	622.563
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	596		596

Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	596		596
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	408.467	213.500	621.967
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	408.467	213.500	621.967

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.416.144		7.475.798	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.477	0,15	25.999	0,35
Costi per servizi e godimento beni di terzi	186.379	2,51	217.321	2,91
VALORE AGGIUNTO	7.218.288	97,33	7.232.478	96,75
Ricavi della gestione accessoria	6.160.138	83,06	5.453.078	72,94
Costo del lavoro	12.270.141	165,45	10.803.001	144,51
Altri costi operativi	1.261.497	17,01	2.541.694	34,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	-153.212	-2,07	-659.139	-8,82
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.317	0,02	1.871	0,03
RISULTATO OPERATIVO	-154.529	-2,08	-661.010	-8,84
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-535.243	-7,22	-1.714.892	-22,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-689.772	-9,30	-2.375.902	-31,78
Imposte sul reddito	45.269	0,61	143.560	1,92

Utile (perdita) dell'esercizio	-735.041	-9,91	-2.519.462	-33,70
--------------------------------	----------	-------	------------	--------

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	7523	-1.127	0	6.396

Macchine d'ufficio	2603	-744		1.859
Totali	163.477	-1.871		161.606

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	Attrezzature industriali e commerciali	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	7.523	-	2.603	163.477
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.871	-	1.871
Totale variazioni	-	(1.127)	-	(744)	(1.871)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.203.719	975.622	-	270.641	2.449.982
Valore di bilancio	153.351	6.396	-	1.859	161.606

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	76.725.168	2.241.257	78.966.425	78.966.425	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	767.519	4.836	772.355	772.355	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.099.983	1.410.371	10.510.354	8.245.408	2.264.946
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	86.592.670	3.656.464	90.249.134	87.984.188	2.264.946

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	78.966.425	78.966.425
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	772.355	772.355
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.510.354	10.510.354
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.249.134	90.249.134

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
crediti v/clienti entri esercizio successivo	33.127.996	34.928.005	1.800.009
crediti v/clienti per fatture da emettere	2.623.975	2.196.172	-427.803
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	1.834.741	1.834.742	
art.8 conv.34 10-12/2013	377.151	377.152	

art.8 conv.-34 anno 2014	4.047.433	4.047.434	
art.8 conv.-34 anno 2015 liqu.	2.121.624	2.121.624	
Conguaglio gestione straordinaria anno 2015	356.607	0	-356.607
Conguaglio gestione straordinaria anno 2016	580.425	0	-580.425
Conguaglio gestione straordinaria anno 2017.	119.910	119.910	
Crediti v/clienti per fatture da emettere conguaglio			
conguaglio gestione 10-12/2013	128.358	0	-128.358
conguaglio liquidazione 10-12/2013	450.550	450.550	
conguaglio liquidazione 2014	3.881.122	3.881.123	
conguaglio gestione 2014	459.728	0	-459.728
conguaglio liquidazione 2015	2.220.903	2.220.903	
conguaglio gestione 2015	51.800	0	-51.800
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2016	2.559.915	2.488.896	-71.020
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	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2018		875.205	
Clienti per note credito da emettere	-1.162.955	-717.281	445.674
fondo svalutazione crediti	-1.064.269	-1.064.269	
Crediti v/comuni per acconti ricevuti	1.799	1.799	
Totale crediti verso clienti	76.725.168	78.966.425	

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 e 2017 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).

Clienti 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 e 2017.

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		
COMIECO CONSORZIO RECUPERO e RICICLO IMB	252,80	252.80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3.631,17	3631.17
COMUNE DI BAGHERIA	13.741.112.30	14.075.694.13
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	25.099.51	25.502.06
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	-9.749.30	12.801.11
COMUNE DI ALIA	556.221.76	584.017.54
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.128.811,67	1.161.308.39
COMUNE DI BAUCINA	453.117.02	534.669.14
COMUNE DI BOLOGNETTA	96.151.67	329.409.83
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.482.571,63	1.492.677.06
COMUNE DI CEFALA' DIANA	158.790.28	183.198.15
COMUNE DI CIMINNA	-32.45	12.347.53
COMUNE DI FICARAZZI	1.827.781.77	1.839.122.21
COMUNE DI GODRANO	631.187.71	665.453.67
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.028.565.70	1.255.651.22
COMUNE DI MARINEO	3.287.665.33	3.276.641.26
COMUNE DI MEZZOJUSO	140.650.28	148.845.46
COMUNE DI MISILMERI	2.621.798,61	2.741.474.67
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	544.687.35	565.458.33
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.364.001.41	1.364.167.34
COMUNE DI VILLAFRATI	143.289.06	166.488.90
COMUNE DI VILLABATE	2.187.273.17	2.244.018.78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	240.105,91	240.450.94
COMUNE DI VICARI	336.112.60	409.176.24
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	1.138.899.32	1.595.547.07
	33.127.996.28	34.928.005,00

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2018, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 34.928.005,00 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	<u>-€ 525.114,94</u>
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 VILAFRATI		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 VILAFRATI		-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		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
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 VILAFRATI		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 VILAFRATI		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 art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione straordinaria es. 2014			
COMUNE DI ALIA		11.263,33	
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		14.159,61	
COMUNE DI BAGHERIA		135.803,57	
COMUNE DI BAUCINA		5.470,76	
COMUNE DI BOLOGNETTA		9.194,55	
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		1.609,05	
COMUNE DI CASTELDACCIA		24.043,76	
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		9.240,53	
COMUNE DI CEFALA' DIANA		2.666,42	
COMUNE DI CIMINNA		10.849,57	
COMUNE DI FICARAZZI		25.376,97	
COMUNE DI GODRANO		3.080,18	
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		19.952,18	
COMUNE DI MARINEO		18.802,86	
COMUNE DI MEZZOJUSO		8.275,10	
COMUNE DI MISILMERI		61.971,30	
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		7.677,45	
COMUNE DI SANTA FLAVIA		25.698,78	
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		5.884,51	
COMUNE DI VILLABATE		49.604,62	
COMUNE DI VILLAFRATI		9.102,61	
Totale		459.727,73	

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio servizio igiene gestione straordinaria 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. 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 VILLAFRATI		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 straordinaria es. 2013 (dal 10 al 12/2013)			
COMUNE DI ALIA		3.144,79	
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		3.953,45	

COMUNE DI BAGHERIA						37.917,20
COMUNE DI BAUCINA						1.527,47
COMUNE DI BOLOGNETTA						2.567,18
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA						449,26
COMUNE DI CASTELDACCIA						6.713,17
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA						2.580,01
COMUNE DI CEFALA' DIANA						744,48
COMUNE DI CIMINNA						3.029,27
COMUNE DI FICARAZZI						7.085,41
COMUNE DI GODRANO						860,00
COMUNE DI LERCARA FRIDDI						5.570,77
COMUNE DI MARINEO						5.249,88
COMUNE DI MEZZOJUSO						2.310,46
COMUNE DI MISILMERI						17.302,77
COMUNE DI ROCCAPALUMBA						2.143,59
COMUNE DI SANTA FLAVIA						7.175,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA						1.642,99
COMUNE DI VILLABATE						13.849,92
COMUNE DI VILLAFRATI						2.541,51
Totale						128.358,84

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio servizio igiene gestione straordinaria 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 VILLAFRATI		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 VILLAFRATI		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 conguaglio gestione straordinaria es. 2015		
COMUNE DI ALIA		1.269,11
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		1.595,56
COMUNE DI BAGHERIA		15.301,87
COMUNE DI BAUCINA		616,43
COMUNE DI BOLOGNETTA		1.036,01
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		181,30
COMUNE DI CASTELDACCIA		2.709,17
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		1.041,19
COMUNE DI CEFALA' DIANA		300,44
COMUNE DI CIMINNA		1.222,49
COMUNE DI FICARAZZI		2.859,39
COMUNE DI GODRANO		347,06
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		2.248,14
COMUNE DI MARINEO		2.118,64
COMUNE DI MEZZOJUSO		932,41
COMUNE DI MISILMERI		6.982,71

COMUNE DI ROCCAPALUMBA		865,07
COMUNE DI SANTA FLAVIA		2.895,65
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		663,05
COMUNE DI VILLABATE		5.589,28
COMUNE DI VILLAFRATI		1.025,65
Totale		51.800,52

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione straordinaria 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 2015			
COMUNE DI ALIA		8.736,88	
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		10.983,51	
COMUNE DI BAGHERIA		105.341,85	
COMUNE DI BAUCINA		4.243,63	
COMUNE DI BOLOGNETTA		7.132,15	
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		1.248,13	
COMUNE DI CASTELDACCIA		18.650,57	
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		7.167,81	
COMUNE DI CEFALA' DIANA		2.068,31	
COMUNE DI CIMINNA		8.415,94	
COMUNE DI FICARAZZI		19.684,73	
COMUNE DI GODRANO		2.389,27	
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		15.476,77	
COMUNE DI MARINEO		14.585,25	
COMUNE DI MEZZOJUSO		6.418,93	
COMUNE DI MISILMERI		48.070,69	
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		5.955,35	
COMUNE DI SANTA FLAVIA		19.934,36	
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		4.564,58	
COMUNE DI VILLABATE		38477,95	
COMUNE DI VILAFRATI		7.060,83	
Totale			356.607,49

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 VILLAFRATI		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		62.519.07
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		78.596.82
COMUNE DI BAGHERIA		753.770.10
COMUNE DI BAUCINA		30.370.67
COMUNE DI BOLOGNETTA		51.027.86
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		8.931.30
COMUNE DI CASTELDACCIA		133.457.44
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		51.253.85
COMUNE DI CEFALA' DIANA		14.797.80
COMUNE DI CIMINNA		60.215.15
COMUNE DI FICARAZZI		140.859.80
COMUNE DI GODRANO		17.094.62
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		109.726.43
COMUNE DI MARINEO		104.359.64
COMUNE DI MEZZOJUSO		45.922.23
COMUNE DI MISILMERI		343.961.58
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		42.615.65
COMUNE DI SANTA FLAVIA		142.637.63
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		32.667.59
COMUNE DI VILLABATE		275.327.11
COMUNE DI VILLAFRATI		50.522.95
COMUNE DI VICARI		1.136.32
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		7.101.95
Totale		2.559.915.26

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

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale	
Clienti c/note di credito da emettere conguaglio gestione straordinaria es. 2016		
COMUNE DI ALIA		-26.286.29
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		-33.045.64
COMUNE DI BAGHERIA		-316.937.76

COMUNE DI BAUCINA		-12.767.63
COMUNE DI BOLOGNETTA		-21.458.21
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		-3.755.19
COMUNE DI CASTELDACCIA		-56.113.22
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		-21.565.50
COMUNE DI CEFALA' DIANA		-6.222.88
COMUNE DI CIMINNA		-25.320.69
COMUNE DI FICARAZZI		-59.224.66
COMUNE DI GODRANO		-7.188.50
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		-46.564.31
COMUNE DI MARINEO		-43.882.04
COMUNE DI MEZZOJUSO		-19.312.39
COMUNE DI MISILMERI		-144.628.33
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		-17.917.60
COMUNE DI SANTA FLAVIA		-59.975.70
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		-13.733.25
COMUNE DI VILLABATE		-115.767.04
COMUNE DI VILLAFRATI		-21.243.63
Totale		-1.072.910.46

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

Comune di Alia	€	2.937,80
Comune di Altavilla	€	3.693,24
Comune di Bagheria	€	35.421,52
Comune di Baucina	€	1.426,93
Comune di Bolognetta	€	2.398,21
Comune di Campofelice	€	419,69
Comune di Casteldaccia	€	6.271,31
Comune di Castronovo	€	2.410,20
Comune di Cefalà Diana	€	695,48
Comune di Ciminna	€	2.829,88
Comune di Ficarazzi	€	6.619,05
Comune di Godrano	€	803,40
Comune di Lercara Friddi	€	5.204,11

Comune di Marineo	€	4.904,33
Comune di Mezzojuso	€	2.158,39
Comune di Misilmeri	€	16.163,92
Comune di Roccapalumba	€	2.002,50
Comune di Santa Flavia	€	6.702,99
Comune di Ventimiglia	€	1.534,85
Comune di Villabate	€	12.938,33
Comune di Villafrati	€	2.374,27
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento Conguaglio gestione straordinaria 2017	€	119.910,40

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

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
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2017	€	218.150,62

Trattasi delle fatture da emettere per congruaggio 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 congruaggio 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
Totale Clienti 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

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	1	1	0
IVA c/Erario acquisti in sospensione	568.544	563.818	-4.726
crediti vs erario per ritenute lav.aut.	850	850	0
Crediti IVA	197.814	207.377	9.563
Crediti vs Erario tassa vidimazione libri 2011	310	310	0
Totali	767.519	772.356	-4.837

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	5.193.222	8.245.408	3.052.186
Crediti v/dipendenti	4.000	4.000	
Crediti vs Inail	4.396	68.535	64.139
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	6.509	-2.178	-8.687
Crediti vs Castronovo dip.com.ti	118.591	142.906	24.315
Crediti vs Com.Bagheria dip.ti comandati	2.831.656	3.999.547	1.167.891
Crediti vs Com.Bagheria oneri dip. comandati	94.112	199.162	105.050
Crediti vs Tech dip.distac.Villabate	213.135	5.924	-207.211
Crediti vs Castronovo oneri dip.com.ti	13.785	0	-13.785
Crediti vs Trade Eco oneri dip.dist.ti	16.603	16.603	0

Crediti vs comune Roccapalumba .oneri.com.ti	40.186	10.418	-29.768
Crediti vs comune Roccapalumba .dip.com.ti	73.513	73.513	
Crediti vs comune Altavilla M.oneri.com.ti	92.043	83.486	-8.557
Crediti vs comune Altavilla M.dip.com.ti	314.171	798.377	484.206
Crediti vs c.Lercara Friddi dip. dist.ti	78.233	261.541	183.308
Crediti vs c.Lercara Friddi oneri dist.ti	67.118	80.547	13.429
Crediti vs Tech Servizi Villabate stip.	382.127	772.062	443.935
Crediti vs riscoss.sicilia pign.to da rip.	1962	1.962	
Crediti v/enti per sgravi Risc.ne Sicilia	603.407	1.146.215	542.808
Crediti vs comune Mezzojuso dip.com.ti		84.887	84.887
- anticipi a fornitori	237.675	237.675	
Crediti vs tec dip dist.Villabate		260.225	260.225
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	3.906.761	2.264.945	-1.641.816
Crediti vs INPS F-Tesoreria T.F.R.	3.844.862	2.203.046	-1.641.816
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	461.398	461.938	
Fondo Rischi su crediti vs Granata/Loddo	-2.900.690	-2.900.690	
Totale altri crediti	9.099.983	10.510.354	- 1.410.371

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	406.525	213.614	620.139
Denaro e altri valori in cassa	2.538	-115	2.423
Totale disponibilità liquide	409.063	213.499	622.563

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	409.334

Unicredit seq. giud. 2925-2354/17	197.809
Totali	620.139

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	530		530
Ratei attivi	50.627	-5.155	45.472
Totale ratei e risconti attivi	51.157	-5.155	46.002

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	530	530	
- su tasse di possesso automezzi	530	530	
Ratei attivi:	50.627	45.472	-5.155
Ratei Attivi Com Catronovo Sicilia	0	0	
Ratei Attivi Pers Comand Bagheria	0	0	
Ratei attivi dist.Villabate Tech Servizi	32.773	32.045	-728
Ratei Attivi Pers.Dist.Tech Servizi (Ler	17.854	13.426	-4.428
Totali	51.157	46.002	-5.155

Trattasi del rimborso spese di competenza dell'esercizio 2017 del costo del personale in servizio nel Comune di Villabate, distaccato presso la Tech Servizi S.r.l., nel Comune di Lercara Friddi che ha avuto la sua manifestazione finanziaria nel corso del 2018.

Composizione dei risconti attivi:

Tasse proprietà automezzi € 530.

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 -29.652.730 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
Totale		38.390.561,19

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	-39.245.612	0	-39.245.612
Destinazione del risultato dell'esercizio:				-1414.442	-1.414.442
- 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	-38.390.561	1.414.442	-29.652.730

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	-28.238.288			0	0
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-38.390.561		0	0	0
Perdita d'esercizio	-1.414.442				
Totale	-29.652.730		0		

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
Villafrati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
Totale	100,00%	259.129,00

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
Villafrati	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				Totale perdite
Alia	2,17%	€ 5.623,10	€ 1.038.702,51	61.726,83				€ 1.100.429,34
Altavilla Milicia	2,73%	€ 7.074,22	€ 1.305.964,27	77.599,44				€ 1.383.563,71
Bagheria	26,12%	€ 67.684,49	€ 12.518.157,22	744.249,15				€ 13.262.406,37
Baucina	1,06%	€ 2.746,77	€ 385.728,99	29.981,60				€ 415.710,59
Bolognetta	1,76%	€ 4.560,67	€ 787.460,83	50.839,25				€ 837.850,08
Campofelice di F.	0,31%	€ 803,30	€ 6.957,64	8.818,12				€ 15.775,76
Casteldaccia	4,63%	€ 11.997,67	€ 2.216.635,66	131.767,88				€ 2.348.403,54
Castronovo di S.	1,77%	€ 4.586,58	€ 366.328,33	50.641,19				€ 416.969,52
Cefalà Diana	0,51%	€ 1.321,56	€ 28.862,24	14.612,88				€ 43.475,12
Ciminna	2,08%	€ 5.389,88	€ 999.786,98	59.459,31				€ 1.059.246,11
Ficarazzi	4,89%	€ 12.671,41	€ 2.340.094,28	139.074,32				€ 2.479.168,60
Godrano	0,59%	€ 1.528,86	€ 110.145,78	16.880,40				€ 127.026,18
Lercara Friddi	3,83%	€ 9.924,64	€ 1.838.594,80	109.344,66				€ 1.947.939,46
Marineo	3,61%	€ 9.354,56	€ 1.731.886,19	103.046,01				€ 1.834.932,51
Mezzojuso	1,58%	€ 4.094,24	€ 762.281,74	45.350,32				€ 807.632,06
Misilmeri	11,91%	€ 30.862,26	€ 5.711.450,58	339.623,51				€ 6.051.074,09
Roccapalumba	1,48%	€ 3.835,11	€ 707.628,19	42.075,02				€ 749.703,21
Santa Flavia	4,94%	€ 12.800,97	€ 1.572.873,81	140.837,94				€ 1.713.711,75
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 2.954,07	€ 543.347,53	32.249,12				€ 575.596,65
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				€ 4.827.821,94
Villafrati	1,75%	€ 4.534,76	€ 838.480,82	49.885,35				€ 888.366,17

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			€ 43.059.506,25
Riserva per versamenti copertura perdite		€ 9.893.144,00					
Perdite di esercizio		-€ 43.059.506,25					
Totale capitale netto di liquidazione		-€ 32.907.233,25					

Tabella di Ripartizione Perdita di esercizio 2018 (Spese/Ricavi funzionamento Art. 8 Convenzione e Art. 34 Statuto)			
N	Comuni	%	Importo
1	ALIA	2,45	€ 61.726,83
2	ALTAVILLA	3,08	€ 77.599,44
3	BAGHERIA	29,54	€ 744.249,15
4	BAUCINA	1,19	€ 29.981,60
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 50.389,25
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 8.818,12
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 131.767,88
8	CASTRONOVO	2,01	€ 50.641,19
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 14.612,88
10	CIMINNA	2,36	€ 59.459,31
11	FICARAZZI	5,52	€ 139.074,32
12	GODRANO	0,67	€ 16.880,40
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 109.344,66
14	MARINEO	4,09	€ 103.046,01
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 45.350,32
16	MISILMERI	13,48	€ 339.623,51
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 42.075,02
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 140.837,94
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 32.249,12
20	VILLABATE	10,79	€ 271.849,98
21	VILLAFRATI	1,98	€ 49.885,35
	Totale Perdita 2018	100,00	€ 2.519.462,25

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	(32.907.233,25)

Totale	(32.907.233,25)
--------	-----------------

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

Al 31/12/2018 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 31/12/2018 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.555.358
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	640.667
Utilizzo nell'esercizio	2.282.483
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	2.913.542

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 € 2.203.046

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	1.187.074		1.187.074	1.187.074
Debiti verso fornitori	34.499.533	349.619	34.849.152	34.849.152
Debiti tributari	5.176.282	-440.201	4.736.081	4.736.081

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.084.046	-137.880	2.221.926	2.221.926
Altri debiti	66.574.248	7.976.918	74.551.166	74.551.166
Totale debiti	109.521.780	8.024.215	117.545.995	117.545.995

Debiti verso banche

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

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.187.074	1.187.074	
Anticipi da clienti	1.187.074	1.187.074	
Totale acconti	1.187.074	1.187.074	

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	34.499.534	34.849.152	349.618
Fornitori entro esercizio:	32.652.683	32.982.928	-330.245
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.857.594	1.866.224	8.630
Fornitori per fatture da ricevere	1.857.594	1.866.224	8.630
Fornitori n.c da ricevere	(10.743)		
Totale debiti verso fornitori	34.499.534	34.849.152	349.618

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
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	10.946,93	10.946,93
ALFONSO ANTONINO	84,00	84,00
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	0	0
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.	18.771.718,47	18.775.707,31

ANGELO RIZZO	423.50	423,50
AREA SPA COPPAR	64.800,00	64.800,00
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE-ASP 6	0	604.00
BARBACCIA CIRO	14.490,02	14.490,02
BC FORNITURE S.R.L.	0	107.29
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	0	84,00
BRUNO SPA	0	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	4.337,42
CATALANO GIOACCHINO	44.680.59	205.943,80
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	54,00
CESMED CENTRO STUDI DEL MEDITERRANEO	2.446,98	732.00
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	10.792,48
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
DI MARCO PIETRO	174,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	579,60
DOTT.ING ROBERTO CELICO	0	31.640,70
DOTT.MANNONE FRANCESCO	0	588.24
DOTT.MASSIMO ROMANO	0	634,40
DOTT.RAG.NICOLO' LA BARBERA	60.16	60.16

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
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
FICANO SALVATORE	156,68	156,68
FINORDICA SRL	587.549,25	587.549,25
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	181.415,63	211.103,94
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	25.094,38
GORENT SPA	1.232,00	1.232,00
GUZZIO DR ANTONINO	528,53	528,53
HARVIP SRL	2.095,51	0
HEL P SERVICE DI SCALICI MICHELE	43,01	0
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	11.555,36	11.765,28
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
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	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
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	1.403,40
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	1.764,00
LOMBARDO FILIPPO RIFORNIMENTO 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
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	242.612,85
M.M.P DI CIACCIOFERA ROBERTO		0
MONTE AVV.ANTONINO	97.791,17	97.791,17
MOVI.TER S.R.L.	3.000,00	0
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	167,75	207,13
NUOVA TECNICA TADINI SRL	7,00	7,00
ODDO FEDELE	2.117,86	2.117,86
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
PATANELLA RAG. ONOFRIO	73.246,08	83.731,44
PATANELLA ONOFRIO		13.106,70
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
RAG. DI GIACINTO GIOVANNI	43.200,59	43.200,59
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	503,72	503,72
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	0	244,00
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
STALLONE AVV. FRANCESCO	506.112,39	506.112,39
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
TEGOLETTA GIUSEPPE	60,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	33.491,79	9.270,68
TEMPORARY S.P.A.	1.887.162,42	1.887.162,42
TERMINI VINCENZO D.I.	0	18,87
TRENITALIA S.P.A.SU	7.229,64	7.229,64
TROVATO GEOM.ANTONINO	6.240,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	502,00
UNICREDIT FACTORING	7.004.584,10	7.000.595,26
VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	2.777,00
WIND TRE SPA	842,39	-35,60
Totali	32.652.682,68	32.982.928

Debiti					
Verso fornitori entro l'esercizio success				Saldo finale	
Fornitori c/fatture da ricevere					
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008					
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

Pagina 53 di 99

AGNELLO GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
RACCUGLIA SANTO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PETRONE GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
PROVENZANO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
MAGNO ALESSANDRO-PROFORMA 28.12.12	624,00
IORE 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
FATTURE DA RICEVERE 2013/2014	
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

Fatture da ricevere 2014 al 31.12.2014	
COSTO COMP.'14 LA BARBERA	14.310,36
COSTO COMP.'14 PATANELLA	12.891,66
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 EUROTEC 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	269.408,65
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 PATANELLA	25.783,32
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	175.921,23
Fatture da ricevere 2016 al 31.12.2016	
Costo .comp. Nov'16 Dott. Mannone	735,40
Costo comp. Dic.'16 Dott. Mannone	586,00
Costo comp.'16 Dott. La Barbera	20.550,40
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. Dic.'16 Wolters Kluwer	6.765,40
Costo comp.'16 Dott.ssa V. Enia	8.968,24
Costo comp. '16 Dott. INPS	62,10
Costo comp.'16 CESMED	878,67
Costo comp.'16 Siagura decr. Ing. N.931'16	204.992,27
Costo comp.Febbr. A 15/08/16 Dott. Celico	25.935,00
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	374.658,48
Totale fatture da ricevere al 31.12.2016	1.695.720,82
WIN TRE SPA TEL.OTT.NOV17	€ 188,99
WIN TRE SPA TEL.DIC.17	€ 92,63
FUTURA SRL PUZIONE DICEMBRE 2017	€ 250,00
INPS-FT.2051 DEL 4/10/17	€ 119,17
INPS FT.2672 DEL 6/12/17	€ 212,96
INPS FT.2671 DEL 6/12/17	€ 106,80
INPS FT.13/P DEL 9/1/18	€ 93,42
INPS FT.14/P DEL 9/1/18	€ 39,02
INPS FT.15/P DEL 9/1/18	€ 43,02
INPS FT.16/P DEL 9/1/18	€ 56,40
INPS FT.17/P DEL 9/1/18	€ 56,40
INPS FT.30/P DEL 15/1/18	€ 52,40
INPS FT.93/P DEL 16/1/18	€ 50,77
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
AVV.SERGIO LIO(LIQUIDAZIONE) FRICANO D.244/2017	€ 286,00
AVV.SERGIO LIO(LIQUIDAZIONE)COMP.4°RATA 2017	€ 9.020,00
DR.NICOLA LA BARBERA-ONORARIO 2017	€ 20.550,40
SOPRAVV.ZA ATTIVA AVV AMATO AMIA RG 5151/2014	-€ 3.717,59
Totale fatture da ricevere al 31.12.2017	1.697.601,38
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
FUTURA SRL PULIZIA LOCALI NOV.DIC.18	€ 500,00
ONORARIO D.RE GATTO ONORARIO RIC.RSO 2012-2015	€ 15.600,00

SPESE LEGALI GRANATA	€ 6.100,00
RIMBORSO SPESE LEGALI LODDO R.LE	€ 305,00
RINNOVO DOMINIO GRINTA	€ 0,64
3 RATA ONORARIO AVV.LIO 2018	€ 8.970,00
4 RATA ONORARIO AVV.LIO 2018	€ 9.231,50
TELEFONICHE WIND OTT.NOV.18	€ 127,50
TELEFONICHE WIND DICEMBRE 18	€ 65,49
CANCELLERIA CATALANO	€ 206,23
VISITE INPS	€ 93,42
RIMBORSO SPESE PERSONALE SRR	€ 54.130,87
SOPR.PASS,IVA INDETRAIBILE SU COMP.PATANELLA 08/14	€ 2.836,15
SOPR.PASS.IVA IND.LE COMP.PATANELLA 9/15	€ 5.672,32
VISITE MEDICHE INPS	€ 52,40
VISITE MEDICHE INPS	€ 52,40
Totale fatture da ricevere al 31.12.2018	€ 1.866.224,03

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	257.186	336.391	-79.205
Debito IRAP	984.836	941.453	-43.383
IVA in sospeso su vend.ad enti pubblici	2.857.434	2.857.434	
Erario c.to ritenute dipendenti	201.439	309.049	107.610
Erario c.to ritenute professionisti	24.062	22.714	-1.348
Addizionale comunale	20.973	44.452	23659
Addizionale regionale	94.998	160.261	65.263
Imposte sostitutive IRPEFsu premi	5.628	5.628	
imposte su redd.assim.lav.dip	11.193	10.801	-392
imposta sost.va su TFR	17.195	20.657	3462
erario c/imposta di registro su decreti	15.752	15.610	-142
erario c/tasse proprietà automezzi	3.908	3.908	
erario c/tasse ccgg cell.2011	1.046	1.046	
erario c/imposte sost.straord.730	20	20	
erario c/sanzioni su avv.bonari		6.656	6.656
Erario c/IVA	680.610	0	680.610
Totale debiti tributari	5.176.282	4.736.081	-440.201

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	608.246	1.037.919	429.673
Debito verso Inps avv.bonari		7.250	7.250
Debiti verso Inail	377.562		-377.562
Debiti vs inail-sanzioni-interessi	10.186	10.186	
Debiti vs PREVINDAI	36.204	26.475	-9.729
Debiti vs FASI	29.744	30.592	848
Debiti vs Enti Sindacali	62.860	93.826	30966
debiti vs INPDAP	86.521	142.954	56.433
debiti vs INPDAP 2005-2010	872.723	872.723	
Totale debiti previd. e assicurativi	2.084.046	2.221.926	137.880

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	66.574.248	74.551.166	7.976.918
Debiti verso esattoria	59.301.612	64.816.750	5.515.138
altri debiti	7.272.636	9.734.415	2.461.779
Totale Altri debiti	66.574.248	74.551.166	7.976.918

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

Dettaglio Debiti vs Esattoria	Importi
Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	174.400,50
Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	717.417
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	1.267.534,11
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	200.395,35
Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	22.339,67
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	609.617,72
Debiti vs Esattoria cart.4135-INPS 2008	302.858,82
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	684.072,04
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	1.056.221,96
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	404.362,83
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	370.707,78
Debiti vs Esattoria cart.9460-INPS 2009	27.961,88
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	496.959,57
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	94,11
Debiti vs Esattoria cart.8030-770LD 2006	171486,22
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	773,03

Debiti vs Esatt.cart.7487-UNICO AN IMP06	1.314.372.68
Debiti vs Esatt.cart.4570-IMP.REG.2008	18.39
Debiti vs Esatt.cart.4671-IMP.REG.2008	10.108.49
Debiti vs Esatt.cart.2923-CONTR.STRAD.08	562,50
Debiti vs Esatt.cart.8442-INPS 2009	2095,08
Debiti vs Esatt.cart.1016-INPS 2009-10	33.68
Debiti vs Es.cart.4878-ERAR.ACC.TO 06-07	15.161.377.19
Debiti vs Es.cart.6447-INAIL 2008-2009	7.12
Debiti vs Es.cart.0606-INPS 2009	1.974.64
Debiti vs Es.cart.8226-770 ANNO IMP 2007	856.347.43
Debiti vs Es.cart.0160-IMP REG 2003	5.877.68
Debiti vs Es.cart.2132-DIR.CAM.2009	3.507.19
Debiti vs Esatt.cart.0173-IMP.REG.2005	332.62
Debiti vs Esatt.cart.6255-IMP.REG.2007	222.60
Debiti vs Esatt.cart.5346-IMP.REG.2007-A	21.84
Debiti vs Esatt.cart.5447-IMP.REG.2007-B	6.18
Debiti vs Esatt.cart.6154-IMP.REG.2007-C	6.06
Debiti vs Esatt.cart.5245-IMP.REG.2007-E	48.43
Debiti vs Esatt.cart.5548-IMP.REG.2007-E	6,00
Debiti vs Esatt.cart.6053-IMP.REG.2007-F	69.19
Debiti vs Esatt.cart.6356-IMP.REG.2008	919.19
Debiti vs Esatt.cart.5144-INAIL 2010	6.14
Debiti vs Esatt.cart.0571-CONTR.ST.IMP.REG.2008	301.35
Debiti vs Esatt.cart.4882-IRAP SDO 2008	77.149.84
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	216.12
Debiti vs Esatt.cart.9365-ASS.LAV.2009A	442.616,67
Debiti vs Esatt.cart.2377-ASS.LAV.2009B	549.258.69
Debiti vs Esatt.cart.3036-IMP.REG.2008-A	63.00
Debiti vs Esatt.cart.1187-INPS 2010	1.723.36
Debiti vs Esatt.cart.4334-INPS 2011	1.393.805.42
Debiti vs Esatt.cart.2337-INPS 2012	33.328.35
Debiti vs Esatt.cart.3130-IMP.REG.2008	315..49
Debiti vs Esatt.cart.0744-IMP.REG.2008	7.96
Deb.v/es.47540 can.RAI 08 imp.reg.09	1.269.48
Debiti vs Esatt.cart.5470-contr str 2012	521.85
Debiti vs Esatt.cart.9119 –ERARIO 2009	2.425.461.69
Dev.v/es.4052 INPS/INPDAP 2009	2.605.783.90
Debiti vs Esatt.cart.5307 –ERARIO 2013	305.15
Debiti vs Esatt.cart.8539 –ERARIO 2013	60,34
Debiti vs Esatt.cart.5861 –ERARIO 2013	296.79
Debiti vs Esatt.cart.3387 –ERARIO 2013	343.18

Debiti vs Esatt.cart.5760 –ERARIO 2013	288.46
Debiti vs Esatt.cart.8102 –ERARIO 2013	592.51
Debiti vs Esatt.cart.4059–INPS 2011-2012	1.728.397.01
Debiti vs Esatt.cart.1978 –INAIL 2013	87.99
Debiti vs Esatt.cart.6266 –INPS 2013	3.278.269.48
Debiti vs Esatt.cart.2633 –INPS 2014	984.849.91
Debiti vs Esatt.cart.2779 –INPS /INPDAP 2010	20.423.72
Debiti vs Esatt.cart.10112 –IVA 2010	677.400.24
Debiti vs Esatt.cart.0911 –IRAP 2010	1.095.403.68
Debiti vs Esatt.cart.0213 –770 2010	180.627.61
Debiti vs Esatt.cart.0561 –TARSU 2010	2.122.13
Debiti vs Esatt.cart.1232 –IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	151,02
Debiti vs Esatt.cart.1535 –IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	300.32
Debiti vs Esatt.cart.7260 –IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	298.81
Debiti vs Esatt.cart.0738 –IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	298.80
Debiti vs Esatt.cart.0785 –IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	298.81
Debiti vs Esatt.cart.1546 –770 2010	107,14
Debiti vs Esatt.cart.2545 –IMP.BOLLO 2010	308.57
Debiti vs Esatt.cart.7380 –IMP.BOLLO 2013	136,89
Debiti vs Esatt.cart.6087 –IMP.BOLLO 2010	306.56
Debiti vs Esatt.cart.5948 –INPS 2011	4.72
Debiti vs Esatt.cart.0460 –INPS 2008/2009	4.21
Debiti vs Esatt.cart.90078 –CANONE RAI	181.94
Debiti vs Esatt.cart.89001 IVA E 770/08	4.850.946.97
Debiti vs Esatt.cart.80005 –IRAP 2009	422.845.18
Debiti vs Esatt.cart.52.367 –INPS 11-12 ANNO 2012	924.18.02
Debiti vs Esatt.cart.68789 –IMP.REG.2011	6.560.99
Debiti vs Esatt.cart.27568-IMP.REG.2009	1.581.91
Debiti vs Esatt.cart.18664 –IRAP E 770/2011	2.283.935.94
Debiti vs Esatt.cart.650716–CANONE RAI	718.04
Debiti vs Esatt.cart.162471–INPS 2011	277.805.61
Debiti vs Esatt.cart.86635- IMP.REG.13	269.98
Debiti vs Esatt.cart.86636- IRES 2011-IVA	505.944.89
Debiti vs Esatt.cart.747007 IVA2008	710.442.64
Debiti vs Esatt.cart.685905 INPS 2014	1.799.514.83
Debiti vs Esatt.cart.657161 IMP.REG.2011	2.096.25
Debiti vs Esatt.cart.799551 IMP.REG.2012	325.74
Debiti vs Esatt.cart.799652 IMP.REG.2012	283.54
Debiti vs Esatt.cart.799753 – 770/12	154.08
Debiti vs Esatt.cart.87607 IMP.REG./11	221,48
Debiti vs Esatt.cart.856120-IMP.REG.2014	329.17

Debiti vs Esatt.cart.856018- IMP.REG.2010	1.578.30
Debiti vs Esatt.cart.850269 IMP.REG.2010	1.765,59
Debiti vs Esatt.cart.905160- IMP.REG.2011	282.32
Debiti vs Esatt.cart.96880- INPS 2014/2015	1.360.263.61
Debiti vs Esatt.cart.33110 IMP.REG.2011	119.27
Debiti vs Esatt.cart.85507 IMP.REG.2011	143.99
Debiti vs Esatt.cart.48532 tasse auto '12	6.933.62
Debiti vs Esatt.cart .17746	2.035.57
Debiti vs Esatt.cart.717847	2.032.650.82
Debiti vs Esatt.cart.717948	276.27
Debiti vs Esatt.cart.977979	1.823.64
Debiti vs Esatt.cart.978080	451.874.04
Debiti vs Esatt.cart.525873	269.63
Debiti vs Esatt.cart.553569'13	709.752.10
Debiti vs Esatt.cart.915949	109.56
Debiti vs Esatt.cart.9916050	3.920.854.14
Debiti vs Esatt.cart.207279	315.62
Debiti vs Esatt.cart.778930	5,88
Debiti vs Esatt.cart.689008	196.253,74
Debiti vs Esatt.cart.275124	462.49
Debiti vs Esatt.cart.769579	62.775.72
Debiti vs Esatt.cart.769680	1.147.31
Debiti vs Esatt.cart.749932	1.446.81
Debiti vs Esatt.cart.750033	255.634.99
Debiti vs Esatt.cart.464868	1.060.54
Debiti vs Esatt.cart.23860007 ires c.lli	130.200.24
Debiti vs Esatt.cart..231793009 c.lli 2013	349.743.76
Debiti vs Esatt.cart.239309006 c.lli 2014	465.079.66
Debiti vs Esatt.cart.239725003 clli 2015	278.575.48
Debiti vs Esatt.cart. 8669278 iva ires13	1.071.757.25
Debiti vs Esatt.cart.33653042 bollo auto 2013	1.968.89
Debiti vs Esatt.cart.516426 sanz.inps 17.18	41.536.58
Debiti vs Esatt.cart.2017564 sanz.int inps	440.095.44
Debiti vs Esatt.cart.397824 sanz inps 02/03/18	530.679.56
Debiti vs Esatt.cart.1310111 imp reg 16	588.49
Debiti vs Esatt.cart.288404 imp reg 2014	310.66
Debiti vs Esatt.cart.8669379 sanz 2008 sp giud 2009	402.079.15
Debiti vs Esatt.cart. 559949 inail 1-18	177.192.99
Debiti vs Esatt.cart.4490253 sanz inps 18	15.437.82
Debiti vs Esatt.cart.242002 sanz 2009	96.314.32
Debiti vs Esatt.cart.471606 irap 2015	177.863.31

Debiti vs Esatt.cart.117551 inps ago 18	206.775.36
Debiti vs Esatt.cart.768250 sanz inail 07-08	155.731.14
Debiti vs Esatt.cart. 608288 inpdap 2012	88.455.8
Debiti vs Esatt.cart.003000 inpdap 2014	23.130.49
Debiti vs Esatt.cart 618588 inpdap 2016	66.84
Totale	64.816.750

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/Spese	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
									€ 13,01	€ 1,78	annullato serit	275036
										annullato serit	275037	
1	29620010110303652											
2	296200101133415667											
3	296 2007 0172331512	INPS	DM 05-06	2007	€ 153.215,46	€ 8.792,08	€ 162.007,54	€ 11.583,55	€ -	€ 849,41	€ 174.440,50	274801
4	296 2008 0049074345	INPS	DM 08-09-10-11	2007	€ 489.264,47	€ 1.079,10	€ 29.532,94	€ 519.876,51	€ 48.244,53	€ 144.631,45	€ 4.664,67	274802
5	296 2008 0055641368	INPS	DM 12	2007	€ 269.115,14	€ -	€ 17.664,18	€ -	€ -	€ -	€ -	
	-----	INPS	DM 01-02-03-04	2008	€ 520.584,88	€ -	€ 24.169,89	€ 831.534,09	€ 77.166,37	€ 357.641,01	€ 1.192,64	
	totale cartella 2013/85841386				€ 789.700,02	€ -	€ 41.834,07	€ 831.534,09	€ 77.166,37	€ 357.641,01	€ 1.192,64	274803
6	296 2009 0006479015	INPS	DM 07	2008	€ 142.220,84	€ -	€ 4.573,05	€ 146.793,89	€ 13.622,47	€ 30.787,79	€ 211,20	274804
7	296 2009 0015854580	AcE	770 - RIT. LAV. AUTONOMO	2005	€ 4.784,86	€ 486,28	€ 1.435,46	€ 14.056,80	€ 1.842,48	€ 0.415,00	€ 25,39	
	-----	AcE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2005	€ 818,88	€ 74,07	€ 620,36	€ -	€ -	€ -	€ -	
	-----	AcE	IRAP	2005	€ 4.270,00	€ 285,89	€ 1.281,00	€ -	€ -	€ -	€ -	
	totale cartella 2009/18854580				€ 9.873,74	€ 846,24	€ 3.336,82	€ 14.056,80	€ 1.842,48	€ 0.415,00	€ 25,39	274805
8	296 2009 0024799308	INPS	DM 08-09	2008	€ 425.467,60	€ -	€ 16.196,26	€ 441.663,86	€ 50.284,28	€ 117.050,38	€ 619,20	
	-----								€ -	€ -	€ -	
	totale cartella 2009/24799308				€ 425.467,60	€ -	€ 16.196,26	€ 441.663,86	€ 50.284,28	€ 117.050,38	€ 619,20	274806
9	296 2009 0031284135	INPS	DM 10	2008	€ 121.341,41	€ -	€ 6.983,36	€ 219.324,77	€ 24.981,11	€ 58.243,12	€ 309,82	274807
10	296 2009 0041185978	INPS	DM 05-06	2008	€ 420.430,96	€ -	€ 25.235,87	€ 445.666,83	€ 56.431,67	€ 181.351,81	€ 621,73	274808
11	296 2009 0058948302	INPS	DM 11-12	2008	€ 744.434,04	€ -	€ 23.505,45	€ 767.939,49	€ 87.123,63	€ 200.100,88	€ 1.057,96	274809
12	296 2009 0065124714	INPS	DM 01	2009	€ 286.343,40	€ -	€ 7.688,95	€ 294.032,35	€ 33.354,11	€ 76.568,79	€ 407,58	274810
13	296 2009 0070668120	INPS	DM 02	2009	€ 232.495,35	€ -	€ 5.513,80	€ 238.009,15	€ 30.581,78	€ 101.788,43	€ 328,42	274811
14	296 2009 0075589460	INPS	DM 03	2009	€ 15.677,31	€ -	€ 5.436,74	€ 21.114,05	€ 2.271,43	€ 4.124,01	€ 452,39	274812
15	296 2009 0079033668	INPS	DM 04	2009	€ 313.255,00	€ -	€ 6.415,29	€ 319.670,29	€ 41.028,30	€ 136.199,68	€ 61,30	274813
16	296 2010 0002375670	INAIL	PREMIO	2007-2008	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 94,11	274814
17	296 2010 0013970303	AcE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2006	€ -	€ 961,17	€ 111.668,38	€ 112.629,55	€ 14.157,36	€ 44.674,62	€ 24,69	274815
18	29620000026157386	cam cam palermo	diritto annuale	2008	€ 31,67	€ 1,95	€ 485,40	€ 519,02	€ 63,34	€ 184,70	€ 5,97	2748

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SESE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
29	296 2011 0020236226	AdE	770 - ADD. LE REGIONALE	2007	€ 1.009,00	€ 1.462,31	€ 13.416,60	€ 590.533,35	€ 70.699,41	€ 195.015,19	€ 99,58		
30	296 2011 0023450160	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2003	€ 2.890,46	€ 324,00	€ 879,00	€ 4.093,46	€ 484,76	€ 1.292,94	€ 6,52	€ 5.877,68	274827
31	296 2011 0061912132	CAM.COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2009	€ 1.990,00	€ 64,14	€ 410,10	€ 2.464,24	€ 289,07	€ 747,63	€ 6,25	€ 3.507,19	274828
32	296 2011 0082590173	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2005	€ 168,00	€ 10,87	€ 67,00	€ 245,87	€ 26,99	€ 53,86	€ 5,90	€ 332,62	274829
33	296 2011 0093775144	INAIL	PREMIO	2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,14	€ 6,14	274830
34	296 2011 0093775245	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 6,76	€ 2,53	€ 16,00	€ 25,29	€ 3,51	€ 13,75	€ 5,88	€ 48,43	274831
35	296 2011 0093775346	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 10,57	annullato serit	annullato serit	€ 10,57	€ 3,43	€ 1,89	€ 5,95	€ 21,84	274831
36	296 2011 0093775447	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 1.501,00	€ 51,74	€ 467,00	€ 2.019,74	annullata serit	€ 0,00	€ 6,18	€ 6,18	274832
37	296 2011 0093775548	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007				€ 0,00			€ 6,00	€ 6,00	274835
38	29620110093775649										€ 5,88	annullato serit	275030
39	29620110093775750										€ 5,88	annullato serit	275033
40	29620110093775851										€ 5,88	annullato serit	275034
41	29620110093775952										€ 5,88	annullato serit	275035
41b	296 2011 0093776053	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 16,17	€ 3,13	€ 16,00	€ 35,30	€ 5,22	€ 22,70	€ 5,88	€ 69,19	274836
42	296 2011 0093776154	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,06	€ 6,06	274833
43	296 2011 0093776255	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 42,48	€ 2,10	€ 0,00	€ 80,58	€ 17,88	€ 138,16	€ 5,98	€ 222,60	274830
44	296 2011 0093776356	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 504,00	€ 15,10	€ 108,00	€ 887,10	€ 75,40	€ 150,73	€ 5,96	€ 919,19	274837
45	296 2012 0008670571	COMUNE BAGHERIA	CONTRAVV. COD. STRADA	2008	€ 148,00	€ 8,00	€ 74,00	€ 230,00	€ 24,39	€ 41,04	€ 5,92	€ 301,35	274839
46	296 2012 0042574882	AdE	IRAP	2008	€ 42.645,00	€ 4.149,30	€ 12.793,50	€ 59.587,80	€ 6.368,96	€ 11.178,45	€ 14,63	€ 77.149,84	274840
47	296 2012 0000285551	INPS	DM	2010/2011	€ 138,00	€ 0,00	€ 15,18	€ 153,18	€ 17,79	€ 44,45	€ 0,70	€ 216,12	274846
48	296 2012 0002521187	INPS	DM	2010	€ 172,76	€ 0,00	€ 1.522,32	€ 1.526,43	€ 141,82	€ 53,43	€ 1,68	€ 1.723,36	274850
49	296 2012 0076013036	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 0,00	€ 2,00	€ 50,40	€ 52,40	€ 4,72	€ 0,00	€ 5,88	€ 63,00	274849
50	296 2012 0076369365	ASS. REG. LAVORO	SANZIONI LAVORO	2009	€ 281.919,70	€ 0,00	€ 140.982,25	€ 422.901,95	€ 19.864,94	€ 0,00	€ 49,78	€ 442.616,67	274847
51	296 2012 0076612377	ASS. REG. LAVORO	SANZIONI LAVORO	2009	€ 282.519,70	€ 0,00	€ 141.293,45	€ 423.813,15	€ 45.346,07	€ 80.031,80	€ 67,67	€ 549.258,69	274848
52	296 2012 0002934334	INPS	DM	2011	€ 815.264,53	€ 0,00	€ 208.086,07	€ 1.016.490,87	€ 115.072,01	€ 262.091,24	€ 151,30	€ 1.393.805,42	274853
53	296 2012 0078793130	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 172,00	€ 3,87	€ 63,00	€ 238,87	€ 25,56	€ 45,12	€ 5,94	€ 315,49	274857
54	296201200797770930										€ 5,88	annullato serit	275051
55	296 2012 0004692337	INPS	DM 10	2012	€ 0,00		€ 30.565,18	€ 30.565,18	€ 2.750,50	€ 0,00	€ 12,67	€ 33.328,35	274854
56	296 2013 0039410744	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	annullata serit			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7,96	€ 7,96	274859
57	296 2013 0040315470	PREFETTURA	CONTRAVV. COD. STRADA	2012	€ 331,19		€ 66,23	€ 397,42	€ 42,59	€ 75,83	€ 6,01	€ 521,85	274861
SUB. TOTALE N. 2					€ 1.669.715,75	€ 50.947,84	€ 842.481,54	€ 2.556.132,75	€ 261.065,02	€ 550.998,30	€ 531,82	€ 3.366.678,75	
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SESE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)

58	296 2013 0046039119	AdE	IRAP	2009	€ 306.127,00	€ 34.714,97	€ 91.838,10	€ 432.680,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 432.680,07	
59	296 2013 0053000878	AdE	CANONE RAI	2009	€ 8.583,95	€ 1.331,00	€ 2.575,19	€ 12.490,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.490,14	
60	89614010482489001P.80	AdE	IIVA	2008	€ 45.735,01	€ 7.115,91	€ 13.720,50	€ 66.571,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.571,42	
61	89614110482489001P.81	AdE	IIVA	2008	€ 10,89	€ 1,41	€ 3,27	€ 15,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15,57	
62	296 2013 0062945307	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 192,00	€ 24,49	€ 57,60	€ 274,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,09	
63	296 2013 0062945337	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 3.363,00	€ 519,11	€ 1.008,90	€ 4.891,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.891,01	
64	296 2013 0062945338	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 1.952,00	€ 306,44	€ 585,60	€ 2.844,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.844,04	
65	296 2013 0064628102	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 3.448,00	€ 538,40	€ 1.293,00	€ 5.279,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.279,40	
66	296 2013 0064628102	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 437.332,00	€ 68577,26	€ 204.092,24	€ 710.001,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 710.001,50	
67	296 2013 0065805760	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 255,00	€ 0,00	€ 2,24	€ 258,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 258,14	
68	29620130065805962				€ 3.429,60	€ 0,00	€ 26,31	€ 3.455,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.455,91	
69	29620130065806063				€ 402.265,00	€ 68.903,60	€ 147.670,50	€ 708.848,10	€ 179.617,54	€ 297.606,41	€ 625,35	€ 1.186.700,40	
70	29620130066091232	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 1.302.694,35	€ 182.032,59	€ 462.882,45	€ 1.947.609,39	€ 179.617,54	€ 297.606,41	€ 625,35	€ 2.425.461,69	274863
71	296 2013 0066091535	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 154,00	€ 1,83	€ 5,18	€ 161,89	€ 13,04	€ 1,09	€ 5,92	€ 181,94	275001
72	296 2013 0066092545	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 73,87	€ 243,87	€ 22,42	€ 36,32	€ 5,96	€ 308,57	274894
73	296 2013 0067247260	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 68,00	€ 238,00	€ 21,89	€ 35,17	€ 5,96	€ 298,81	274890
74	296 2013 0067700738	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 68,00	€ 238,00	€ 21,89	€ 35,17	€ 5,96	€ 298,81	274891
75	296 2013 0067900785	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 68,00	€ 238,00	€ 21,89	€ 35,17	€ 5,96	€ 298,81	274892
76	296 2013 0068896087	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 72,00	€ 242,00	€ 22,27	€ 36,32	€ 5,97	€ 306,56	274896
77	296 2013 0084210561	COMUNE BOLOGNETTO	TARSI	2010	€ 1.057,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.057,00	€ 166,72	€ 302,01	€ 0,40	€ 2.122,13	274887
78	296 2013 0084154059	INPS	DM	2011/2012	€ 1.080.583,65	€ 0,00	€ 280.488,78	€ 1.338.242,32	€ 127.967,87	€ 261.735,31	€ 421,51	€ 1.728.397,01	274883
79	296 2013 0085215948	INPS	DM	2011	annullato serit	€ 0,00	€ 4,11	€ 4,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01	€ 4,72	274887
80	296 2013 0086752367	INPS	DM 11-12	2011	€ 649.379,46	€ 0,00	€ 43.811,43	€ 693.190,89	€ 68.436,70	€ 162.272,13	€ 218,30	€ 924.118,02	275004
81	296 2013 0086900460	INPS	DM	2009/2009	€ 0,00	€ 0,00	€ 329,35	€ 329,35	€ 4,11	€ 0,00	€ 0,10	€ 4,21	274898
82	296 2013 0086974052	INPS/INPDAP	RICONG./TFS/CREDITO	2009	€ 1.586.027,78	€ 23.609,01	€ 585.280,96	€ 2.197.917,75	€ 192.070,39	€ 214.212,94	€ 682,82	€ 2.605.783,90	274862
SUB. TOTALE N. 3					€ 8.206.705,17	€ 736.083,96	€ 3.316.678,12	€ 12.256.331,90	€ 1.170.979,05	€ 1.856.924,48	€ 3.753,05	€ 19.714.927,49	
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SESE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)

83	296 2014 0009047540	AdE	CANONE RAI	2008	€ 0,00	€ 3,62	€ 632,42	€ 636,04	€ 93,58	€ 64,16	€ 0,14			
"		AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 336,00	€ 4,76	€ 128,80	€ 406,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
			tot.c.la 20140009047540		€ 336,00	€ 8,38	€ 761,22	€ 1.042,60	€ 93,58	€ 64,16	€ 0,14	€ 1.269,48	274890	
84	296 2014 0015470911	AdE	IRAP	2010	€ 630.728,00	€ 73.633,13	€ 191.018,40	€ 901.379,53	€ 81.125,40	€ 112.888,12	€ 210,43	€ 1.095.403,48	274894	
85	296 2014 0023351546	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2010	€ 0,00	€ 0,14	€ 93,80	€ 93,74	€ 7,50	€ 0,00	€ 5,60	€ 107,14	274893	
86	296 2014 0032691978	INAIL	FREDDO	2013	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87,99	€ 87,99	274894	
87	296 2014 0002206266	INPS	DM	2013	€ 2.182.728,48	€ 0,00	€ 338.283,97	€ 2.497.911,72	€ 244.020,63	€ 535.728,88	€ 596,57	€ 3.278.269,48	274896	
88	296 2014 0007123633	INPS	DM	2014	€ 803.682,87	€ 0,00	€ 137.385,50	€ 941.048,37	€ 43.801,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 984.849,91	274898	
89	296 2014 0007452779	INPS/INPDAP	RICOING./TFS/CREDITO	2010	€ 11.968,58	€ 1.301,16	€ 0.216,87	€ 10.516,41	€ 907,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.423,72	274870	
90	296 2015 0005410112	AdE	IVA	2010	€ 0,00	€ 78.024,57	€ 549.075,79	€ 627.100,36	€ 50.168,03	€ 0,00	€ 131,85	€ 677.400,24	274874	
91	296 2015 0005410213	AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2010	€ 15,16	€ 5,28	€ 533,04	€ 553,48	€ 13.376,85	€ 2,04	€ 39,46			
"		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2010	€ 0,00	€ 391,89	€ 161.680,02	€ 162.051,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
"		AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2010	€ 0,00	€ 982,94	€ 2.356,73	€ 3.339,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
"		AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2010	€ 0,00	€ 6,61	€ 768,36	€ 774,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
"		AdE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2010	€ 0,00	€ 3,84	€ 485,34	€ 489,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
			tot.c.la 20150005410213		€ 15,16	€ 1.390,56	€ 165.803,49	€ 167.209,28	€ 13.376,85	€ 2,04	€ 39,46	€ 180.627,61	274885	€ 8.844.222,95
92	296 20150009397380	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 49,18	€ 0,46	€ 55,67	€ 105,31	€ 0,78	€ 15,87	€ 5,03	annullata serit	274895	
93	296 2015 0015768789	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 4.107,00	€ 180,88	€ 1.279,40	€ 5.568,08	€ 485,47	€ 512,34	€ 7,10	€ 6.560,99	275005	
94	296 2015 0023327568	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 807,87	€ 176,91	€ 272,47	€ 1.347,25	€ 116,72	€ 111,76	€ 6,18	€ 1.581,91	275006	
95	296 2015 0029418664	AdE	IRAP	2011	€ 898.994,00	€ 118.622,32	€ 260.098,20	€ 2.008.607,64	€ 169.140,60	€ 105.588,42	€ 538,28	€ 2.283.935,94	275007	
"		AdE	770 - RIT. ACCONTO	2011	€ 10.147,84	€ 1.312,34	€ 3.044,35							
"		AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2011	€ 124,22	€ 77,10	€ 8.287,95							
"		AdE			€ 0,00	€ 67,24	€ 2.469,50							
"		AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2011	€ 48,00	€ 684,09	€ 50.375,07							
"		AdE	770 - RIT. SALDO	2011	€ 18,92	€ 2,57	€ 5,88							
"		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2011	€ 62.144,16	€ 16.231,77	€ 598.283,80							
"		AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2011	€ 0,00	€ 42,08	€ 2.451,30							
"		AdE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2011	€ 0,00	€ 144,02	€ 10.836,90							
"		AdE	770 - RIT. IND. CESSAZIONE	2011	€ 0,00	€ 2,21	€ 172,20							
			tot.c.la 20150029418664		€ 939.477,14	€ 137.185,75	€ 932.004,75	€ 2.008.667,64	€ 169.140,60	€ 105.588,42	€ 538,28	€ 2.283.935,94	275007	
96	296 2015 0030507016	AdE	CANONE RAI	2010	€ 0,00	€ 642,91	€ 16,04	€ 658,95	€ 52,74	€ 0,30	€ 6,05	€ 718,04	275008	
97	296 2015 0000162471	INPS	RICOING./TFS/CREDITO	2011	€ 192.662,29	€ 0,00	€ 46.688,52	€ 239.350,81	€ 20.573,40	€ 17.820,37	€ 61,03	€ 277.805,61	275009	
98	296 2015 0034186635	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 168,00	€ 0,00	€ 59,40	€ 227,40	€ 19,56	€ 17,07	€ 5,05	€ 269,98	275010	
99	296 2015 0034186736	AdE	IRES	2011	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
"		AdE	IVA	2011	€ 0,00	€ 29.840,87	€ 436.510,50	€ 468.351,37	€ 37.468,11	€ 0,00	€ 125,41	€ 505.944,89	275011	
			tot.c.la 20150034186736		€ 0,00	€ 29.840,87	€ 436.510,50	€ 468.351,37	€ 37.468,11	€ 0,00	€ 125,41	€ 505.944,89	275011	
100	29615012387689008	AdE	sanzioni pecunaria	2009	€ 181.707,33	€ 0,00	€ 8,75	€ 181.716,08	€ 14.537,32	€ 0,34		€ 196.253,74	275053	
101	296 1501 2483747007	AdE	IVA	2008	€ 181.818,00	€ 44.442,05	€ 400.068,75	€ 835.358,80	€ 52.613,72	€ 22.312,68	€ 157,44	€ 710.442,64	275012	
101	296 2015 0000685905	INPS	DM 07 - 08 - 09 - 10 - 11 - 12	2014	€ 894.305,25	€ 0,00	€ 190.973,11	€ 1.238.852,54	€ 135.457,53	€ 424.787,97	€ 416,79	€ 1.799.514,83	275013	€ 5.783.028,57
bis	"	INPS	DM 01	2015	€ 131.060,50	€ 0,00	€ 22.513,08							
			tot.c.la 2015000685905		€ 1.025.365,75	€ 0,00	€ 213.486,79	€ 1.238.852,54	€ 135.457,53	€ 424.787,97	€ 416,79	€ 1.799.514,83	275013	
102	296 2015 0041657181	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 1.322,00	€ 48,98	€ 414,10	€ 1.785,06	€ 154,81	€ 150,02	€ 6,36	€ 2.096,25	275014	
103	29620150041958708	prefettura	contravv.cod.strada	2014							€ 5,88	annullata serit	275015	
104	296 2015 0044799551	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 209,05	€ 2,17	€ 73,02	€ 284,24	€ 20,29	€ 15,24	€ 5,97	€ 325,74	275016	
105	296 2015 0044799652	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 168,00	€ 2,04	€ 67,90	€ 237,94	€ 20,55	€ 19,11	€ 5,94	€ 283,54	275017	
106	296 2015 0044799753	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2012	€ 0,00	€ 2,22	€ 135,00	€ 137,22	€ 10,98	€ 0,00	€ 5,88	€ 154,08	275018	
	SUB. TOTALE N.4				€ 6.143.389,50	€ 366.871,50	€ 3.430.734,03	€ 9.937.896,37	€ 864.181,54	€ 1.219.818,60	€ 2.430,72	€ 12.024.327,23		
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributo in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPSE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)	

107	29620150046887607	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 98,37	€ 1,50	€ 108,07	€ 205,04	€ 9,66	€ 0,00	€ 5,88	annullata serit	275019	
108	296 2015 0047556019	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 897,87	€ 269,37	€ 197,87	€ 1.385,11	€ 116,45	€ 90,49	€ 6,25	€ 1.578,30	275021	
109	296 2015 0047556120	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2014	€ 200,00	€ 0,00	€ 77,50	€ 277,50	€ 23,94	€ 21,79	€ 5,94	€ 329,17	275020	
110	29620150053650269	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 1.166,06	€ 96,38	€ 345,40	€ 1.607,82	€ 128,63	€ 23,22	€ 5,92	annullata serit	275023	
111	296 2015 0053905160	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 168,00	€ 2,02	€ 68,40	€ 238,42	€ 20,47	€ 17,47	€ 5,96	€ 282,32	275024	
112	29620150054532510	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5,88	annullata serit	275025	
113	296 2015 0005696880	INPS	DM 02	2014	€ 148.019,28	€ 0,00	€ 85.800,75	€ 1.055.025,41	€ 106.502,54	€ 198.702,00	€ 33,66			
	..	INPS	DM 02 - 03 - 04 - 05 - 06 - 07	2015	€ 662.376,30	€ 0,00	€ 158.829,57							
			tot.c.la 20150005696880		€ 810.395,58	€ 0,00	€ 244.630,32	€ 1.055.025,41	€ 106.502,54	€ 198.702,00	€ 33,66	€ 1.360.263,61	275026	
114	296 2016 0003133110	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 60,00	€ 4,10	€ 44,25	€ 108,35	€ 5,04	€ 0,00	€ 5,88	€ 119,27	275027	
115	296 2016 0003681507	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 84,00	€ 5,27	42,7	€ 131,97	€ 6,14		€ 5,88	€ 143,99	275028	€ 1.365.576,27
116	296 2016 0004717746	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 1.210,05	€ 225,47	€ 373,39	€ 1.808,91	€ 114,88	€ 105,45	€ 6,35	€ 2.035,57	275039	
117	296 2016 0004717847	AdE	IRAP	2012	€ 954.541,00	€ 128.016,11	€ 286.362,30	€ 1.368.919,41	€ 115.030,04	€ 82.583,81	€ 454,47			
	..	AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2012	€ 1.058,75	€ 369,26	€ 0.444,09	€ 7.872,10						
	..	AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2012	€ 0,00	€ 1.733,40	€ 44.425,24	€ 46.158,64						
	..	AdE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2012	€ 0,00	€ 161,61	€ 4.568,54	€ 4.728,15						
	..	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2012	€ 0,00	€ 15.980,95	€ 388.278,39	€ 404.259,34						
	..	AdE	ADD.LE IRPEF 730	2012	€ 0,00	€ 3,64	€ 89,62	€ 73,58						
	..	AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2012	€ 0,00	€ 91,36	€ 1.770,72	€ 1.862,08						
	..	AdE	770 - RIT. TFR	2012	€ 0,00	€ 21,28	€ 707,94	€ 729,22						
			tot.c.la 20160004717847		€ 955.599,75	€ 146.377,61	€ 732.625,14	€ 1.834.602,50	€ 115.030,04	€ 82.583,81	€ 454,47	€ 2.032.650,82	275040	
118	296 2016 0004717948	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 168,00	€ 3,01	€ 68,00	€ 239,01	€ 15,30	€ 16,02	€ 5,04	€ 276,27	275041	
119	296 2016 0018977979	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 1.068,96	€ 211,72	€ 346,80	€ 1.627,28	€ 102,84	€ 87,24	€ 6,28	€ 1.823,64	275042	
120	296 2016 0018978080	AdE	IVA	2012	€ 0,00	€ 43.529,39	€ 382.066,44	€ 426.195,83	€ 25.571,74	€ 0,00	€ 106,47	€ 451.874,04	275043	
121											€ 5,88	annullata serit	275044	
122	296 2016 0057525873	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 168,00	€ 0,00	€ 68,40	€ 238,40	€ 14,92	€ 12,38	€ 5,93	€ 269,63	275045	
123	296 2016 0004553569	INPS	CONTR. PENS. + TFS+ CREDITO	2013	€ 433.026,49	€ 22.417,37	€ 233.635,93	€ 689.079,76	€ 20.672,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 709.752,10	275046	
124	296 2016 010848532	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 4.207,71	€ 753,24	€ 1.350,40	€ 6.311,35	€ 392,04	€ 222,80	€ 7,43	€ 6.933,62	275029	
125	296 2017 0019915949	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 59,34	€ 11,14	€ 22,97	€ 93,45	€ 5,87	€ 4,38	€ 5,88	€ 109,56	275047	
126	296 2017 0019916050	AdE	IRAP	2013	€ 796.228,00	€ 110.048,37	€ 244.840,20		€ 221.934,90	€ 158.531,71	€ 5,88			
	..	AdE	770 - RIT. LAV. AUTONOMO	2013	€ 8.579,41	€ 1.004,49	€ 2.573,82							
	..	AdE	770 - IRPEF	2013	€ 11.325,80	€ 1.594,35	€ 3.393,57							
	..	AdE	770 - TASS. SEPARATA	2013	€ 1.285,50	€ 177,43	€ 389,82							
	..	AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2013	€ 50.787,10	€ 7.358,58	€ 16.988,90							
	..	AdE	ADD.LE IRPEF 730	2013	€ 1.203,95	€ 164,91	€ 381,20							
	..	AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2013	€ 207.183,83	€ 31.790,25	€ 70.176,59							
	..	AdE	IMP.SOST. LOC.NE IM.M.	2013	€ 126,00	€ 17,19	€ 37,80							
	..	AdE	770 - IMP. SOST. ACC.RI	2013	€ 238,00	€ 34,25	€ 71,40							
	..	AdE	770 - RIT. IND. CESS.NE	2013	€ 234.916,83	€ 34.626,16	€ 70.475,05							
	..	AdE	770 - RIT. LAV. DIP.te	2013	€ 1.031.052,57	€ 168.214,12	€ 429.045,89							
	..	AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2013	€ 0,00	€ 303,20	€ 2.165,44							
	..	AdE	770 - RIT. TFR	2013	€ 0,00	€ 129,25	€ 632,45							
			tot.c.la 201700199106050		€ 2.342.926,99	€ 355.522,53	€ 841.932,13	€ 3.540.381,65	€ 221.934,90	€ 158.531,71	€ 5,88	€ 3.920.854,14	275048	€ 7.126.579,39
	SUB. TOTALE N.5				€ 2.207.913,72	€ 213.809,71	€ 1.596.218,31	€ 4.017.341,25	€ 268.594,53	€ 281.843,81	€ 662,32	€ 2.535.791,09		
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in ridotte	AGGIO	INTERESSI DI M/BA	DIRITTI/SEPE	TOTALE cartella		Totale debito (rompiuto)

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 sia sul presente bilancio 2018.

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 settecentottanta 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 dispregio 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 2018, 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	2.276.195.66
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	116.730.75
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	401.466.54
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 percompensi anticip.	28.191.79
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.vs Reg.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.vs dip.Di Liberto Sent.1280/2011	2.604.06
Deb-vs Comuni Sent.170/2014 Bagheria	926.85
Deb vs com Misilmeri per affitto sede	600
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Bagheria	3.999.546.81
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Roccapalumba	73.513,00
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Altavilla M	798.377.09
Deb.x retr.ni vs dip.dist.Lercara Friddi	261.541.54
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Castronovo	118.591,00
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Villabate tech	772.062.00
Deb vs dip Falletta+a Sent.1142/2011	230.886,44
Deb vs Avv.Giardina sent 1064/2012	4.500

Deb vs retrni dip com ti mezzojuso	84.887
Totale	9.374.415.30

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	1.187.074	1.187.074
Debiti verso fornitori	34.499.534	34.499.534
Debiti tributari	5.176.282	5.176.282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.084.046	2.084.046
Altri debiti	66.574.248	66.574.248
Debiti	109.521.780	109.521.780

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):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	596	596
Acconti	1.187.074	1.187.074
Debiti verso fornitori	34.499.534	34.499.534
Debiti tributari	5.176.282	5.176.282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.084.046	2.084.046
Altri debiti	66.574.248	66.574.248
Totale debiti	109.521.780	109.521.780

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
Ratei passivi	81	(81)	-
Totale ratei e risconti passivi	81	(81)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	81		-81
- altri	81		-81
Totali	81		-81

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	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.416.144	7.144.514	-271.630	-4
Altri ricavi e proventi	6.160.138	5.784.361	-375.777	-6
Totali	13.576.282	12.928.875	-647.407	

Si evidenzia altresì l'importo di € 172.092,81, 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 2018 e ripartito secondo le seguenti tabelle:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo corrente
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	580.425	172.093
Totali	580.425	172.093
Descrizione		
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto - gestione straordinaria		172.093

Contributo soci per pareggio bilancio ex art 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento) 2018 – Gestione straordinaria			
N	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	€ 4.216,27
2	ALTAVILLA	3,08	€ 5.300,46
3	BAGHERIA	29,54	€ 50.836,20
4	BAUCINA	1,19	€ 2.047,90
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 3.441,86
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 602,32
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 9.000,46
8	CASTRONOVO	2,01	€ 3.459,07
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 998,14
10	CIMINNA	2,36	€ 4.061,39
11	FICARAZZI	5,52	€ 9.499,52
12	GODRANO	0,67	€ 1.153,02
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 7.468,83
14	MARINEO	4,09	€ 7.038,60
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 3.097,67
16	MISILMERI	13,48	€ 23.198,11
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 2.873,95
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 9.619,99
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 2.202,79
20	VILLABATE	10,79	€ 18.568,82
21	VILLAFRATI	1,98	€ 3.407,44
	Totali	100,00	€ 172.092,81

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2018, gestione straordinaria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2018 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammort. Immobilizzazioni Mater.	1870,85
Interessi e oneri finanziari	108.159,25
Oneri straordinari	61.111,08
Ires	15.841
Irap	12.871
Sopravvenienze Passive indeducibili	33.960,54
Arrotondamenti passivi	22,96
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-2,25
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-142,77
Abbuoni e arrotondamenti.attivi	-488,20
Rimborso reg .Sic Personale distaccato	-84.371,72
Rimborso distacco /comando per spese dipendente	-4.769.113,49
Totale	172.092,81

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2018, gestione liquidatoria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2018 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Oneri straordinari	
Interessi e oneri finanziari	1.310.602,73
Irap	51.484
Ires	63.364
Sopravv.Pass.indeducibili	1.692.969.06
Abbuoni e sconti / arrotondamenti attivi	-0.04
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-598.961
Sconti e abbuoni Passivi	3.50
Totale	2.519.462.25

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 consequenziale 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	7.316.607
Totale	7.316.607

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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Sicilia	7.144.514
Totale	7.144.514

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'1/1/2018 al 31/12/2018 e determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Prospetto contributo alla gestione esercizio 2018-periodo dall' 1/1 al 31/12		
Descrizione	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Costo del personale Task Force	€ 1.052.735,88	€ -
Cancelleria	€ 609,15	€ 61,87
Materiale di pulizia	€ 378,12	€ -
Abbonamenti Libri-Riviste-Giornali	€ -	€ -
Assistenza hardware e software	€ 1832	€ -
Abbonamenti software	€ 12.190,44	€ -
Spese attrezzatura e minuta a perdere	€ -	€ -
Utenze energetiche	€ -	€ -
Disbrigo pratiche e diritti vari	€ 278,31	€ 274,21
Spese Postelegrafonici	76,51	€ -
Spese Bancarie	€ 3.126,06	€ -

Spese telefoniche fissi e mobili	€ 721.46	€ -
Emolumenti collegio Revisori	€ 27.072.47	€ 11.602.49
Emolumenti Liquidatori	€ -	€ 28.191.79
Consulenze e prestazioni mediche	€ 23.856.08	€ -
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta		€ -
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	€ 12.384	€ -
Compensi Rimborsi Commissario Liquidatore	€ -	€ -
Affitti e locazioni passive	€ 7.200	€ -
Valori bollati	€ 100.00	
Compenso Dirett. Gener. Consul.za Tecno Gest. Amm.	20.800	€ -
Consulenza Amministrativa Aziendale	€ 33.967.12	€ 12.149.28
Consulenze Legali		€ 23.400.45
Spese Legali	€ 4.733.50	1.926.50
Aggio Esattoriale	€ 39.570.18	€ 256.562.29
Rimborsi a piè di lista al Personale per servizio		€ -
Diritti camerali CCIAA	€ 146.00	€ -
Diritti e spese di notifica esattoriali	€ 486.19	2.014.19
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Gover.tive	€ 309,87	
Imposta di registro	€	
Costi per aggiornamento Corsi Professionali		
Altre Imposte e Tasse	6.252.50	
Spese Generali e varie	7.086.03	
Sanzioni Tributarie e previdenziali	111.132.43	594.905.39
Contributo Quota Associativa Categoria		
Materiale di Consumo Informatici	424.39	
Sanzione amministrative e multe	150	90.853.67
Tassa di Circolazione	1.727.62	
Spese Mediche Dipendenti	198.22	
Pulizia e disinfestazione locali	3.050.22	
Varie deducibili	13.60	
Totale	1.372.338.13	1.021.942.13

Ripartizione contributo di Gestione Comuni ATOPA4 giusta Convenzione art. 8 - comma 1 lett.A) 2017 - periodo 1/1 al 31/12

Comune	%	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Alia	2,17%	€ 29.779,74	€ 22.176,14
Altavilla Milicia	2,73%	€ 37.464,83	€ 27.899,02
Bagheria	26,12%	€ 358.454,72	€ 266.931,28
Baucina	1,06%	€ 14.546,78	€ 10.832,59

Bolognetta	1,76%	€ 24.153,15	€ 17.986,18
Campofelice di F.	0,31%	€ 4.254,25	€ 3.168,02
Casteldaccia	4,63%	€ 63.539,26	€ 47.315,92
Castronovo di S.	1,77%	€ 24.290,38	€ 18.088,38
Cefalà Diana	0,51%	€ 6.998,92	€ 5.211,90
Ciminna	2,08%	€ 28.544,63	€ 21.256,40
Ficarazzi	4,89%	€ 67.107,33	€ 49.972,97
Godrano	0,59%	€ 8.096,79	€ 6.029,46
Lercara Friddi	3,83%	€ 52.560,55	€ 39.140,38
Marineo	3,61%	€ 49.541,41	€ 36.892,11
Mezzojuso	1,58%	€ 21.682,94	€ 16.146,69
Misilmeri	11,91%	€ 163.445,47	€ 121.713,31
Roccapalumba	1,48%	€ 20.310,60	€ 15.124,74
Santa Flavia	4,94%	€ 67.793,50	€ 50.483,94
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 15.644,65	€ 11.650,14
Vicari	1,60%	€ 21.957,41	€ 16.351,07
Villabate	9,54%	€ 130.921,06	€ 97.493,28
Villafrati	1,75%	€ 24.015,92	€ 17.883,99
Provincia Regionale	10,00%	€ 137.233,81	€ 102.194,21
Totale	100,00%	€ 1.372.338,13	€ 1.021.942,13

Altri ricavi e proventi

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia regionale di Palermo	188.626	159.191	-29.435
Contributo soci pareggio di bilancio art.34 statuto	119.910	172.092	52.182
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	150.310	84.372	-65938
Ricavi da rimborso spese personale comando c/Bagheria	2.933.247	2.488.877	-444.370
Ricavi da rimborso spese personale distaccato Villabate Tech Service	793.938	783.766	-10.172
Ricavi da rimborso spese personale distaccato Comune di Castronovo di Sicilia	268.687	54.005	-214.682
Ricavi da rimb. spese pers. com.Roccapalumba	161.126		-161.126
Ricavi da rimb. spese pers. Com Altavilla M	726.552	921.587	195035
Ricavi da rimb. spese pers. Com Lercara F	163.204	355.223	192.019
Ricavi da rimb. spese pers. Com Mezzojuso		165.655	165.655
Recupero spese legali da dipendenti	765		-765
Abbuoni e sconti – arrotondamenti attivi	160	488	-328
Sopravvenienze/Insussistenze	653.612	599.104	-54.508
Totali	6.160.137	5.784.361	-375.776

In particolare, l'ammontare di € 159.191 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2018 del Comune di Vicari (€ 21.957) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 137.234), di cui il valore

per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Dettaglio A5) Altri ricavi - Fatture da emettere periodo 01/01-31/12/2018		
Comune di Vicari		21.597,41
Provincia Regionale di Palermo		137.233.81
Totale		159.191.22

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

L'ammontare di € 172.092 corrisponde al contributo per pareggio di bilancio per la gestione dell'anno 2018, cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella tabella già sopra evidenziata, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

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	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.477	25.999	14.522	
Per servizi	179.779	210.121	30.342	
Per godimento di beni di terzi	6.600	7.200	600	
Per il personale:				
a) salari e stipendi	8.831.684	7.863.105	-968.579	
b) oneri sociali	2.918.950	2.299.229		
c) trattamento di fine rapporto	519.507	640.667		
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	1.317	1.871		
Oneri diversi di gestione	1.261.497	2.541.694		
Arrotondamento				
Totali	13.730.811	13.589.187		

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
L-Inter pass debiti vs enti previd e ass	14.921
G-Inter pass debiti vs enti previd e ass	476
g-inter pass vs banche	24
Aggio su cartelle esattoriali-liq	256.562
Interessi passivi di mora su cart es. liq	1.316.574
Interessi passivi su imp. e tasse gest.	576
Interessi passivi su imp. e tasse liq	14.947
Aggio su cartelle esattoriali gest	39.570
Interessi passivi di mora su cart es. gest	71.242
Totale	1.714.894

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi attivi da altri crediti						
Interessi bancari e postali					2	
Totali					2	2

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	Var.%	Esercizio corrente
IRAP	23.043	41.312	64	64.355
IRES	22.226	56.979	72	79.205
Totali imposte correnti	45.269			143.560

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 e al 31.12.2018.

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 e al 31.12.2018.

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 31/12/2018.

	Numero medio
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 31/12/2018, 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	31.395	28.192	-3.203
Revisori	83.955	38.675	45280
Totali	115.350	66.867	

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 2.519.462 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- a nuovo	2.519.462
Totale	2.519.462

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 01/01/2018 – 31/12/2018

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 01/01/2018 al 31/12/2018 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 2018.

Il Tutto come si evince dalla seguente tabella di sintesi:

COSTI

RICAVI

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 25.936,87	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.122.572,05
PER SERVIZI	€ 134.502,84	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 5.185.400,23
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 7.200,00	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 2,25
PER IL PERSONALE	€ 10.803.000,93		
AMM.IMM.MAT.	€ 1.870,85		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 159.021,61		
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 147.729,43		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 28.712,00		
TOTALE COSTI	€ 11.307.974,53	TOTALE RICAVI	€ 11.307.974,53

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:
TABELLA COSTI/RICAVI PER GESTIONE COMMISSARIALE

COSTI DELLA GESTIONE OPERATIVA		RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA			
Costi della produzione	€ 12.334,77	Ricavi gest. Serv. Igiene		€	5.449.048,88
Per Servizi	€ 23.856,08	Rimb. Sp. Pers. Dist. Reg.		€	84.371,72
Per il personale	€ 9.750.265,05	Rimb.spese pers.le com.to e dist.to		€	4.769.113,51
TOTALE A	€ 9.786.455,90	TOTALE A		€	10.302.534,11
TABELLA COSTI / RICAVI PER SPESE GENERALI					
Costi spese generali		Ricavi per spese generali		€	673.523,17
Costo del personale Task Force	1.052.735,88	Arrotondamenti attivi		€	488,20
Cancelleria	€ 609,15	Ricavi da riparto spese generali		€	159.191,22
Materiale di pulizia	€ 378,12	sopravvenienze e insuss.		€	142,77
Assistenza hardware e software	€ 1.832,00	Interessi attivi su dep. banc.		€	2,25
Abbonamenti software	12.190,44	Contr.soci pareggio di bilancio		€	172.092,81
Utenze energetiche					
Disbrigo pratiche e diritti vari	278,31				
Spese Postelegrafonici	76,51				
Spese Bancarie	3.126,06				
Spese telefoniche fissi e mobile	721,46				
Emolumenti coll revisori	27.072,47				
Comp. Rimb Comm. straord.	€ 12.384,00				
Affitti e locazioni passive	7200,00				
Valori bollati	100,00				
Comp dir.gen	20.800,00				
Consulenza Amministrativa Aziendale	33.967,12				
Spese Legali	4.733,50				
Aggio Esattoriale	39.570,18				
Diritti camerali CCIAA	146,00				
Diritti e spese di notifica esattoriali	486,19				
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Gover tive	309,87				
Mat di cons.informatici	424,39				
Varie deducibili	13,60				
Altre Imposte e Tasse	6252,50				

Spese generali e varie	7.086,03			
Sanzioni tributarie e previdenziali	111.132,43			
Sanzione amministrative e multe	150,00			
Tassa di Circolazione	1.727,62			
Amm.imm.mat	1.870,85			
Spese Pulizia e disinfestazione locali	3.050			
Manut estintori	49,20			
Manut beni propri	460,00			
Interessi e oneri finanziari	108.159,25			
Sopravv pass inded	33.960,54			
Arr.passivi	22,96			
IRES	15.841,00			
Irap	12.871,00			
TOTALE B	€ 1.521.518,63	TOTALE B		€ 1.005.440,42
TOTALE A+B	€ 11.307.974,53	TOTALE A+B		€ 11.307.974,53

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 Alia	€ 0	Cesmed	€ 732,00
Comune di Altavilla	€ 68.055,27	BRUNO SPA	€ 49,90
Comune di Bagheria	€ 1.257.598,08	MYO SPA	€ -268,98
Comune di Baucina	€ 1.553,95	INPS	€ 49,86
Comune di Bolognetta	€ 41.441,86	COMP. IND. DIC.'16 DOTT. MANNONE F.	€ 588,24
Comune di Campofelice	€ 4,71	AIELLO DOMENICO	€ 3,61
Comune di Casteldaccia	€ 53.770,34		
Comune di Castronovo	€ 7,97	SEBASTIANO RAMONDO	€ 244,00
Comune di Cefalà Diana	€ -	ASP N. 6	€ 604,00
Comune di Ciminna	€ 20,00	TERMINI VINCENZO	€ 18,87

Comune di Ficarazzi	€ 19,99	LO BUONO ELVIRA	€ 8,10
Comune di Godrano	€ 37.573,53	HELP SERVICE DI SCALICI MICHELE	€ 22,91
Comune di Lercara Friddi	€ -	MMP DI ANTINCENDIO DI CIACCIOFERA R	€ 81,98
Comune di Marineo	€ 12,49	PAPER TOYS DI TRANCHINA PIERINA	€ 27,00
Comune di Mezzojuso	€ -	WIND TRE SPA	€ -35,60
Comune di Misilmeri	€ 53.633,02	BONFARDINO FABIO	€ 84,00
Comune di Roccapalumba	€ 3,74	ENEL ENERGIA SPA	€ 1297,48
Comune di Santa Flavia	€ 20,00	LA TERRA SRL	€ 133,01
Comune di Ventimiglia	€ 3.276,10	Totale Fornitori	€ 3.640,81
Comune di Villabate	€ 16,01	DR.LA FRANCA FSCO PAOLO	3088.80
Comune di Villafrati	€ 3,30	FUTURA SRL	500,00
Totale crediti vs clienti periodo ott- dic 2013	€ 1.517.010,36	DOTT.LA BARBERA	3088.80
Comune di Alia	€ 3.144,79	DOTT GATTO ERNESTO	15.600
Comune di Altavilla	€ 3.953,45	INPS	198.22
Comune di Bagheria	€ 37.917,20	CATALANO CANCELLERIA	206.23
Comune di Baucina	€ 1.527,47	SRR rim sp pers	54.130.87
Comune di Bolognetta	€ 2.567,18		
Comune di Campofelice	€ 449,26	Wind tre	€ 192.99
Comune di Casteldaccia	€ 6.713,17		
Comune di Castronovo	€ 2.580,01		€
Comune di Cefalà Diana	€ 744,48	Totale Fornitori c/ft. da ricevere	€ 77.005.91
Comune di Ciminna	€ 3.029,27	Debiti Tributari per IRAP	€ 71.807,55
Comune di Ficarazzi	€ 7.085,41	Erario rit. lav. dip. da versare	€ 330.059,84
Comune di Godrano	€ 860,00	Erario c/addizionale regionale da versare	€ 37.360,07
Comune di Lercara Friddi	€ 5.570,77	Erario c/addizionale comunale da versare	€ 15.473,35
Comune di Marineo	€ 5.249,88	Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	€ 20.028,69
Comune di Mezzojuso	€ 2.310,46		
Comune di Misilmeri	€ 17.302,77	Erario c/ritenute lavoro autonomo da versare	€ 392,16
Comune di Roccapalumba	€ 2.143,59	Totale debiti tributari	475.121,50
Comune di Santa Flavia	€ 7.175,26	Debiti v/enti prev.li INPS	€ 1.271.621,00

Comune di Ventimiglia	€ 1.642,99	Debiti vs/ PREVINDAI	€ 445,47
Comune di Villabate	€ 13.849,92	Debiti vs/FASI	€ 7.008,00
Comune di Villafrati	€ 2.541,51	Debiti v/Enti Sindacali	€ 30.903,14
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere cong gest str ott-dic 2013	€ 128.358,85	Debiti v/INPDAP	€ 202.525,89
Comune di Alia	€ 0,79	Totale debiti vs istit prev/sicur soc	€ 1.512.503,50
Comune di Altavilla	€ 109.482,69	Debiti v/personale per retrib. da pagare	€ 155.373,75
Comune di Bagheria	€ 2.064.201,26	Debiti v/f.di pensioni dipendenti	€ 4.886,57
Comune di Baucina	€ 950,79	Debiti v/Soc Finanz. Cess. Stip. dipendenti	€ 53.521,90
Comune di Bolognetta	€ 91.317,31	Debiti v/FEDERAMBIENTE x quote associative	€ 7.405,22
Comune di Campofelice	€ 420,81	Debiti v/Comune Bolognetta TARSU 2013	€ 796,50
Comune di Casteldaccia	€ 51.334,94	Debiti v/Comune Bolognetta TARI 2014	€ 1.359,40
Comune di Castronovo	€ 35,90	Deb. vEsattoria cart. 2633 INPS '14	€ 984.849,91
Comune di Cefalà Diana	€ 48.730,27	Deb. vEsattoria cart. 685905 INPS '14	€ 1.799.514,83
Comune di Ciminna	€ 12.538,68	Deb. vEsattoria cart. 96880 INPS '14/'15	€ 1.360.263,65
Comune di Ficarazzi	€ 83.845,82	Totale altri debiti	€ 4.367.971,73
Comune di Godrano	€ 12.583,71	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Comune di Lercara Friddi	€ 170.253,04	Debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 15.220,01
Comune di Marineo	€ 69.362,75	Debito vs gestione liquidatoria x IVA 2014	€ 66.824,35
Comune di Mezzojuso	€ 1.372,60	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Comune di Misilmeri	€ 210.317,05	Debito vs gestione liquidatoria 2015	€ 98.772,32
Comune di Roccapalumba	€ 67.431,48	Totale debito vs gestione liquidatoria 2016	€ 0
Comune di Santa Flavia	€ 72.421,28	Totale debito vs gestione liquidatoria 2017	€ 0
Comune di Ventimiglia	€ 18.031,22	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017	€ 267.433,46
Comune di Villabate	€ 91.249,68	F.do TFR Tesoreria INPS	€ 2.203.045,65
Comune di Villafrati	€ 103.765,92		
Totale crediti vs clienti periodo 2014	€ 3.279.647,99	Fondo rischi	€ 27.000,00
Comune di Alia	€ 11.263,33		
Comune di Altavilla	€ 14.159,61		
Comune di Bagheria	€ 135.803,57		

Comune di Baucina	€ 5.470,76		
Comune di Bolognetta	€ 9.194,55		
Comune di Campofelice	€ 1.609,05		
Comune di Casteldaccia	€ 24.043,76		
Comune di Castronovo	€ 9.240,53		
Comune di Cefalà Diana	€ 2.666,42		
Comune di Ciminna	€ 10.849,57		
Comune di Ficarazzi	€ 25.376,97		
Comune di Godrano	€ 3.080,18		
Comune di Lercara Friddi	€ 19.952,18		
Comune di Marineo	€ 18.802,86		
Comune di Mezzojuso	€ 8.275,10		
Comune di Misilmeri	€ 61.971,30		
Comune di Roccapalumba	€ 7.677,45		
Comune di Santa Flavia	€ 25.698,78		
Comune di Ventimiglia	€ 5.884,51		
Comune di Villabate	€ 49.604,62		
Comune di Villafrati	€ 9.102,61		
Totale crediti vs Clienti per fatture da emettere gestione straordinaria es. 2014	€ 459.727,73		
Comune di Alia	€ 1.269,11		
Comune di Altavilla	€ 1.595,46		
Comune di Bagheria	€ 15.301,87		
Comune di Baucina	€ 616,43		
Comune di Bolognetta	€ 1.036,01		
Comune di Campofelice	€ 181,30		
Comune di Casteldaccia	€ 2.709,17		
Comune di Castronovo	€ 1.041,19		
Comune di Cefalà Diana	€ 300,44		
Comune di Ciminna	€ 1.222,49		
Comune di Ficarazzi	€ 2.859,39		
Comune di Godrano	€ 347,06		
Comune di Lercara Friddi	€ 2.248,14		

Comune di Marineo	€ 2.118,64		
Comune di Mezzojuso	€ 932,41		
Comune di Misilmeri	€ 6.982,71		
Comune di Roccapalumba	€ 865,07		
Comune di Santa Flavia	€ 2.895,65		
Comune di Ventimiglia	€ 663,05		
Comune di Villabate	€ 5.589,28		
Comune di Villafrati	€ 1.025,65		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere servizio 2015	€ 51.800,52		
Comune di Alia	€ 8.736,88		
Comune di Altavilla	€ 10.983,51		
Comune di Bagheria	€ 105.341,85		
Comune di Baucina	€ 4.243,63		
Comune di Bolognetta	€ 7.132,15		
Comune di Campofelice	€ 1.248,13		
Comune di Casteldaccia	€ 18.650,57		
Comune di Castronovo	€ 7.167,81		
Comune di Cefalà Diana	€ 2.068,32		
Comune di Ciminna	€ 8.415,94		
Comune di Ficarazzi	€ 19.684,73		
Comune di Godrano	€ 2.389,27		
Comune di Lercara Friddi	€ 15.476,77		
Comune di Marineo	€ 14.585,25		
Comune di Mezzojuso	€ 6.418,93		
Comune di Misilmeri	€ 48.070,69		
Comune di Roccapalumba	€ 5.955,35		
Comune di Santa Flavia	€ 19.934,36		
Comune di Ventimiglia	€ 4.564,58		
Comune di Villabate	€ 38.477,95		
Comune di Villafrati	€ 7.060,83		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2015	€ 356.607,49		
Comune di Santa Flavia	€ 3.235,85		

Comune di Ventimiglia di Sicilia	€ 10.000,00		
Comune di Vicari	€ 29.048,26		
Provincia Regionale di Palermo	€ 181.551,60		
Comune di Alia	€ 14.220,42		
Comune di Altavilla	€ 17.877,10		
Comune di Bagheria	€ 171.457,64		
Comune di Baucina	€ 6.907,06		
Comune di Bolognetta	€ 11.608,51		
Comune di Campofelice	€ 2.031,49		
Comune di Casteldaccia	€ 30.356,24		
Comune di Castronovo	€ 11.666,55		
Comune di Cefalà 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	€ 7.429,44		
Comune di Villabate	€ 62.627,89		
Comune di Villafrati	€ 11.492,42		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2016	€ 580.425,31		
Comune di Vicari	€ 18.969,47		
Provincia Regionale di Palermo	€ 118.559,17		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese di funzionamento 2016	€ 137.528,64		
Comune di Alia	-€ 26.286,31		
Comune di Altavilla	-€ 33.045,64		
Comune di Bagheria	-€ 316.937,76		

Comune di Baucina	-€	12.767,63		
Comune di Bolognetta	-€	21.458,21		
Comune di Campofelice	-€	3.755,19		
Comune di Casteldaccia	-€	56.113,22		
Comune di Castronovo	-€	21.565,50		
Comune di Cefalà Diana	-€	6.222,88		
Comune di Ciminna	-€	25.320,69		
Comune di Ficarazzi	-€	59.224,66		
Comune di Godrano	-€	7.188,50		
Comune di Lercara Friddi	-€	46.564,31		
Comune di Marineo	-€	43.882,04		
Comune di Mezzojuso	-€	19.312,39		
Comune di Misilmeri	-€	144.628,33		
Comune di Roccapalumba	-€	17.917,60		
Comune di Santa Flavia	-€	59.975,70		
Comune di Ventimiglia	-€	13.733,25		
Comune di Villabate	-€	115.767,04		
Comune di Villafrati	-€	21.243,63		
Totale per NC da emettere vs Clienti conguaglio maggiore corrispettivo servizi fatturato nel 2016	-€	1.072.910,48		
Comune di Alia	€	2.937,80		
Comune di Altavilla	€	3.693,24		
Comune di Bagheria	€	35.421,52		
Comune di Baucina	€	1.426,93		
Comune di Bolognetta	€	2.398,21		
Comune di Campofelice	€	419,69		
Comune di Casteldaccia	€	6.271,31		
Comune di Castronovo	€	2.410,20		
Comune di Cefalà Diana	€	695,48		
Comune di Ciminna	€	2.829,88		
Comune di Ficarazzi	€	6.619,05		
Comune di Godrano	€	803,40		
Comune di Lercara Friddi	€	5.204,11		

Comune di Marineo	€ 4.904,33		
Comune di Mezzojuso	€ 2.158,39		
Comune di Misilmeri	€ 16.163,92		
Comune di Roccapalumba	€ 2.002,50		
Comune di Santa Flavia	€ 6.702,99		
Comune di Ventimiglia	€ 1.534,85		
Comune di Villabate	€ 12.938,33		
Comune di Villafrati	€ 2.374,27		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2017	€ 119.910,40		
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		

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 oneri com.ti	€ 83.486,21		
Cred vs Lercara F c.oneri dist.ti	€ 80.566,84		
Totale crediti vs altri	€ 4.018.539,88		
Crediti vs gestione liquidatoria x IVA 2013	€ 15.183,09		
Crediti vs gestione liquidatoria	€ 60.462,56		
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013	€ 75.645,65		
Totale credito vs gestione liquidatoria 2014	€ 180.551,79		
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	€ 409.334,31		
Cassa Economato	€ 1.181,35		
Cassa e monete nazionali	€ 1.241,74		
Disponibilità liquide	€ 411.757,40		
Totale Ratei attivi	€ 45.471,52		
Totale Risconti attivi	€ 529,76		

Di seguito si espongono le tabelle di dettaglio degli importi relativi alle note di credito 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 2018			
N	Comuni	%	Importo Fatture da emettere
1	ALIA	2,45	€ 4.216,27
2	ALTAVILLA	3,08	€ 5.300,46
3	BAGHERIA	29,54	€ 50.836,22
4	BAUCINA	1,19	€ 2.047,90
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 3.441,86
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 602,32
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 9.000,46
8	CASTRONOVO	2,01	€ 3.459,07
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 998,14
10	CIMINNA	2,36	€ 4.061,39
11	FICARAZZI	5,52	€ 9.499,52
12	GODRANO	0,67	€ 1.153,02
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 7.468,83
14	MARINEO	4,09	€ 7.038,60
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 3.097,67
16	MISILMERI	13,48	€ 23.198,11
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 2.873,95
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 9.619,99
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 2.202,79
20	VILLABATE	10,79	€ 18.568,82
21	VILLAFRATI	1,98	€ 3.407,44
	Totale	100,00	€ 172.092,83

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 Calabrese Eurotec Srl sul c/c Banca Nuova del Commissario straordinario, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 173.707,21	Accredito Comune di Altavilla da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.645,71
Addebito per pignoramento presso terzi della Calabrese Eurotec Srl 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.Ferraro F.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.Ferraro F.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. Niosi F.sco dip.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.Ferraro F.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.Ferraro F.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.Ferraro F.sco per incarico conferito dal Liquidatore per procedimento pre-fallimentare promosso da PREVINDAI da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.229,12		
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	€ 2.824,07		

liquidatoria			
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 Coinres Dott.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.Ferraro F.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.Ferraro F.sco incarico per Opposizione D.I. n. 2816 del 17/06/16 promosso dalla Curatela	€ 345,00		
Ditta Moviter Srl 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.Ferraro F.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.Ferraro F.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 Temporary Dipend. Grimaldi Michelangelo	€ 3.315,16		
Pignoramento Calabrese terzo pignorato Somma da richiedere alla Liquidazione	€ 2.824,07		
Tech.Servizi contributi mese di maggio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 9.528,66		
Tech.Servizi contributi mese di giugno 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 25.621,90		
Tech.Servizi contributi mese di luglio 2015 per per personale Coinres distaccato alla ditta per il Comune di Bagheria	€ 19.844,28		
Tech.Servizi contributi 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 Comas Srl 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

Nella tabella seguente è riepilogata la situazione consolidata al 31.12.2018:

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
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013- 2014-2015-2016-2017-2018	€ 449.062,09	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017-2018	€ 267.433,46
		Differenza	€ 238.646,96

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 e 2018.

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, 29.12.2020

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.