

BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2020

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CO.IN.R.E.S.CONS.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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	153.351	153.351

2) impianti e macchinario	4.141	5.269
4) altri beni	372	1.115
Totale immobilizzazioni materiali	157.864	159.735
Totale immobilizzazioni (B)	157.864	159.735
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.753.835	80.610.137
Totale crediti verso clienti	81.753.835	80.610.137
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.014.039	786.467
Totale crediti tributari	1.014.039	786.467
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.933.544	8.665.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.467.770	2.428.134
Totale crediti verso altri	11.401.314	11.093.317
Totale crediti	94.169.188	92.489.921
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.966.701	790.466
3) danaro e valori in cassa	3.479	3.470
Totale disponibilità liquide	1.970.180	793.936
Totale attivo circolante (C)	96.139.368	93.283.857
D) Ratei e risconti	6	0
Totale attivo	96.297.238	93.443.592
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	(33.276.386)	(32.907.234)
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.479.166)	(369.152)
Totale patrimonio netto	(34.755.552)	(33.276.388)
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	3.123.063	3.076.731
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	597	597
Totale debiti verso banche	597	597
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.196.053	1.187.075
Totale acconti	1.196.053	1.187.075
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.002.214	34.882.633
Totale debiti verso fornitori	35.002.214	34.882.633
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.186.084	4.662.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.397.649	0
Totale debiti tributari	5.583.733	4.662.523
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.770.686	1.727.843
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.770.686	1.727.843
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.849.444	77.655.578
Totale altri debiti	79.849.444	77.655.578
Totale debiti	124.402.727	120.116.249
Totale passivo	96.297.238	93.443.592

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.670.715	6.658.120
5) altri ricavi e proventi		
altri	298.631	2.187.874
Totale altri ricavi e proventi	298.631	2.187.874
Totale valore della produzione	4.969.346	8.845.994
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.633	2.833
7) per servizi	227.944	141.418
8) per godimento di beni di terzi	12.141	12.603
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.067.999	4.751.881
b) oneri sociali	1.011.697	1.583.235
c) trattamento di fine rapporto	111.374	347.147
d) trattamento di quiescenza e simili	49.770	0
Totale costi per il personale	4.240.840	6.682.263
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.871	1.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.871	1.871

14) oneri diversi di gestione	511.564	1.000.970
Totale costi della produzione	5.007.993	7.841.958
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(38.647)	1.004.036
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	3
Totale proventi diversi dai precedenti	4	3
Totale altri proventi finanziari	4	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.399.810	1.235.144
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.399.810	1.235.144
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.399.806)	(1.235.141)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.438.453)	(231.105)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.713	138.047
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.713	138.047
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.479.166)	(369.152)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.479.166)	(369.152)
Imposte sul reddito	40.713	138.047
Interessi passivi/(attivi)	1.399.806	1.235.141
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(38.647)	1.004.036
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.770	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.871	1.871
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	111.374	347.147
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	163.015	349.018
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	124.368	1.353.054
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.143.698)	(1.643.712)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	119.581	33.481
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6)	46.001
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.577.585	1.939.697
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.553.462	375.467

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.677.830	1.728.521
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.399.806)	(1.235.141)
(Imposte sul reddito pagate)	13.030	(138.047)
(Utilizzo dei fondi)	(49.770)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(65.042)	(183.958)
Totale altre rettifiche	(1.501.588)	(1.557.146)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.176.242	171.375
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	1
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(369.152)	(2.519.463)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	369.154	2.519.460
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.176.244	171.373
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	790.466	620.140
Danaro e valori in cassa	3.470	2.423
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	793.936	622.563
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.966.701	790.466
Danaro e valori in cassa	3.479	3.470
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.970.180	793.936

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del

Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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

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

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

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

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

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

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	790.466	1.176.235	1.966.701
Danaro ed altri valori in cassa	3.470	9	3.479
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	793.936	1.176.244	1.970.180
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	597		597
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	597		597
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	793.339	1.176.244	1.969.583
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	793.339	1.176.244	1.969.583

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.658.120		4.670.715	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.833	0,04	13.633	0,29
Costi per servizi e godimento beni di terzi	154.021	2,31	240.085	5,14
VALORE AGGIUNTO	6.501.266	97,64	4.416.997	94,57
Ricavi della gestione accessoria	2.187.874	32,86	298.631	6,39
Costo del lavoro	6.682.263	100,36	4.240.840	90,80
Altri costi operativi	1.000.970	15,03	511.564	10,95
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.005.907	15,11	-36.776	-0,79
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.871	0,03	1.871	0,04
RISULTATO OPERATIVO	1.004.036	15,08	-38.647	-0,83
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.235.141	-18,55	-1.399.806	-29,97
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-231.105	-3,47	-1.438.453	-30,80
Imposte sul reddito	138.047	2,07	40.713	0,87
Utile (perdita) dell'esercizio	-369.152	-5,54	-1.479.166	-31,67

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	5.269		1.128	4.141
Macchine d'ufficio	1.116			372
Totali	159.735		1.871	157.864

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.203.719	975.622	270.641	2.449.982
Valore di bilancio	153.351	5.269	1.115	159.735
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.127	744	1.871
Totale variazioni	-	(1.128)	(743)	(1.871)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.203.719	975.622	270.641	2.449.982
Valore di bilancio	153.351	4.141	372	157.864

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	80.610.137	1.143.698	81.753.835	81.753.835	-

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	786.467	227.572	1.014.039	1.014.039	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.093.317	307.997	11.401.314	8.933.544	2.467.770
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	92.489.921	1.679.267	94.169.188	91.701.418	2.467.770

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	81.753.835	81.753.835
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.014.152	1.014.152
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.401.315	11.401.315
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.169.302	94.169.302

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
crediti v/clienti entri esercizio successivo	35.077.625	35.476.367	398.742
crediti v/clienti per fatture da emettere	2.600.472	2.340.583	-259.889
art.8 conv.-34 anno 2010	19.582.027	19.582.027	
art.8 conv.-34 anno 2011	3.170.496	3.170.496	
art.8conv.-34 anno 2012	2.181.605	2.181.605	
art.8 conv.34 1-9/2013	1.834.742	1.834.742	
art.8 conv.34 10-12/2013	377.152	377.152	
art.8conv.-34 anno 2014	4.047.434	4.047.434	
art.8conv.-34 anno 2015 liqu.	2.121.624	2.121.624	
conguaglio liquidazione 10-12/2013	450.550	450.550	
conguaglio liquidazione 2014	3.881.123	3.881.123	
conguaglio liquidazione 2015	2.220.903	2.220.903	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2016	2.488.896	2.488.896	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2017	218.151	218.151	
Cl. c/ft da em a.8 conv-34 gest.strl.2018	172.093	172.093	
Cl. c/ft da em ribalt costi liquid.2018	875.205	875.205	
Cl. c/ft da emcong gest serv 2019	595.866	595.866	
Cl. c/ft da ema.8 conv-34 gest.str.2019	172.126	172.126	
Cl. c/ft da em rib cost liq 2019	216.056	216.056	

Cl. c/ft da em rib cost liq 2020		97.548	
Cl. c/ft da emcong gest serv 2020		295.758	
Clients per note credito da emettere	-717.281		
fondo svalutazione crediti	-1.064.269	-1.064.269	
Crediti v/comuni per acconti ricevuti	1.799	1.799	
Totale crediti verso clienti	80.610.137	81.753.835	1.143.698

Crediti v/clienti per fatture da emettere art.8 convenzione art.34 Statuto. Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per gli esercizi 2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016 -2017-2018 2019 e 2020 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).

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

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

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		
Clients Italia		
COMIECO CONSORZIO RECUPERO e RICICLO IMB	252,80	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3631,17	3631,17
COMUNE DI BAGHERIA	14.232.595,29	14.358.816,07
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	24.762,10	24.844,94
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	23.376,85	24.176,29
COMUNE DI ALIA	597.052,56	607.358,76
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.177.234,51	1.190.426,79
COMUNE DI BAUCINA	565.150,24	556.480,44
COMUNE DI BOLOGNETTA	437.092,30	312.757,95
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.431.345,55	1.431.345,55
COMUNE DI CEFALA' DIANA	134.998,60	117.196,64
COMUNE DI CIMINNA	-8.250,03	1981,02

COMUNE DI FICARAZZI		1.966.630,97	1.954.590,33
COMUNE DI GODRANO		623.675,01	598.797,56
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		1.269.151,95	1.541.597,78
COMUNE DI MARINEO		3.298.326,33	3.273.642,95
COMUNE DI MEZZOJUSO		140.158,54	155.572,96
COMUNE DI MISILMERI		2.631.797,20	2.639.597,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		532.281,42	565.089,32
COMUNE DI SANTA FLAVIA		1.284.516,59	1.370.214,15
COMUNE DI VILLAFRATI		163.138,68	2.347.425,56
COMUNE DI VILLABATE		2.301.324,98	409.736,24
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		238.597,97	245.563,15
COMUNE DI VICARI		409.736,24	146.044,27
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		1.599.047,07	1.599.047,07
		35.077.624,89	35.476.366,93

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2020, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 35.476.366,93 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 VILLAFRATI			43.195,77
Totale			2.181.604,70

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2012 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/note di credito da emettere su servizio es. 2013-2016			
COMUNE DI ALIA			-16.694,15
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			-20.986,93
COMUNE DI BAGHERIA			-201.283,73

COMUNE DI BAUCINA			-8.108,59
COMUNE DI BOLOGNETTA			-13.627,88
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			-39.166,06
COMUNE DI CASTELDACCIA			-35.636,90
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			-13.696,01
COMUNE DI CEFALA' DIANA			-3.952,08
COMUNE DI CIMINNA			-16.080,89
COMUNE DI FICARAZZI			-37.612,94
COMUNE DI GODRANO			-4.565,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			-29.572,50
COMUNE DI MARINEO			-27.869,01
COMUNE DI MEZZOJUSO			-12.265,09
COMUNE DI MISILMERI			-91.851,89
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			-11.379,27
COMUNE DI SANTA FLAVIA			-70.093,47
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			-23.281,73
COMUNE DI VILLABATE			-72.628,03
COMUNE DI VILLAFRATI			-13.491,59
Totale			-717.280,61

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

Clients c/fatture da emettere	Saldo finale
Clients c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2014	1.244.720,54
Clients c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2015	291.430,76
Clients c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2015	210.599,85
Clients c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2016	1.552.651,27
Clients c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2016	335.914,49
Clients c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2017	119.910,40
Clients c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2017	218.150,62
Clients c/fatture da emettere spese generali gestione es. 2018	172.092,83
Clients 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 VILLAFRATI		45.906.79
COMUNE DI VICARI		18.971.47
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		118.559.17
		1.552.651.27

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

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2016			
COMUNE DI VICARI		46.331.31	
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO		289.583.18	
Totale		335.914.49	

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

Crediti vs Comuni per acconti ricevuti € 1.799

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

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (al 30.09)			
COMUNE DI ALIA			44.951,17
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA			56.510,04
COMUNE DI BAGHERIA			541.982,67
COMUNE DI BAUCINA			21.833,43
COMUNE DI BOLOGNETTA			36.694,83
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			6.421,60
COMUNE DI CASTELDACCIA			95.956,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			36.878,31
COMUNE DI CEFALA' DIANA			10.641,50
COMUNE DI CIMINNA			43.299,90
COMUNE DI FICARAZZI			101.277,74
COMUNE DI GODRANO			12.292,77
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			79.627,79
COMUNE DI MARINEO			75.040,93
COMUNE DI MEZZOJUSO			33.025,35
COMUNE DI MISILMERI			247.323,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			30.640,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA			102.562,06
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			23.484,69
COMUNE DI VILLABATE			197.968,62
COMUNE DI VILLAFRATI			36.327,88
Totale			1.834.741,65

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

Crediti			
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale	
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (dal 10 al 12/2013)			

COMUNE DI ALIA		9.240,22
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		11.616,27
COMUNE DI BAGHERIA		111.410,62
COMUNE DI BAUCINA		4.488,11
COMUNE DI BOLOGNETTA		7.543,03
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA		1.320,03
COMUNE DI CASTELDACCIA		19.725,03
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA		7.580,75
COMUNE DI CEFALA' DIANA		2.187,48
COMUNE DI CIMINNA		8.900,78
COMUNE DI FICARAZZI		20.818,77
COMUNE DI GODRANO		2.526,92
COMUNE DI LERCARA FRIDDI		16.368,38
COMUNE DI MARINEO		15.425,50
COMUNE DI MEZZOJUSO		6.788,73
COMUNE DI MISILMERI		50.840,05
COMUNE DI ROCCAPALUMBA		6.298,43
COMUNE DI SANTA FLAVIA		21.082,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA		4.827,54
COMUNE DI VILLABATE		40.694,67
COMUNE DI VILLAFRATI		7.467,60
Totale		377.151,71

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

Crediti		
Verso clienti entro l'esercizio success		Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione liquidazione es. 2014		
COMUNE DI ALIA		99.162,14
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA		124.660,97
COMUNE DI BAGHERIA		1.195.612,07

COMUNE DI BAUCINA			48.164,47
COMUNE DI BOLOGNETTA			80.948,68
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA			14.166,02
COMUNE DI CASTELDACCIA			211.680,58
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA			81.353,53
COMUNE DI CEFALA' DIANA			23.475,12
COMUNE DI CIMINNA			95.519,45
COMUNE DI FICARAZZI			223.418,37
COMUNE DI GODRANO			27.117,81
COMUNE DI LERCARA FRIDDI			175.658,64
COMUNE DI MARINEO			165.540,06
COMUNE DI MEZZOJUSO			72.853,82
COMUNE DI MISILMERI			545.594,13
COMUNE DI ROCCAPALUMBA			67.592,15
COMUNE DI SANTA FLAVIA			226.251,57
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA			51.807,16
COMUNE DI VILLABATE			436.718,15
COMUNE DI VILLAFRATI			80.139,20
Totale			4.047.433,99

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

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

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

Comune di Alia	€ 4.216,27
Comune di Altavilla	€ 5.300,46
Comune di Bagheria	€ 50.836,22
Comune di Baucina	€ 2.047,90

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

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

Comune di Alia	€ 21.442,52
Comune di Altavilla	€ 26.956,32
Comune di Bagheria	€ 258.535,58
Comune di Baucina	€ 10.414,94
Comune di Bolognetta	€ 17.504,10
Comune di Campofelice	€ 3.063,22
Comune di Casteldaccia	€ 45.773,22
Comune di Castronovo	€ 17.591,62
Comune di Cefalà Diana	€ 5.076,19
Comune di Ciminna	€ 20.654,84
Comune di Ficarazzi	€ 48.311,32
Comune di Godrano	€ 5.863,87
Comune di Lercara Friddi	€ 37.983,90
Comune di Marineo	€ 35.795,89
Comune di Mezzojuso	€ 15.753,69
Comune di Misilmeri	€ 117.977,64
Comune di Roccapalumba	€ 14.615,92
Comune di Santa Flavia	€ 48.923,96
Comune di Ventimiglia	€ 11.202,62
Comune di Villabate	€ 94.434,63

Comune di Villafrati	€ 17.329,06
TotaleClienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2018	€ 875.205,06

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

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

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

Comune di Alia	5.293,38 €
Comune di Altavilla	6.654,54 €
Comune di Bagheria	63.823,05 €
Comune di Baucina	2.571,07 €
Comune di Bolognetta	4.321,13 €
Comune di Campofelice	756,20 €
Comune di Casteldaccia	11.299,75 €
Comune di Castronovo	4.342,73 €
Comune di Cefalà Diana	1.253,13 €

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

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

Comune di Alia	2.389,93 €
Comune di Altavilla	3.004,48 €
Comune di Bagheria	28.815,73 €
Comune di Baucina	3.519,52 €
Comune di Bolognetta	5.915,16 €
Comune di Campofelice	1.035,15 €
Comune di Casteldaccia	15.468,14 €
Comune di Castronovo	5.944,74 €
Comune di Cefalà Diana	1.715,40 €
Comune di Ciminna	6.979,89 €
Comune di Ficarazzi	16.325,84 €
Comune di Godrano	1.981,58 €
Comune di Lercara Friddi	12.835,90 €
Comune di Marineo	12.096,50 €
Comune di Mezzojuso	5.323,64 €
Comune di Misilmeri	39.868,18 €
Comune di Roccapalumba	4.939,16 €
Comune di Santa Flavia	16.532,87 €
Comune di Ventimiglia	3.785,70 €
Comune di Villabate	31.912,29 €
Comune di Villafrati	5.856,01 €
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio spese gestione servizio es gest.2020	295.758,00 €

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

Comune di Alia	2.389,93 €
Comune di Altavilla	3.004,48 €
Comune di Bagheria	28.815,73 €
Comune di Baucina	1.160,82 €
Comune di Bolognetta	1.950,96 €
Comune di Campofelice	341,42 €
Comune di Casteldaccia	5.101,77 €
Comune di Castronovo	1.960,72 €
Comune di Cefalà Diana	565,78 €
Comune di Ciminna	2.302,14 €
Comune di Ficarazzi	5.384,66 €
Comune di Godrano	653,57 €
Comune di Lercara Friddi	4.233,59 €
Comune di Marineo	3.989,72 €
Comune di Mezzojuso	1.755,87 €
Comune di Misilmeri	13.149,49 €
Comune di Roccapalumba	1.629,05 €
Comune di Santa Flavia	5.452,94 €
Comune di Ventimiglia	1.248,62 €
Comune di Villabate	10.525,45 €
Comune di Villafrati	1.931,45 €
Totale Clienti c/fatture da emettere conguaglio spese gestione es..liq.2020	97.548,16 €

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

Comune di Alia	4.564,50 €
Comune di Altavilla	5.738,23 €
Comune di Bagheria	55.034,80 €
Comune di Baucina	2.217,04 €
Comune di Bolognetta	3.726,12 €
Comune di Campofelice	652,07 €
Comune di Casteldaccia	9.743,80 €
Comune di Castronovo	3.744,75 €
Comune di Cefalà Diana	1.080,57 €

Comune di Ciminna	4.396,82 €
Comune di Ficarazzi	10.284,09 €
Comune di Godrano	1.248,25 €
Comune di Lercara Friddi	8.085,68 €
Comune di Marineo	7.619,92 €
Comune di Mezzojuso	3.353,51 €
Comune di Misilmeri	25.114,05 €
Comune di Roccapalumba	3.111,31 €
Comune di Santa Flavia	10.414,51 €
Comune di Ventimiglia	2.384,72 €
Comune di Villabate	20.102,42 €
Comune di Villafrati	3.688,86 €
Totale Clienti c/nc da emettere art.8 conv. E art 34 statuto gest 2020	186.306,01

Trattasi delle note di credito da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2020.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	1	1	
IVA c/Erario acquisti in sospensione	563.818	563.818	
crediti vs erario per ritenute lav.aut. 2013	850	850	
Crediti vs Erario per IVA in compens.	221.488	449.175	227.687
Crediti vs Erario tassa vidimazione libri 2011	310	310	
Totali	786.467	1.014.154,00	227.687

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	8.665.183	8.544.609	-120.574
Crediti v/dipendenti	4.000	4.000	
Crediti vs Inail	68.535		-68.535
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	-13.029	-17.348	-4.319
Crediti vs Castronovo dip.com.ti	-15.649	-15.469	

Crediti vs Com.Bagheriadip.ti comandati	3.999.547	3.999.547	
Crediti vs Com.Bagheria oneri dip. comandati	-58.462	-58.462	
Crediti vs Tech dip.distac.Villabate	148.545	148.545	
Crediti vs Trade Eco oneri dip.dist.ti	16.603	16.603	
Crediti vs comune Roccapalumba .oneri.com.ti	10.418	10.418	
Crediti vs comune Roccapalumba .dip.com.ti	73.513	73.513	
Crediti vs comune Altavilla M.oneri.com.ti	293.192	261.952	-31.240
Crediti vs comune Altavilla M.dip.com.ti	1.075.602	1.075.602	
Crediti vs c.Lercara Friddi dip. dist.ti	432.733	596.407	163.674
Crediti vs c.Lercara Friddi oneri dist.ti	118.351	175.872	57.521
Crediti vs Tech Servizi Villabate stip.	906.302	906.302	
Crediti vs riscoss.sicilia pign.to da rip.	1.962	1.962	
Crediti v/enti per sgravi Risc.ne Sicilia	1.146.215	1.146.215	
Crediti vs comune Mezzojuso dip.com.ti	84.887	84.887	
- anticipi a fornitori	237.675		-237.675
Crediti vs tec dip dist.Villabate	134.240	134.240	
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.428.135	2.467.769	39.634
Crediti vs INPS F-Tesoreria T.F.R.	2.366.235	2.412.567	46.332
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	454.701	-6.697
Fondo Rischi su crediti vs Granata/Loddo	-2.900.690	-2.900.690	
Totale altri crediti	11.093.318	11.012.378	-80.940

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	790.466	1.176.235	1.966.701
Denaro e altri valori in cassa	3.470	9	3.479
Totale disponibilità liquide	793.936	1.176.244	1.970.180

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	1.755.895
Unicredit seq. giud. 2925-2354/17	197.809
Totali	1.966.701

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi		6	6
Ratei attivi			
Totale ratei e risconti attivi		6	6

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	0	6	6
Rinnovo pec		6	
Totali	0	6	6

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:

Rinnovo pec aruba € 6.

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 -33.276.386,19 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

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

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

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

PERDITE DI ESERCIZIO		Importo
ESERCIZIO 2006		8.697,05
ESERCIZIO 2007		10.368.421,56
ESERCIZIO 2008		14.829.899,52
ESERCIZIO 2009		13.183.542,99
ESERCIZIO 2016		1.414.442,30
ESERCIZIO 2017		735.041,36
ESERCIZIO 2018		2.519.462,26
ESERCIZIO 2019		369.152,31
ESERCIZIO 2020		1.479.166,42
Totale		44.907.825,84

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 (Ripporto tabella precedente):

Composizione capitale netto di liquidazione			Ripporto tabella 1/2	Perdita 2018	Perdita 2019	Perdita 2020	Totale perdite
Alia	2,17%	€ 5.623,10	€ 1.038.702,51	61.726,83	9.044,23	€ 36.239,58	1.145.713,15 €
Altavilla Milicia	2,73%	€ 7.074,22	€ 1.305.964,27	77.599,44	11.369,89	€ 45.558,33	1.440.491,93 €
Bagheria	26,12%	€ 67.684,49	€ 12.518.157,22	744.249,15	109.047,60	€ 436.945,76	13.808.399,75 €
Baucina	1,06%	€ 2.746,77	€ 385.728,99	29.981,60	4.392,91	€ 17.602,08	437.705,58 €
Bolognetta	1,76%	€ 4.560,67	€ 787.460,83	50.839,25	7.383,05	€ 29.583,33	874.816,46 €
Campofelice di F.	0,31%	€ 803,30	€ 6.957,64	8.818,12	1.292,03	€ 5.177,08	22.244,87 €
Casteldaccia	4,63%	€ 11.997,67	€ 2.216.635,66	131.767,88	19.306,67	€ 77.360,40	2.445.070,61 €
Castronovo di S.	1,77%	€ 4.586,58	€ 366.328,33	50.641,19	7.419,96	€ 29.731,25	454.120,73 €
Cefalà Diana	0,51%	€ 1.321,56	€ 28.862,24	14.612,88	2.141,08	€ 8.579,17	54.195,37 €
Ciminna	2,08%	€ 5.389,88	€ 999.786,98	59.459,31	8.712,00	€ 34.908,33	1.102.866,44 €
Ficarazzi	4,89%	€ 12.671,41	€ 2.340.094,28	139.074,32	20.377,21	€ 81.649,99	2.581.195,80 €
Godrano	0,59%	€ 1.528,86	€ 110.145,78	16.880,40	2.473,32	€ 9.910,42	139.409,92 €
Lercara Friddi	3,83%	€ 9.924,64	€ 1.838.594,80	109.344,66	16.021,21	€ 64.195,82	2.028.156,49 €
Marineo	3,61%	€ 9.354,56	€ 1.731.886,19	103.046,01	15.098,33	€ 60.497,91	1.910.528,75 €
Mezzojuso	1,58%	€ 4.094,24	€ 762.281,74	45.350,32	6.644,74	€ 26.625,00	840.901,80 €
Misilmeri	11,91%	€ 30.862,26	€ 5.711.450,58	339.623,51	49.761,74	€ 199.391,63	6.300.227,46 €
Roccapalumba	1,48%	€ 3.835,11	€ 707.628,19	42.075,02	6.164,84	€ 24.702,08	780.570,13 €

Santa Flavia	4,94%	€ 12.800,97	€ 1.572.873,81	140.837,94	20.365,62	€ 82.685,40	1.817.032,77 €
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 2.954,07	€ 543.347,53	32.249,12	4.725,15	€ 18.933,33	599.255,13 €
Vicari	1,60%	€ 4.146,06	€ 31.259,00				€ 31.259,00
Villabate	9,54%	€ 24.720,91	€ 4.555.971,96	271.849,98	7.309,22	€ 159.602,06	5.027.255,54 €
Villafrati	1,75%	€ 4.534,76	€ 838.480,82	49.885,35		€ 29.287,50	924.962,89 €
Provincia Regionale	10,00%	€ 25.912,90	€ 141.444,00	0			€ 141.444,00
Totale	100,00%	€ 259.129,00	€ 40.540.044,00	2.519.462,25	369.152,39	1.479.166,42	44.907.825,06 €
Riserva per versamenti copertura perdite		€ 9.893.144,00					
Perdite di esercizio		-€ 44.907.825,00					
Totale capitale netto di liquidazione		-€ 34.755.552,00					

Tabella di Ripartizione Perdita di esercizio 2020 (Spese/Ricavi funzionamento Art. 8 Convenzione e Art. 34 Statuto)			
N	Comuni	%	Importo
1	ALIA	2,45	€ 36.239,58
2	ALTAVILLA	3,08	€ 45.558,33
3	BAGHERIA	29,54	€ 436.945,76
4	BAUCINA	1,19	€ 17.602,08
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 29.583,33
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 5.177,08
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 77.360,40
8	CASTRONOVO	2,01	€ 29.731,25
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 8.579,17
10	CIMINNA	2,36	€ 34.908,33
11	FIGARAZZI	5,52	€ 81.649,99
12	GODRANO	0,67	€ 9.910,42
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 64.195,82
14	MARINEO	4,09	€ 60.497,91
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 26.625,00
16	MISILMERI	13,48	€ 199.391,63
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 24.702,08
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 82.685,40
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 18.933,33
20	VILLABATE	10,79	€ 159.602,06
21	VILLAFRATI	1,98	€ 29.287,50
	Totale Perdita 2020	100,00	€ 1.479.166,42

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo
Capitale	-34.755.552
Totale	-34.755.552

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne della gestione liquidatoria del CO.IN.R.E.S..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	3.076.731
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	111.374
Utilizzo nell'esercizio	65.042
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	3.123.063

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 € 2.412.567

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	8.979	1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	34.906.672	95.542	35.002.214	35.002.214
Debiti tributari	4.800.570	783.277	5.583.847	5.583.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.727.843	1.042.843	2.770.686	2.770.686
Altri debiti	77.517.530	2.331.914	79.849.444	79.849.444
Totale debiti	120.140.285	4.262.555	124.402.840	124.402.840

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	1.196.053	8.979
Anticipi da clienti	1.187.074	1.196.053	8.979
Totale acconti	1.187.074	1.196.053	8.979

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	34.906.672	35.002.214	95.542
Fornitori entro esercizio:	33.112.281	33.148.637	36.356
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.794.390	1.853.577	59.187
Fornitori per fatture da ricevere	1.794.390	1.853.577	59.187
Totale debiti verso fornitori	34.906.672	35.002.214	95.542

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Debiti		
Verso fornitori entro l'esercizio success		
Fornitori Italia		
AGOSTA SEBASTIANO	1.591,80	1.591,80
AIELLO DOMENICO	3,61	3,61
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	10.946,93	10.946,93
ALFONSO ANTONINO	84,00	84,00
ALIOTO SPA		43,93
AMAP S.P.A.	442,06	442,06
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	102.838,80	102.838,80
AMIA S.P.A.	18.775.707,31	18.775.707,31
AREA SPA COPPAR	64.800,00	64.800,00
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ASP	604,00	604,00
ARUBA SPA		14,38
ASSO DI F.GAROFALO SNC		75,00
AVV SERGIO LIO	-1599,50	-1599,50
BARBACCIA CIRO	14.490,02	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE	1.578,00	1.578,00
BASSO MICHELE	721,00	721,00
BIANCA AVV.SALVATORE	4.952,24	4.952,24
BIANCOROSSO CARLA	2.217,00	2.217,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70	405.044,70
BINANTI FRANCESCO	136,80	136,80
BOCCHIARO GIUSTO e C. S.N.C.	347,00	347,00
BONFARDINO FABIO	84	84,00
BRUGNANO SRL		-244,00
BRUNO SPA	49,90	49,90
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	6.216,00
CALABRESE EUROTEC S.R.L.	151.802,78	144.522,21
CALVARUSO GIUSEPPE	17,00	17,00
CATALANO ANTONINO	4.337,42	
CATALANO GIOACCHINO	44.680,59	205.943,80
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	54,00
CESMED CENTRO STUDI DEL MEDITERRANEO	2.446,98	732,00
CELICO ROBERTO ING.	31.640,70	31.640,70
COMAS SRL		-329,40
CRIVELLO ANTONIO	130.066,56	130.066,56
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	5.293,22

COMER SUD S.P.A.	57,78	57,78
COMIECO CONSORZIO RECUPERO e RICICLO IMB	15.421,92	15.421,92
COMUNE DI MARINEO	120.304,00	120.304,00
CONTICELLO RAG. VINCENZO	93.345,01	166.741,47
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	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
DENTALICA SPA		2480,61
DI MARCO PIETRO	174,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	579,60
DI GIACINTO GIOVANNI RAG.	43.200,59	43.200,59
DOTT.SEBASTIANO FRANCESCO	588,24	588,24
DOTT.RAG.NICOLO' LA BARBERA	60,16	6.329,03
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	22.850,00
ECOLMEC S.R.L.	104,24	104,24
EDISERVICE SRL	2.400,00	2.400,00
EFFEGI BROKER e CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	65,00
ENEL ENERGIA SPA	1297,48	1297,48
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.946,67	2.946,47
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	10.944,00
FALLETTA MARIANO	70.926,60	70.926,60
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	254,01
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	2.110,02
FELIAN S.P.A.	17.721,27	17.721,27
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	11.933,38
FERRARO FRANCESCO		20.738,48
FICANO SALVATORE	156,68	156,68
FINORDICA SRL	587.549,25	587.549,25
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	211.103,94	211.103,94
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	25.094,38
FUTURA SRL	500,00	500,00
FUTURA SRL		579,40
GORENT SPA	1.232,00	1.232,00
GUZZIO DR ANTONINO	528,53	528,53

HORIZON SPV SRL	2.095,51	2.095,51
HEL P SERVICE DI SCALICI MICHELE	-20,10	-20,10
INFOCAMERE S.CONS. INF CCIAA	132,00	132,00
HELLENIC ENVIROMENTAL	85.106,56	85.106,56
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	8.690,87
INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	11.205,96	-629,52
INPS	11.205,96	11.205,96
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	180,00
KARNAK ITALIA SRL	1.777,40	1.777,40
KARNAK S.A	602,88	602,88
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	126,00
LA ROSA ORNELLA	273,60	273,60
LA TERRA SRL	133,01	133,01
LA TERRA DI D'AMICO	16.655,31	16.655,31
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	5.921,89
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	4.161,20
LO BUONO ELVIRA	8,10	8,10
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
MINEO NICOLA		6.000
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	97.791,17	97.791,17
MOVI.TER S.R.L.	3.000,00	0
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	207,13	-84,48
NUOVA TECNICA TADINI SRL	7,00	7,00
ODDO FEDELE	2.117,86	2.117,86
ODP SERVIZI SRL		18,30
OFFICINA VITALE	880,00	880,00
OLIVERI FILIPPO	65,01	65,01
ORCOM	360,00	360,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	1.924,00
PAPER TOYS DI TRANCHINA PIERINA	27,00	27,00

PATANELLA RAG. ONOFRIO	83.731,44	130.914,89
PATANELLA ONOFRIO	13.106,70	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
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	503,72	503,72
RIZZO ANGELO	423,50	423,50
RIZZO SALVATORE	251.004,82	251.004,82
ROMANO SEBASTIANO	1.268,80	1.268,80
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	137.497,52	137.497,52
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	1.068,00
SA.GI.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI e C	8.672,28	8.672,28
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ.DI SERV.ESSO	323,91	323,91
SAVARENT SPA	13.366,29	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	6.510,64	6.510,64
SEBASTIANO RAIMONDO	244,00	244,00
SEIDITA GIANDOMENICO	2.264,86	2.264,86
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	18.650,94
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	233,64
SIKUEL SRL	3.088,70	3.088,70
SINATRA SALVATORE	60,72	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	4.140,00
SPECIALE GAETANO	1.887,40	1.887,40
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	13.316,16
SPISA SALVATORE		200,00
SRR PALERMO AREA MTROPOLITANA SCPA	311.126,75	311.126,75
STALLONE AVV. FRANCESCO	506.112,39	506.112,39
STAMPA EXPRESS		16,50
STUDIO LEGALE GAMBINO FABIO		133,87
TEAMVIEWER		347,26

SUD CAR 2 S.R.L.		8.559,46	8.559,46
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.		320.381,76	320.381,76
TAORMINA FRANCESCO		20.744,86	20.744,86
TECNOSERVIZI S.R.L.		3.920,16	3.920,16
TEGOLETTO GIUSEPPE		60,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.		33.491,79	9.270,68
TEMPORARY S.P.A.		1.887.162,42	1.887.162,42
TERMINI VINCENZO D.I.		18,87	18,87
TRENITALIA S.PA.SU		7.229,64	7.229,64
TROVATO GEOM.ANTONINO		6.240,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO		502,00	502,00
TUTTO CASA DI BONANNO G.NNI			-16,40
UNICREDIT FACTORING		7.004.584,10	7.000.595,26
VILARDI GIUSEPPE		2.777,00	2.777,00
WIND TRE SPA		-35,60	103,61
WOLTERS KLUWER			1466,20
Totale		32.982.928	33.148.636,98

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
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011					
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI					133.918,02
Totale 2010 / 2011					133.918,02
FATTURE DA RICEVERE 2011/2012					
AVV. TORTI					24.000,00
AVV. CASTELLUCCI					24.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI					2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI					2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI					1.907,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI					2.925,66
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI					3.803,06

AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.166,63
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	613,69
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.474,79
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.262,29
Totale 2011 / 2012	82.823.84
FATTURE DA RICEVERE 2012 -30/09/2013	
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI COME SEGUE:	
DI LIBERTO ANGELO-PROFORMA 28.11.12	3.120,00
MERENDINO LEONARDO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
CAMINITA MARIO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
PIRRELLO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
LICCIARDI GAETANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
VALENZA GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
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
FIGLIORE 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
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	256.516,99
Fatture da ricevere 2015 al 31.12.2015	
SOPRAV. PASSIVE INT. MORA PIGN. CALABRESE	34.860,09
AVV. AMATO-LO MAGLIO REG 1465/13	11.717,44
COMP.'15 AVV. AMATO F.-LA BARBERA A. RG 9830/15	3.303,78
AVV. AMATO-GATTUSO REG 1868/14 AD INTEGRAZ. RG 621'14	2.257,06
Costo comp.'15 MARINELLI-LO PARO RG 883/15	2.401,57
Costo comp.'15 FERRARO F.SCO-PREVINDAI RG 65/15	937,20
Costo comp.'15 FERRARO F.SCO -MAURO CALOGERO RG 747/12	1.049,16
Costo comp.'15 FRICANO-CONSULTING	5.711,50
Costo comp.'15 MARINELLI -SIRAGUSA + 29 RG 269/285/289/15	16.489,73
Rettifiche differenze anni precedenti	1.591,34
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 749	8.270,08
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 759	4.894,24
Costo comp.'15 Avv. Giamportoneptr 782	5.934,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 749	8.270,08
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 759	4.904,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 698	1.299,60
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 561	9.796,48

Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 782	5.944,24
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 563	3.052,40
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 562	11.116,16
Costo comp.'15 Avv. Cuvaptr 564	6.337,28
Totale 2015/2016 al 31.12	150.137,91
Fatture da ricevere 2016 al 31.12.2016	
Costo comp.'16 Dott. La Barbera	5.097,60
Costo comp. Maggio/dic.'16 Dott. Patanella	17.189,12
Costo comp.'16 Dott. Catalano	24.785,53
Costo comp.'16 Rag. Conticello	10.902,27
Costo comp.'16 Siagura decr. Ing. N.931'16	204.992,27
Costo comp.'16 Marinelli RG 220'16 Saimeri	4.843,80
Ferraro F.sco - Lo Paro D. + Altri RG 2030'14	2.314,26
Costo comp.'16 Ferraro F.sco - AMIA D.I. 2816/16	7.773,91
Costo comp.'16 Ferraro F.sco - Comune Siculiana R.G. 1179/16	5.654,20
Costo comp.'16 Dott. Sardo A. R.G. 2547'15	520,00
Costo comp.'16 Ferraro F.sco C. Villabate R.G.272/13	1.335,47
Ferraro F.sco - Speciale V. + Altri RG 3169'14	2.578,62
Ferraro F.sco - Morsicato F. P. RG 1843'13	1.415,60
Ferraro F.sco - Fondaz. Rubes R.G. 8914/15	2.730,47
Ferraro F.sco -Calabrese RG 13485'12	4.063,42
Ferraro F.sco -Incagnone RG. 850'14	4.996,30
Ferraro F.sco RG 1532/15 ALIA	2.791,00
Ferraro F.sco RG 586/13 CIRAFICI	2.216,92
Ferraro Manlio RG 1652/13 GRANATO + 6	9.070,11
Totale 2016/2017 al 31.12	315.270,87
Totale fatture da ricevere al 31.12.2016	1.597.662,23
DOTT.FSCA FAVARO' CTC COINRES/ECOSUD-LIQUID.	€ 3224,00
AVV,FERRARO MANLIO-DI SPARTI A_DI CARLO A LIQ.	5.551,52
CAUSA CIVILE 021480005 RG TRIB.TERMINI I.-AVV.SARDO	€ 2.169,78
CTU CAUSA 1770/2010 (LIQUIDAZIONE)-AVV.CARMELO LATINO	€ 2.600,00
RAG PATANELLA ONOFRIO – COLL.SIND.LE GIU-DIC 17	€ 15.040,48
DOTT.CATALANO COLL.SIND.LE 2017	€38.674,96
AVV.SERGIO LIO(LIQUIDAZIONE)COMP.4°RATA 2017	€ 9.020,00
DR.NICOLA LA BARBERA-ONORARIO 2017	€ 5.097,60
SOPRAVV.ZA ATTIVA AVV AMATO AMIA RG 5151/2014	-€ 3.717,59
SOPRAVV.ZA ATTIVA AVV AMATO PROC.1015/14	€-8.748,63
Totale 2016/2017 al 31.12	€68.912,12

Totale fatture da ricevere al 31.12.2017	1.666.574,35
RIL.DIFF. AVV. AMATO CAUSA LO MAGLIO 1465/13 2016	€ 6.562,22
SALDO ONORARIO MASSIMO ROMANO INC.PT.259 16/1/17	€ 5.616,00
SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 3.088,80
SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 3.088,80
DR CATALANO -COLL.SIND.LE 2018	€ 38.674,96
Totale 2017/2018 al 31.12	€57.030,78
Totale fatture da ricevere al 31.12.2018	€ 1.723.605,13
futura srl 101 del 31.10.2019 pulizie ufficio ottobre	€ 250,00
SOPRAVVENIENZA PASSIVA SU FT.16 31,12,2019 DIFFERENZA FATTURAZIONE LA BARBERA NICOLO' ANNO 2016	€ 40,00
AVV.GAMBINO 4 TRIM.2019	€ 5.980,00
SOPRAVVENIENZA PASSIVA SU FT.3 10/01/2020 DIFFERENZA FATTURAZIONE LA BARBERA NICOLO' ANNO 2017	€ 40,00
VISITE MEDICHE INPS FT.111-55000-2020 22/1/2020 - VISITE MEDICHE DEL 12/12/2019	€ 54,42
SALDO ONORARIO LA FRANCA F.P.	€ 6.177,60
SALDO ONORARIO LA BARBERA N.	€ 6.177,60
DR CATALANO -COLL.SIND.LE 2019	€ 38.674,96
PAG..15/02/2019 AVV.MORENA PIERLUIGI	€ 1.215,50
PAG..03/06/2019 AVV.MORENA PIERLUIGI	€ 618,98
PAGAMENTO AVV.TO RICCARDO BARATTA(CONS.GRANATA)	€ 705,04
PAGAMENTO AVV.TO LA BLASCA (ANT.SPESE PRELIMINARI)	€ 1.500,00
FATTURA SIKUEL 1100050 DEL 12/08/2017	€ 2.074,00
FT. WOLTER KLUWER 53369472 DEL 28/12/2018	€ 7.276,90
Totale 2018/2019 al 31.12	€ 70.785,00
Totale fatture da ricevere al 31.12.2019	€ 1.794.390,13
Fatt wind dic 20	55,89
Fatt Gambino fabio cons legale 3-4 trim 20	11.960,00
Inc prog anni 2012-2015 Gatto Ernesto	15.600,00
Comp legale pign.dip.ti 2018 Avola andrea	6997,32
Cons legale pign.ti dip 2018 Galante Federica	3.000,00
Cons legale pign.ti dip 2018 Giallombardo Daniele	970,74
Cons legale pign.ti dip 2018 Pace Massimiliano	647,84

Cons legale pign.ti dip 2018 Pollara Rosaria	10.925,46
Cons legale pign.ti dip 2018 Sansone Sergio	3.031,86
Cons legale pign.ti dip 2018 Sciortino Teresa	2.983,29
Cons legale pign.ti dip 2018 Sidoti Massimo	663,73
Cons legale pign.ti dip 2018 Spagnolo Francesco	787,92
Cons legale pign.ti dip 2018 Profita Giuseppe	20.000,00
Fatt. Giotto	75,00
Cons legale pign.ti dip 2018 Zarccone Rosalia	1.324,60
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Barbera	1.853,28
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Barbera	4.324,32
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Franca F.P	1.853,28
Fatt.re cons.amm.va 2020 La Franca F.P	4.324,32
Totale fatture da ricevere al 31.12.2020	1.853.577,36

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Irpef ires sdo		22.388	
Irap saldo		18.325	
irpeg		13032,09	
Debito IRES	372.807		
Debito IRAP	978.583		
Erario c. iva		214.534	
IVA cto vendite in sospensione	2.857.434	2.857.434	
Iva c acquisti detr differita		114,40	
Erario c.to ritenute dipendenti	312.488	739.175,75	426.687,80
Erario c.to ritenute professionisti coll	16.414	18.271,49	1857,49
Deb x Addizionale comunale	38.437	50.478,83	12.042
Deb x Addizionale regionale ent exerc	176.106	211.969,64	35.864
Deb per Imposte sostitutive IRPEFsu premi	5.628	5.628	
Erario c rit su redd.assim.lav.dip	4.071	4.071	
imposta sost.va su TFR	7.632	12.869,54	5.238
erario c/imposta di registro su decreti	12.961	12.961	
erario c/tasse proprietà automezzi	3.908	3908	
erario c/tasse ccgg cell.2011	1046	1046	

erario c/imposte sost.straord.730	20	20	
Irap saldo 2014		844.194	
Ires saldo 2016		234.960	
Irap saldo 2017		1410	
Irap saldo 2018		60.172,80	
Ires saldo 2018		69753,80	
Ires saldo 2019		68.093	
Irap saldo 2019		119.065	
Totale debiti tributari	4.800.570	5.583.846,98	783.277

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	417.808	1.233.060,17	815252,17
Debito verso Inpsavv.bonari	0		
Debiti verso Inail		91.622,44	
Debiti vs inail-sanzioni-interessi	10.186	10.186	
Debiti vs PREVINDAI	25.857,42	25.857,42	
Debiti vs FASI	30.592,32	30.592,32	
Debiti vs Enti Sindacali	67.298		
debiti vs INPDAP	245.528	506.645,10	
debiti vs INPDAP 2005-2010	872.723	872.723	
Totale debiti previd. e assicurativi	1.727.843	2.770.686,39	1.042.843,39

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	77.517.530	79.849.444	2.331.914
Debiti verso esattoria	67.245.040	69.161.063	1.916.023
altri debiti	10.272.490	10.688.381	415.891
Totale Altri debiti	77.517.530	79.849.444	2.331.914

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

Dettaglio Debiti vs Esattoria	Importi
Debiti vs esat.cart.0744 IMP.REG.2008	7,96
Deb.vs es.cart.47540 CAN.RAI08-IMP.REG09	1.278,78
Deb.vs es.cart 905160 IMP.REG.11	294,49

Deb.vs es.car 790861 ctr inps 2019	16.185,60
Deb.cart.7829809 irap16-sanz.ires-irap17	255.745,74
Deb.vs es.cart.5470 CONTR.STR.2012	543,74
Deb.vs es.cart 96880 INPS 14/15	1.398.041,96
Deb.vs es.car 817101 ctr inps 2019	7.490,29
Deb.c.IIa129815 avv.rett.inps 2018-19	6.512,96
Deb.vs es.cart.9119 ERARIO 09	2.510.535,30
Deb.vs es.cart 33110 IMP.REG.2011	66,03
Deb.vs es.car 239309006 c.II14 ires-irap	479.304,17
Deb.vs es.car 6571311 IMP.REG.07 TP	836,14
Debiti vs esattoria cart.1512-INPS 2007	174.440,50
Deb.vs es.cart 81507 IMP.REG.2011	143,99
Deb.vs es.car 970806 ctr inps 2018	1.678,94
Deb.vs es.car812032 imp.reg.08 TP	652,69
Debiti vs esattoria cart.4345-INPS 2007	727.615,88
Deb.vs es.cart.6266 INPS 2013	3.482.943,86
Deb.vs es.cart48532 TASSE AUTO 2012	7.209,53
Deb.vs es.car141438 ctr inps 2019	215.953,07
Deb.vs es.car2641486 imp.reg.17 AG	2.669,61
Debiti vs esattoria cart.1386 INPS07-08	1.300.697,53
Deb.vs es.cart.2633 INPS 2014	984.849,91
Deb.vs es.cart.17746	2.114,00
Deb.vs es.car1452134 sanz.ires2013	61.821,04
Debiti vs esattoria cart.9015 INPS 2008	203.609,54
Deb.vs es.cart.5307 IMP.REG.2013	317,19
Deb.vs es.cart.717847 IRAP -770 2012	2.094.075,26
Deb.vs es.car 466819 imp.reg.2013	1.010,10
Debiti vs esattoria cart4580 ERARIO 05	23.268,76
Deb.vs es.cart.2779 INPS/INPDAP 2010	20.423,72
Deb.vs es.cart.717948 IMP.BOLLO_REG.2011	288,19
Deb.vs es.car 499769 imp.reg.2015	1.980,03
Debiti vs esattoria cart.9308 INPS 2008	620.328,26
Deb.vs es.cart.8539 IMP.REG.2013	60,34
Deb.vs es.cart.977979 IMP.BOLLO_REG.2010	1.894,06
Deb.vs es.car 120086 imp.reg.2008	293,77
Debiti vs esattoria cart.4135 INPS 2008	308.225,04
Deb.vs es.cart.10112 IVA 2010	677.400,24
Deb.vs es.cart.978080	451.874,04
Debiti vs esattoria cart.5978 INPS 2008	704.054,63
Deb.vs es.cart.5861 IMP.REG.2013	308,57
Deb.vs es.cart.19376	5,88
Debiti vs esattoria cart.8302 INPS 2008	1.075.524,33
Deb.vs es.cart.3387 IMP.REG.2013	343,90

Deb.vs es.cart.525873 IMP.BOLLO_REG.2013	281,59
Debiti vs esattoria cart.4714 INPS 2009	411.835,16
Deb.vs es.cart.5760 IMP.REG.2013	299,86
Deb.vs es.cart.553569 2013	709.752,10
Debiti vs esattoria cart.8120 INPS 2009	382.586,33
Deb.vs es.cart.8102 IMP.REG.2013	616,35
Deb.vs es.cart.915949	111,16
Debiti vs esattoria cart.9460 INPS 2009	28.379,13
Deb.vs es.cart.4052 inps/inpdap09	2.671.845,59
Deb.vs es.cart.9916050 IRAP E 770 2013	4.007.789,27
Debiti vs esattoria cart.3668 INPS 2009	513.084,12
Deb.vs es.cart.4059 INPS 2011-2012	1.820.860,82
Deb.vs es.cart.207279 IMP.BOLLO_REG.2016	323,70
Deb.vs es.cart.0911 IRAP 2010	1.137.103,56
Deb.vs es.cart.689008 SANZ.PEC.ADE 2009	196.254,07
Debiti vs esattoria cart.8030 770LD2006	178.930,71
Deb.vs es.cart.0213 770 2010	180.628,61
Deb.vs es.cart 275124 TAR SU 09-10LERCARA	474,02
Debiti vs esattoria cart.7487 UN ANIMP06	1.371.910,85
Deb.vs es.cart0561 TAR SU 2010	2.230,65
Deb.vs es.cart 769579 SANZ.INAIL 2017	62.775,72
Debiti vs esattoria cart.4570 IMP.REG.08	18,39
Deb.vs es.cart 1535 IMP.BOLLO REG.2010	312,88
Deb.vs es.cart 769680 IRPEF LAV.AUT.2014	1.174,02
Debiti vs esattoria cart.4671 IMP.REG.08	10.555,40
Deb.vs es.cart 7260 IMP.BOLLO REG.2010	310,87
Deb.vs es.cart 749932 IMP.REGISTRO 2014	1.450,16
Debiti vs esattoria cart.8442 INPS 2009	2.095,08
Deb.vs es.cart 0738 IMP.BOLLO REG.2010	310,86
Deb.vs.es.c.lla.2750033 770 2014	257.176,55
Debiti vs esattoria cart.1016 INPS 09-10	33,68
Deb.vs es.cart 0785 IMP.BOLLO REG.2010	310,87
Deb.vs es.cart 464868 INPS 2008	1.082,44
Debiti vs esat.cart.4878 ERAR.ACC.TO 06	15.847.798,96
Deb.vs es.cart 1546 770 2010	107,14
Deb.vs es.cart 23860007 ires 2012	133.923,92
Deb.vs es.cart 3009c-lli iva-ires-irap13	360.075,18
Debiti vs esat.cart.0606 INPS -2009	2.006,10
Deb.vs es.cart 7380 IMP.BOLLO 2013	5,93
Deb.vs es.cart5003c..li ires-irap 2015	290.351,38
Debiti vs esat.cart.8226 770 ANNO 2017	895.380,63
Deb.vs es.cart 6087 IMPOSTA BOLLO 2010	185,30
Deb.vs es.cart 8669278 iva ires 13	1.129.117,13

Debiti vs esat.cart.0160 IMP.REG.2003	6.148,28
Deb.vs es.cart 5948 INPS 11	4,72
Deb.vs es.cart 33653042 bollo auto 13	2.014,16
Debiti vs esat.cart.2132 DIR.CAM.2009	3.670,07
Deb.vs es.cart 0460 INPS 08/09	4,21
Deb.vs es.cart 516426 sanz inps 17-18	41.536,58
Debiti vs esat.cart.0173 IMP.REG.2005	344,77
Deb.vs es.cart 90078 CANONE RAI 09	182,28
Deb.vs es.cart 2017564 sanz int inps 20	453.055,39
Debiti vs esat.cart.6255 IMP.REG.2007	224,84
Deb.vs es.cart 89001 IVA E 770 2008	4.988.654,93
Deb.vs es.cart 397824 sanz.inps02-03/18	55.802,03
Debiti vs esat.cart.5346-IMP.REG.2007A	5,95
Deb.vs es.cart 80005 IRAP 2009	441.351,32
Deb.vs es.cart 3131011 imp.reg.2016	609,15
Debiti vs esat.cart.5447-IMP.REG.2007B	6,18
Deb.vs es.cart 52367 INPS 11-12'12	991.641,46
Deb.vs es.cart 288404 imp.reg.2014	318,73
Debiti vs esat.cart.6154-IMP.REG.2007C	6,06
Deb.vs es.cart 68789 IMP.REG.2011	6.831,46
Deb.vs es.car 8669379 san.inps08-sp.g.09	414.003,28
Debiti vs esat.cart.5245-IMP.REG.2007E	49,94
Deb.vs es.cart 27568 IMP.REG.2009	1.640,63
Deb.vs es.car 559949inail 17_18	127.039,24
Debiti vs esat.cart.5548-IMP.REG.2007E	6,00
Deb.vs es.cart 18664 IRAP E 770 2011	2.345.460,48
Deb.vs es.car 4490253 sanz inps 18	17.011,44
Debiti vs esat.cart.6053-IMP.REG.2007F	71,33
Deb.vs es.cart 650716 CANONE RAI	718,25
Deb.vs es.car 242002 sanz.2009	96.314,64
Debiti vs esat.cart.6356-IMP.REG.2008	577,21
Deb.vs es.cart 162471 INPS 2011	286.781,55
Deb.vs es.car 471606 irap 2015	181.869,12
Deb.vs es.cart 86635 IMP.REG.2013	281,56
Deb.vs es.car 117551 inps ago 18	30.967,61
Debiti vs esat.cart0571 CONTR.ST.2008	311,66
Deb.vs es.cart 86736 IRES 2011 IVA	505.944,89
Deb.vs es.car 768250 sanz.inail 07-08	155.744,01
Debiti vs esat.cart.4882IRAP SALDO 2008	79.968,57
Deb.vs es.cart 747007 IVA 2008	722.350,69
Deb.vs es.car 609288 inpdap 2012	88.455,80
Debiti vs esat.cart.5551 INPS 2010-2011	223,61
Deb.vs es.cart 685905 INPS 2014	1.852.288,88

Deb.vs es.car 003000 inpdap 2014	23.130,49
Debiti vs esat.cart.9365 ASS.LAV.2009A	442.616,67
Deb.vs es.cart 657161 IMP.REG.2011	2.183,97
Deb.vs es.car 618588 inpdap 2016	66,84
Deb.vs es.car39205 rai 11-bolli 2017	12.024,36
Debiti vs esat.cart.2377 ASS.LAV.2009B	560.039,63
Deb.vs es.cart 799551 IMP.REG.2012	326,46
Deb.vs es.car 326362 imp.bollo 2014	813,33
Deb.car39306 irap13-14-ires13 add-rit.16	208.433,22
Debiti vs esat.cart.3036 IMP.REG.2008A	63,00
Deb.vs es.cart 799652 IMP.REG.2012	295,69
Deb.vs es.car 326403 iva-ires-add.2014	1.178.139,14
Deb.vs es.car 939407 liq.spese giud.2018	2.065,88
Debiti vs esat.cart.1187 INPS 2010	1.732,88
Deb.vs es.cart 799753 770 2012	154,08
Deb.vs es.car 326564 imp.reg.2014	317,58
Deb.vs es.car 9284963 INAIL 2019	98.785,66
Debiti vs esat.cart.4334 INPS 2011	1.456.812,67
Deb.vs es.cart 856120 IMP.REG.2014	343,41
Deb.vs es.car 3839804 imp.reg.2015	161,22
Deb.vs es.cart.9285064 imp.reg.2018	1.221,51
Debiti vs esat.cart.2337 INPS 2012	33.328,35
Deb.vs es.cart856019 IMP.REG.2010	1.637,43
Deb.vs es.car 608088 ctr inps 2018	587.736,17
Debiti vs esat.cart.3130 IMP.REG.2008	327,66
Deb.vs es.cart 850269 IMP.REG.2010	5,92
Deb.vs es.car608189 ctr inps 2018	211.031,13
Totale	69.161.063,11

CO.IN.R.E.S. ATO PA4 – RIEPILOGO ESTRATTI RUOLO AL 31.12.2020

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESSE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
29620011010303652									13,01		annullato serit	275036
2962001103415667										1,78	annullato serit	275037
296 2007 017235152	NPS	DM 05-06	2007	€ 153.215,46	€ 8.792,08	€ -	€ 162.007,54	€ 11.583,55	€ -	€ 849,41	€ 174.440,90	274801
296 2008 0049074345	NPS	DM 08-09-10-11	2007	€ 489.264,47	€ 1.079,10	€ 29.532,94	€ 519.876,51	€ 48.244,53	€ 152.830,06	€ 4.664,67	€ 726.615,77	274802
296 2008 0085841386	NPS	DM 12	2007	€ 269.115,14	€ -	€ 17.664,18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	NPS	DM 01-02-03-04	2008	€ 520.584,88	€ -	€ 24.169,89	€ 831.534,09	€ 77.166,37	€ 387.576,12	€ 1.192,64	€ -	
		totale cartella 2013/85841386		€ 789.700,02	€ -	€ 41.834,07	€ 831.534,09	€ 77.166,37	€ 387.576,12	€ 1.192,64	€ 1.297.469,22	274803
296 2009 0006479015	NPS	DM 07	2008	€ 142.220,84	€ -	€ 4.573,05	€ 146.793,89	€ 13.622,47	€ 42.400,58	€ 211,20	€ 203.028,14	274804
296 2009 0018854580	AdE	770 - RIT. LAV. AUTONOMO	2005	€ 4.784,86	€ 486,28	€ 1.435,46	€ 14.056,80	€ 1.872,01	€ 7.261,06	€ 25,39	€ -	
	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2005	€ 818,88	€ 74,07	€ 620,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IRAP	2005	€ 4.270,00	€ 285,89	€ 1.281,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		totale cartella 2009/18854580		€ 9.873,74	€ 846,24	€ 3.396,82	€ 14.056,80	€ 1.872,01	€ 7.251,96	€ 25,39	€ 23.206,16	274805
296 2009 0024799308	NPS	DM 08-09	2008	€ 425.467,60	€ -	€ 16.196,26	€ 441.663,86	€ 50.000,20	€ 126.149,15	€ 619,20	€ -	
		totale cartella 2009/24799308		€ 425.467,60	€ -	€ 16.196,26	€ 441.663,86	€ 50.000,20	€ 126.149,15	€ 619,20	€ 618.432,41	274806
296 2009 0031284135	NPS	DM 10	2008	€ 212.341,41	€ -	€ 6.983,36	€ 219.324,77	€ 24.841,05	€ 62.803,22	€ 309,82	€ 307.278,86	274807
296 2009 0041285978	NPS	DM 05-06	2008	€ 420.430,96	€ -	€ 25.235,87	€ 445.666,83	€ 56.926,99	€ 198.965,67	€ 621,73	€ 702.181,22	274808
296 2009 0058948302	NPS	DM 11-12	2008	€ 744.434,04	€ -	€ 23.505,45	€ 767.939,49	€ 86.672,99	€ 216.536,76	€ 1.057,96	€ 1.072.207,20	274809
296 2009 0065124714	NPS	DM 01	2009	€ 286.343,40	€ -	€ 7.688,95	€ 294.032,35	€ 33.184,72	€ 82.934,59	€ 407,58	€ 410.569,24	274810
296 2009 0070668120	NPS	DM 02	2009	€ 232.495,35	€ -	€ 5.513,80	€ 238.009,15	€ 30.924,08	€ 112.288,70	€ 328,42	€ 381.590,35	274811
296 2009 0075880460	NPS	DM 03	2009	€ 15.677,31	€ -	€ 5.436,74	€ 21.114,05	€ 2.262,83	€ 4.480,02	€ 452,39	€ 28.309,29	274812
296 2009 0079033668	NPS	DM 04	2009	€ 313.255,00	€ -	€ 6.415,29	€ 319.670,29	€ 41.499,41	€ 150.457,27	€ 61,30	€ 511.688,27	274813
296 2010 0002375670	INAIL	PREMIO	2007-2008	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	274814
296 2010 0013978030	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2006	€ -	€ 961,17	€ 111.668,38	€ 112.629,55	€ 14.393,77	€ 51.380,86	€ 24,69	€ 178.428,87	274815
29620100026157386	com cam palermo	diritto annuale	2008	€ 31,67	€ 1,95	€ 485,40	€ 519,02	€ 63,24	€ 184,70	€ 5,97	annullato serit	274816
296 2010 0021657487	AdE	IRES	2006	€ 26.939,00	€ 8.241,50	€ 74.625,00	€ 868.167,34	€ 110.336,24	€ 389.233,62	€ 150,72	€ -	
	AdE	IRAP	2006	€ 88.149,00	€ 26.444,70	€ 6.825,01	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IRAP	2006	€ 462.356,00	€ 35.880,33	€ 138.706,80	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		totale cartella 2010/26157487		€ 577.444,00	€ 70.566,53	€ 220.156,81	€ 868.167,34	€ 110.336,24	€ 389.233,62	€ 150,72	€ 1.367.887,92	274817
296 2010 0065364570	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 57.234,62	€ 1.758,42	€ 17.194,13	€ -	€ -	€ -	€ 18,39	€ 18,39	274818
296 2010 0065364671	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 5.112,62	€ 103,56	€ 1.545,13	€ 6.761,31	€ 848,28	€ 2.908,70	€ 6,97	€ 10.525,26	274819
29620100072008919											annullato serit	275038
29620100073422923	prefettura	multa	2008	€ 317,38	€ -	€ 63,46	€ 380,84	€ 45,96	€ 129,76	€ 5,94	annullato serit	274820
296 2010 0008788442	NPS	DM 12	2009	€ -	€ -	€ 1.916,49	€ 1.916,49	€ 172,48	€ -	€ 6,11	€ 2.095,08	274821
296 2010 00097751016	NPS	DM 10	2009	€ -	€ -	€ 580,26	annullati serit	€ -	€ -	€ 33,68	€ -	
	NPS	DM 01	2010	€ -	€ -	€ 1.392,21	annullati serit	€ -	€ -	€ -	€ -	
	INAIL	PREMIO	2009	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		totale cartella 2010/97751016		€ -	€ -	€ 1.972,47	annullati serit	€ -	€ -	€ 33,68	€ 33,68	274822
296 2010 0100844878	AdE	IVA (accertamento)	2006	€ 610.110,00	€ 72.812,03	€ 3.042.519,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IRAP (accertamento)	2006	€ 169.758,00	€ 19.057,08	€ 183.038,16	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IVA (accertamento)	2007	€ 1.452.912,00	€ 133.220,09	€ 2.179.368,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IRES (accertamento)	2007	€ 1.442.199,00	€ -	€ 122.349,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	AdE	IRAP (accertamento)	2007	€ 480.949,00	€ 40.801,60	€ 435.878,76	€ 10.384.972,56	€ 1.273.519,87	€ 3.765.248,34	€ 1.666,56	€ -	
		totale cartella 2010/100844878		€ 4.155.928,00	€ 265.890,80	€ 5.963.153,76	€ 10.384.972,56	€ 1.273.519,87	€ 3.765.248,34	€ 1.666,56	€ 15.801.524,33	274823
296 2010 012016447	INAIL	PREMIO	2008-2009	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7,12	€ 7,12	274824
296 2011 0015660606	NPS	DM 03-04	2009	€ 798,00	€ -	€ 404,68	€ 1.202,68	€ 162,94	€ 607,82	€ 6,10	€ 1.979,54	274825

SUB TOTALE N. 1			€ 9.031.236,84	€ 349.997,90	€ 6.494.264,45	#VALORE!	€ 1.878.234,78	€ 5.754.053,44	€ 12.722,05	€ 23.818.466,82			
N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESSE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
29	296 2011 002038226	AdE	770 - ADD. LE REGIONALE	2007	€ 1.009,00	€ 1.462,31	€ 13.416,60	€ 590.533,35	€ 71.939,12	€ 208.789,43	€ 99,58	€ -	
		AdE	770 - ADD. LE COMUNALE	2007	€ 7.206,00	€ 829,96	€ 2.730,90	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2007	€ 71,00	€ 51,92	€ 354,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIP. TE	2007	€ 860,00	€ 91,81	€ 258,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - IRPEF	2007	€ 207,00	€ 22,93	€ 62,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - RIT. LAV. AUTONOMO	2007	€ 5.849,43	€ 677,87	€ 1.754,83	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIP. TE	2007	€ 224.073,00	€ 43.142,80	€ 285.961,53	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
		AdE	770 - RIT. IND. CESSAZIONE	2007	€ 31,46	€ -	€ 408,90	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
			totale cartella 2011/20238226		€ 239.275,43	€ 46.311,06	€ 304.946,86	€ 590.533,35	€ 71.939,12	€ 208.789,43	€ 99,58	€ 871.361,48	274826
30	296 2011 0023450160	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2003	€ 2.890,46	€ 324,00	€ 879,00	€ 4.093,46	€ 493,37	€ 1.388,42	€ 6,52	€ 5.981,77	274827
31	296 2011 0061912132	CAM COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2009	€ 1.990,00	€ 64,14	€ 410,10	€ 2.464,24	€ 294,24	€ 805,11	€ 6,25	€ 3.569,94	274828
32	296 2011 0082590173	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2005	€ 168,00	€ 10,87	€ 67,00	€ 245,87	€ 27,36	€ 58,15	€ 39,28	€ 397,28	274829
33	296 2011 0093775144	INAIL	PREMIO	2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,14	€ 6,14	274838
34	296 2011 0093775245	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 6,76	€ 2,53	€ 16,00	€ 25,29	€ 3,56	€ 14,28	€ 5,88	€ 49,01	274834
35	296 2011 0093775346	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	annullato serit	€ 5,95	€ 5,95	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	€ -	€ -	€ 0,00	€ 6,00	274835
38	29620110093775649										annullato serit	275039	
39	29620110093775750										annullato serit	275033	
40	29620110093775851										annullato serit	275034	
41	29620110093775952										annullato serit	275035	
41b	296 2011 0093776053	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 18,17	€ 3,13	€ 18,00	€ 35,30	€ 5,30	€ 23,53	€ 5,88	€ 70,01	274836
42	296 2011 0093776154	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,06	274833
43	296 2011 0093776255	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 42,48	€ 2,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 18,01	€ 138,62	€ 5,98	€ 224,09	274830
44	296 2011 0093776356	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 332,63	€ 9,88	€ 152,00	€ 464,41	€ 59,06	€ 157,20	€ 5,98	€ 716,63	274837
45	296 2012 000870571	COMUNE BAGHERIA	CONTRAVV. COD. STRADA	2008	€ 148,00	€ 8,00	€ 74,00	€ 230,00	€ 24,73	€ 44,88	€ 5,02	€ 305,33	274839
46													

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SEPE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
58	296 2013 004609119	AdE	IRAP	2009	€ 306.127,00	€ 34.714,97	€ 91.838,10	€ 432.680,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 432.680,07	
		AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2009	€ 8.583,95	€ 1.331,00	€ 2.575,19	€ 12.490,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.490,14	
		AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2009	€ 45.735,01	€ 7.115,91	€ 13.720,50	€ 66.571,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.571,42	
		AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2009	€ 10,89	€ 1,41	€ 3,27	€ 15,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15,57	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 192,00	€ 24,49	€ 57,60	€ 274,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,09	
		AdE	770 - IMP. SOST. LAV. DIP.	2009	€ 3.363,00	€ 519,11	€ 1.008,90	€ 4.891,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.891,01	
		AdE	770 - RIT. TFR	2009	€ 1.952,00	€ 306,44	€ 585,60	€ 2.844,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.844,04	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 3.448,00	€ 538,40	€ 1.293,00	€ 5.279,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.279,40	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 437.332,00	€ 8577,28	€ 204.092,24	€ 710.001,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 710.001,50	
		AdE	770 - IMP. RIV. TFR	2009	€ 295,00	€ 0,00	€ 2,24	€ 258,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 258,14	
		AdE	770 - IMP. SOST. LAV. DIP.	2009	€ 3.429,60	€ 0,00	€ 28,31	€ 3.457,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.457,91	
		AdE	IIVA	2009	€ 492.295,00	€ 68.903,90	€ 147.070,50	€ 708.949,10	€ 182.041,50	€ 327.908,78	€ 625,35	€ 1.210.423,73	
			tot.c.lla 2962013004609119		€ 1.302.694,25	€ 182.032,89	€ 462.882,45	€ 1.947.609,39	€ 182.041,50	€ 327.908,78	€ 625,35	€ 2.458.185,02	274863
59	296 2013 0052000078	AdE	CANONE RAI	2008	€ 154,00	€ 1,83	€ 5,18	€ 161,01	€ 13,05	€ 1,21	€ 5,62	€ 182,07	275001
60	8961401042489001P.80	AdE	IIVA	2008	€ 90.909,00	€ 14.410,32	€ 8,75	€ 105.328,07	€ 10.295,50	€ 23.390,41	€ 25,30	€ 139.015,34	€ 4.061.265,95
	8961411042489001P.81	AdE	IIVA	2008	€ 1.035.582,34	€ 184.150,82	€ 0,00					€ 0,00	
		AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2008	€ 627.899,65	€ 140.621,23	€ 1.570.173,50					€ 0,00	
		AdE	IRAP (accertamento)	2008	€ 6.178,75	€ 638,59	€ 0,00					€ 0,00	
		AdE	770 - ADD.LE REGIONALE	2008	€ 32.162,82	€ 4.879,87	€ 0,00					€ 0,00	
		AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2008	€ 10.147,85	€ 1.538,23	€ 5,18	€ 3.894.076,91	€ 352.889,25	€ 517.038,68	€ 995,79	€ 4.764.900,60	
			tot.c.lla 89614110424890005		€ 272.072,87	€ 31.962,95	€ 10.496,83	€ 328.267,18	€ 31.843,34	€ 71.774,76	€ 78,22	€ 429.963,50	275002
61	896141105494780005	AdE	IRAP (accertamento)	2009	€ 10.496,83	€ 1.233,14	€ 5,18	€ 328.267,18	€ 31.843,34	€ 71.774,76	€ 78,22	€ 429.963,50	275003
			tot.c.lla 896141105494780005		€ 282.569,30	€ 33.196,09	€ 10.501,79	€ 326.267,18	€ 31.843,34	€ 71.774,76	€ 78,22	€ 429.963,50	275002
62	296 2013 0062945307	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 168,00	€ 4,00	€ 67,81	€ 239,81	€ 22,50	€ 41,50	€ 5,98	€ 309,79	274869
63	296 2013 0062948539	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,40	€ 50,40	€ 4,03	€ 0,00	€ 5,91	€ 60,34	274871
64	296 2013 0062953387	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 209,05	€ 4,83	€ 70,95	€ 284,83	€ 21,43	€ 31,33	€ 5,95	€ 343,54	274877
65	296 2013 0064628102	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 338,00	€ 4,50	€ 128,93	€ 469,43	€ 44,12	€ 82,13	€ 0,00	€ 601,69	274881
66	296 2013 0065805760	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 168,00	€ 2,00	€ 66,40	€ 236,40	€ 21,25	€ 39,24	€ 5,95	€ 292,84	274879
67	296 2013 0065805861	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 168,00	€ 2,00	€ 62,40	€ 232,40	€ 21,88	€ 40,00	€ 5,95	€ 301,33	274875
68	29620130065805962										€ 5,88	annullato serit	275031
69	29620130065806063										€ 5,88	annullato serit	275032
70	29620130066091232	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 49,37	€ 0,00	€ 55,97	€ 105,04	€ 10,79	€ 28,32	€ 5,97	annullato serit	274888
71	296 2013 0066091535	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 67,87	€ 237,87	€ 22,19	€ 39,47	€ 5,94	€ 305,47	274889
72	296 2013 0066092545	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 89,85	€ 1,30	€ 51,00	€ 142,15	€ 14,14	€ 38,25	€ 5,98	€ 200,80	274894
73	296 2013 0067247260	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 66,00	€ 236,00	€ 22,04	€ 39,47	€ 5,95	€ 303,46	274890
74	296 2013 0067700738	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 66,00	€ 236,00	€ 22,04	€ 39,47	€ 5,94	€ 303,45	274891
75	296 2013 0067900785	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 66,00	€ 236,00	€ 22,04	€ 39,47	€ 5,95	€ 303,46	274892
76	296 2013 0068896087	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 121,50	€ 1,30	€ 50,00	€ 172,80	€ 17,03	€ 38,93	€ 5,97	€ 234,73	274896
77	296 2013 0084210561	COMUNE BOLOGNETTA	TARU	2010	€ 1.857,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.857,00	€ 159,82	€ 340,67	€ 0,00	€ 2.163,89	274887
78	596 2013 0004194059	INPS	DM	2011/2012	€ 1.080.583,65	€ 0,00	€ 280.468,78	€ 1.338.242,32	€ 131.474,51	€ 305.193,15	€ 421,51	€ 1.775.331,49	274883
79	596 2013 0005215948	INPS	DM	2011	annullato serit	€ 0,00	€ 4,11	€ 4,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,01	€ 4,72	274897
80	596 2013 0006752367	INPS	DM 11-12	2011	€ 649.379,48	€ 0,00	€ 43.811,43	€ 693.190,89	€ 70.900,40	€ 193.008,30	€ 218,30	€ 957.377,89	275004
81	596 2013 0006900460	INPS/INPDAP	DM	2009/2009	€ 0,00	€ 0,00	€ 329,35	€ 4,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,10	€ 4,21	274898
82	596 2013 0006974052	INPS/INPDAP	RICONG./TFS/CREDITO	2009	€ 1.580.027,78	€ 23.609,01	€ 685.280,98	€ 2.107.917,75	€ 193.984,69	€ 226.804,02	€ 682,82	€ 2.619.479,28	274862

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SEPE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)	
83	296 2014 0009047540	AdE	CANONE RAI	2008	€ 0,00	€ 3,82	€ 632,42	€ 636,04	€ 94,29	€ 72,78	€ 6,14			
		AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 336,00	€ 4,76	€ 128,80	€ 469,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
			tot.c.lla 2014000904047540		€ 336,00	€ 8,38	€ 761,22	€ 1.105,60	€ 94,29	€ 72,78	€ 6,14	€ 1.278,78	274860	
84	296 2014 0015470911	AdE	IRAP	2010	€ 636.728,00	€ 73.633,13	€ 191.018,40	€ 901.379,53	€ 82.313,63	€ 127.539,80	€ 210,43	€ 1.114.443,29	274884	
85	296 2014 0023351546	AdE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2010	€ 0,00	€ 0,14	€ 93,80	€ 93,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 5,90	€ 107,14	274893	
86	296 2014 0032691978	INAIL	PREMIO	2013	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87,99	€ 87,99	274864	
87	596 2014 0002206266	INPS	DM	2013	€ 2.162.726,46	€ 0,00	€ 338.283,97	€ 2.497.911,72	€ 250.340,09	€ 614.818,30	€ 599,57	€ 3.363.470,28	274866	
88	596 2014 0007123633	INPS	DM	2014	€ 803.682,87	€ 0,00	€ 137.365,50	€ 941.048,37	€ 43.801,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 984.849,91	274868	
89	596 2014 0007452779	INPS/INPDAP	RICONG./TFS/CREDITO	2010	€ 11.998,58	€ 1.301,16	€ 6.216,87	€ 19.516,41	€ 907,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.423,72	274870	
90	296 2015 0005410112	AdE	IIVA	2010	€ 0,00	€ 70.824,57	€ 545.075,79	€ 627.100,36	€ 50.168,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.181,85	€ 677.400,24	274874
91	296 2015 0005410213	AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2010	€ 15,16	€ 5,28	€ 53,04	€ 553,48	€ 13.376,88	€ 2,40	€ 39,46	€ 38,46		
		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	€ 788,36	€ 774,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
		AdE	I/VI - IMP. SUST. ACCESSORI	2010	€ 0,00	€ 3,84	€ 485,34	€ 489,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
			tot.c.lla 20150005410213		€ 15,16	€ 1.390,56	€ 165.803,49	€ 167.209,26	€ 13.376,88	€ 2,40	€ 39,46	€ 180.628,00	274885	
92	296 20150009397380	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 49,18	€ 0,46	€ 55,67	€ 105,31	€ 9,78	€ 15,87	€ 5,93	€ 5,93	274895	
93	296 2015 0015768789	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 4.107,00	€ 169,68	€ 1.279,40	€ 5.556,08	€ 493,17	€ 608,68	€ 7,10	€ 6.665,03	275005	
94	296 2015 0023327568	AdE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 897,87	€ 176,91	€ 272,47	€ 1.347,25	€ 118,41	€ 132,79	€ 6,18	€ 1.604,63	275006	
95	296 2015 0029418664	AdE	IRAP	2011	€ 866.994,00	€ 118.622,32	€ 260.098,20	€ 2.008.697,04	€ 170.893,55	€ 127.500,69	€ 539,28			
		AdE	770 - RIT. ACCONTO	2011	€ 10.147,84	€ 1.312,34	€ 3.044,35							
		AdE	770 - ADD.LE COMUNALE	2011	€ 124,2									

103	29620150041956706	prefettura	contravv.cod.strada	2014							€ 5,88	annullata serit	275015
104	296 2015 0044799551	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 209,05	€ 2,17	€ 73,02	€ 284,24	€ 20,29	€ 15,59	€ 5,97	€ 326,09	275016
105	296 2015 0044799652	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 168,00	€ 2,04	€ 67,90	€ 237,94	€ 20,91	€ 23,44	€ 5,94	€ 289,23	275017
106	296 2015 0044799753	AdeE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2012	€ 0,00	€ 2,22	€ 135,00	€ 137,22	€ 10,98	€ 0,00	€ 5,88	€ 154,08	275018

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
107	29620150046887607	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 98,37	€ 1,50	€ 106,07	€ 205,94	€ 9,66	€ 0,00	€ 5,88	annullata serit	275019
108	296 2015 0047856019	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 897,87	€ 209,37	€ 197,87	€ 1.305,11	€ 118,13	€ 111,55	€ 6,25	€ 1.601,04	275021
109	296 2015 0047856120	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2014	€ 200,00	€ 0,00	€ 77,50	€ 277,50	€ 24,35	€ 26,87	€ 5,94	€ 334,66	275020
110	29620150053650269	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 1.198,09	€ 98,38	€ 345,40	€ 1.607,82	€ 128,63	€ 23,22	€ 5,92	€ 5,92	275023
111	296 2015 0053905160	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 168,00	€ 2,02	€ 68,40	€ 238,42	€ 20,82	€ 21,80	€ 5,96	€ 287,00	275024
112	29620150054532510	AdeE	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	€ 148.819,28	€ 0,00	€ 85.800,75	€ 1.055.025,41	€ 107.572,40	€ 212.074,96	€ 33,66		
		INPS	DM 02 - 03 - 04 - 05 - 06 - 07	2015	€ 682.378,30	€ 0,00	€ 158.829,57						
			tot.c.lla 20150005696880		€ 810.995,58	€ 0,00	€ 244.630,32	€ 1.055.025,41	€ 107.572,40	€ 212.074,96	€ 33,66	€ 1.374.706,43	275026
114	296 2016 0003133110	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 38,40	€ 2,73	€ 34,80	€ 75,93	€ 3,81	€ 2,16	€ 5,88	€ 87,78	275027
115	296 2016 0003681507	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 84,00	€ 5,27	42,7	€ 131,97	€ 6,14	€ 5,88	€ 5,88	€ 143,99	275028
116	296 2016 0004717746	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 1.210,05	€ 225,47	€ 373,39	€ 1.808,91	€ 116,56	€ 133,91	€ 8,35	€ 2.065,73	275039
117	296 2016 0004717847	AdeE	IRAP	2012	€ 954.541,00	€ 128.016,11	€ 286.362,30	€ 1.368.919,41	€ 118.367,40	€ 104.853,17	€ 454,47		
		AdeE	770 - ADD. LE COMUNALE	2012	€ 1.058,75	€ 369,26	€ 0.444,09	€ 7.872,10					
		AdeE	770 - ADD. LE REGIONALE	2012	€ 0,00	€ 1.733,40	€ 44.425,24	€ 48.158,64					
		AdeE	770 - IMP. SOST. ACCESSORI	2012	€ 0,00	€ 181,81	€ 4.588,54	€ 4.770,35					
		AdeE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2012	€ 0,00	€ 15.080,95	€ 388.278,39	€ 404.259,34					
		AdeE	ADD. LE IRPEF 730	2012	€ 0,00	€ 3,64	€ 69,62	€ 73,56					
		AdeE	770 - IMP. RIV. TFR	2012	€ 0,00	€ 91,38	€ 1.770,72	€ 1.862,08					
		AdeE	770 - RIT. TFR	2012	€ 0,00	€ 21,28	€ 70,94	€ 729,22					
			tot.c.lla 20160004717847		€ 955.599,75	€ 146.377,61	€ 732.625,14	€ 1.834.602,50	€ 116.367,40	€ 104.853,17	€ 454,47	€ 2.056.277,54	275040
118	296 2016 0004717948	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 168,00	€ 3,01	€ 68,00	€ 239,01	€ 15,57	€ 20,35	€ 5,04	€ 280,87	275041
119	296 2016 0018977979	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 1.068,96	€ 211,72	€ 346,80	€ 1.627,28	€ 104,37	€ 112,77	€ 0,28	€ 1.850,70	275042
120	296 2016 0018978080	AdeE	IVA	2012	€ 0,00	€ 43.526,39	€ 382.668,44	€ 426.195,83	€ 25.571,74	€ 106,47	€ 5,88	€ 451.874,04	275043
121	296 2016 0056819376	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 168,00	€ 0,00	€ 68,40	€ 236,40	€ 15,10	€ 16,72	€ 5,03	€ 274,24	275044
122	296 2016 0057525873	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2013	€ 168,00	€ 0,00	€ 68,40	€ 236,40	€ 15,10	€ 16,72	€ 5,03	€ 274,24	275045
123	296 2016 0004553569	INPS	CONTR. PENS. + TFS+ CREDITO	2013	€ 433.028,46	€ 22.417,37	€ 233.635,93	€ 689.079,76	€ 20.672,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 708.752,10	275046
124	296 2016 0108448532	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 4.207,71	€ 753,24	€ 1.350,40	€ 6.311,35	€ 397,97	€ 323,02	€ 7,43	€ 7.039,77	275029
125	296 2017 0018915949	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 59,34	€ 11,14	€ 22,97	€ 93,45	€ 5,96	€ 5,87	€ 5,88	€ 111,16	275047
126	296 2017 0018918050	AdeE	IRAP	2013	€ 798.228,00	€ 110.048,37	€ 244.840,20	€ 1.153.116,57	€ 225.213,84	€ 213.180,56	€ 5,88		
		AdeE	770 - RIT. LAV. AUTONOMO	2013	€ 8.579,41	€ 1.094,49	€ 2.573,82	€ 12.247,72					
		AdeE	770 - IRPEF	2013	€ 11.325,80	€ 1.564,35	€ 3.393,57	€ 16.283,72					
		AdeE	770 - TASS. SEPARATA	2013	€ 1.285,50	€ 177,43	€ 389,82	€ 1.852,75					
		AdeE	770 - ADD. LE COMUNALE	2013	€ 50.787,10	€ 7.358,56	€ 10.988,90	€ 69.134,56					
		AdeE	ADD. LE IRPEF 730	2013	€ 1.203,95	€ 184,91	€ 381,20	€ 1.770,06					
		AdeE	770 - ADD. LE REGIONALE	2013	€ 207.183,83	€ 31.790,25	€ 70.176,59	€ 309.150,67					
		AdeE	IMP SOST. LOC. NE IMM.	2013	€ 128,00	€ 17,19	€ 37,80	€ 183,00					
		AdeE	770 - IMP. SOST. ACC. RI	2013	€ 238,00	€ 34,25	€ 71,40	€ 343,65					
		AdeE	770 - RIT. IND. CESS. NE	2013	€ 234.918,83	€ 34.626,16	€ 70.475,05	€ 340.020,04					
		AdeE	770 - RIT. LAV. DIP. te	2013	€ 1.031.052,57	€ 168.214,12	€ 420.845,89	€ 1.620.112,58					
		AdeE	770 - IMP. RIV. TFR	2013	€ 0,00	€ 303,20	€ 2.185,44	€ 2.488,64					
		AdeE	770 - RIT. TFR	2013	€ 0,00	€ 129,25	€ 832,45	€ 961,70					
			tot.c.lla 2017001891060050		€ 2.342.926,99	€ 355.522,53	€ 841.932,13	€ 3.540.381,65	€ 225.213,84	€ 213.180,56	€ 5,88	€ 3.978.781,93	275048

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
127	296 2017 0020207279	AdeE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2016	€ 200,00	€ 0,00	€ 77,50	€ 277,50	€ 17,84	€ 10,79	€ 5,88	€ 321,01	275049
128	2962017 0024275124	com.mercata freddi	TARSI	2009	€ 161,00	€ 13,00	€ 48,00						
			TARSI	2010	€ 138,00	€ 10,00	€ 42,00						
			tot.c.lla 20170024275124		€ 299,00	€ 23,00	€ 90,00	€ 412,00	€ 26,28	€ 26,02	€ 5,88	€ 470,18	275055
129	2962017 0040769579	INAIL	SANZ. REG. 2017 AVV. SO	2017	€ 50.407,95	€ 8.654,97	€ 140,72	€ 59.203,64	€ 3.552,22		€ 19,88	€ 62.775,72	275057
130	2962017 0040769680	ADE	IRPEF LAV. AUTONOMI	2014	€ 720,00	€ 109,84	€ 216,00	€ 1.045,84	€ 65,00	€ 47,54	€ 0,12	€ 1.165,10	275059
131	89619015123860007	ADE	UFFICIO C.LI IRES	2012	€ 100.345,67	€ 18.826,50		€ 119.172,17	€ 7,510,27	€ 5.900,25	€ 8,75	€ 132.681,44	275066
132	89619015231793009	ADE	IVA UFF. CIO C.LLI	2013	€ 13.819,00	€ 2.226,18							
			IRES UFF. CONTROLLO	2013	€ 228.725,00	€ 34.565,67							
			IRAP UFF. CONTROLLI	2013	€ 35.882,66	€ 5.422,71							
			tot.c.lla 89619015231793009		€ 278.426,66	€ 42.214,56	€ 0,00	€ 320.641,22	€ 20.186,48	€ 15.791,46	€ 8,75	€ 356.627,91	275067
133	89619015239309006	ADE	IRES UFF. CONTR. IRAP UFF. CIO C.LLI	2014	€ 318.318,00	€ 35.372,54							
			tot.c.lla 89619015239309006	2014	€ 65.028,88	€ 7.228,20							
					€ 383.346,88	€ 42.598,74		€ 425.945,40	€ 26.861,77	€ 21.742,01	€ 8,75	€ 474.557,93	275068
134	89619015239725003	ADE	IRES UFF. C.LLI IRAP UFF. C.LLI	2015	€ 198.137,66	€ 14.070,49							
			tot.c.lla 89619015239725003	2015	€ 39.817,00	€ 2.627,55							
					€ 237.954,66	€ 16.898,04		€ 254.852,70	€ 16.101,45	€ 13.496,10	€ 8,75	€ 284.459,00	275069
135	29620150032749932	ADE	IMPOSTA DI REGISTRO	2014	€ 1.086,51	€ 0,52	€ 289,17	€ 1.365,20	€ 69,69	€ 10,30	€ 5,88	€ 1.448,46	275061
136	29620150032750033	ADE	IRPEF DA 730 COD.4791	2014	€ 0.381,23	€ 918,30	€ 1.914,37	€ 9.213,90					
			ADD. LE COM.LE DA 730	2014	€ 0.467,08	€ 1.398,67	€ 2.849,13	€ 13.712,88					
			ADD. LE REG. LE DA 730	2014	€ 12.161,55	€ 1.750,12	€ 3.648,46	€ 17.560,13					
			IMP. SOST. LAV. ACC. DIP. TE	2014	€ 4.840,00	€ 696,50	€ 1.452,00	€ 6.988,50					
			IRPEF LIC. TI COD. 1012	2014	€ 3.512,28	€ 505,44	€ 1.053,68	€ 5.071,40					
			IRPEF DIP. TI COD. 1001	2014	€ 5.153,19	€ 741,83	€ 1.565,01	€ 7.460,03					
			SANZ. ADD. LI COM. 730	2014			€ 10.718,10	€ 10.718,10					
			INT. ADD. LI COM. 730	2014		€ 500,16		€ 500,16					
			SANZIONI SU C. LLA	2014									

137	2962018000484866	INPS	DM.10	2008	€ 657,00	€ 58,79	€ 206,91	€ 982,70	€ 00,58	€ 31,03		€ 1.074,31	275065
138	29620180033653042	ADE	BOLLO	2013	€ 897,87	€ 173,11	€ 209,37	€ 1.340,35			€ 5,18		
			BOLLO	2013	€ 312,18	€ 60,18	€ 93,06	€ 466,02			€ 11,10		
			tot.c.lila		€ 1.210,05	€ 233,29	€ 363,03	€ 1.806,37	€ 112,83	€ 63,60	€ 16,28	€ 1.599,08	275071
139	59620180000516426	INPS	SANZIONE INPS 07/2017	2017			€ 39.178,80	€ 39.178,80	€ 2.350,71		€ 7,27	€ 41.536,58	275072
			08-09-10-12-2017-01/18	2018									
140	59620180002017564	INPS	CTR SANZIONI ED INTERESSI INPS	2009	€ 279.972,00	€ 16.924,50	€ 111.988,80	€ 408.885,30	€ 25.251,72	€ 11.976,04	€ 9,19	€ 446.122,85	275073
141	59620180003976248	INPS	CTR SANZIONI ED INTERESSI INPS 02-03/2018	2018			€ 22.555,30	€ 22.555,30					
			pagati il 23.07.18 e il 29.8.18				€ 19.375,79	€ 19.375,79					

sgrevata	tot.c.lila59620180003976248				€ 0,00	€ 41.931,09	€ 41.931,09	€ 13.861,45		€ 9,49	€ 55.802,03	275074
----------	-----------------------------	--	--	--	--------	-------------	-------------	-------------	--	--------	-------------	--------

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPSE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)	
142	2962018004431011	ADE	IMP.REG.CONTRATTI	2016	€ 400,00	€ 4,77	€ 120,00	€ 524,77	€ 33,56	€ 17,10	€ 23,38	€ 598,81	275075
143	29620180044328404	ADE	IMP.REG.CONTRATTI	2014	€ 200,00	€ 6,19	€ 60,00	€ 266,19	€ 17,55	€ 8,01	€ 23,38	€ 316,03	275076
144	59620180004490253	INPS	SANZIONI 04	2018			€ 0.136,93						
			SANZIONI 05	2018	€ 4.305,00		€ 580,29						
			tot.c.lila59620180004490253		€ 4.305,00	€ 0,00	€ 9.717,22	€ 14.022,22	€ 939,86	€ 1.641,96	€ 5,36	€ 16.609,39	275079
145	89619015715242002	ade	SANZIONI	2009	€ 90.853,67		€ 90.853,67	€ 5.451,77	€ 0,34	€ 8,75	€ 96.314,53	275080	
146	2962018005641606	ADE	IRAP 2015	2015	€ 107.578,84	€ 14.947,21	€ 44.284,80	€ 166.810,85	€ 10.217,96	€ 3.488,46	€ 10,94	€ 180.537,21	275081
147	59620180006117551	INPS	DM10-AGOSTO	2018			€ 16.105,49	€ 16.105,49	€ 11.070,74	€ 3.788,04	€ 2,44	€ 30.967,61	275082
148	29620180059786250	INAIL	PREMIO ANNO 2018	2018			€ 0.852,28	€ 140.058,90	€ 8.814,68		€ 18,15	€ 155.744,01	275083
149	59620180007892088	INPS	CTR PENSIONE	2012	€ 41.046,09	€ 5.772,91	€ 25.168,19	€ 72.886,09					
			CTR PENSIONE	2012	€ 1.272,82	€ 182,40	€ 783,06	€ 2.169,91					
			TFS	2012	€ 1.825,87	€ 251,28	€ 1.085,62	€ 3.172,67					
			TFS	2012	€ 188,37		€ 68,51	€ 254,88					
			TFS	2012	€ 149,88		€ 54,29	€ 204,15					
			CTR PENSIONE	2012	€ 4.088,04	€ 498,64	€ 2.440,82	€ 7.007,50					
			REST.CREDITO	2012	€ 55,00	€ 7,57	€ 33,00	€ 95,57					
			REST.CREDITO	2012	€ 17,87		€ 0,61	€ 24,58					
			REST.CREDITO	2012	€ 21,33		€ 7,73	€ 29,06					
			tot.c.lila		€ 49.544,25	€ 6.692,80	€ 29.638,36	€ 85.875,41	€ 0,00	€ 2.576,28	€ 4,11	€ 88.455,80	275084
150	59620180007610003000	INPS	CTR PENSIONE	2014	€ 2.223,49	€ 177,73	€ 1.334,09	€ 3.735,31					
			REST.CREDITO	2014	€ 45,09	€ 4,05	€ 27,05	€ 76,19					
			CTR PENSIONE	2014	€ 11.028,09	€ 991,28	€ 0.617,21	€ 18.637,19					
			REST.CREDITO	2014	€ 3,24		€ 0,88	€ 4,12					
			tot.c.lila		€ 13.300,91	€ 1.173,06	€ 7.979,23	€ 22.452,80	€ 673,58	€ 0,00	€ 4,11	€ 23.130,49	275085
151	59620180007818588	INPS	TFS	2016	€ 54,22	€ 0,00	€ 0,68	€ 60,90	€ 1,83	€ 0,00	€ 4,11	€ 66,84	275086
152	2962018000669276	ADE	IRIS	2013	€ 2.436,75	€ 455,30	€ 796,87	€ 3.648,72					
			IVA	2013	€ 646.579,48	€ 147.912,78	€ 242.394,34	€ 1.036.886,60					
			tot.c.lila		€ 649.016,23	€ 148.368,08	€ 243.151,01	€ 1.040.535,32	€ 63.452,22	€ 17.000,98	€ 93,27	€ 1.121.081,79	275070
153	29620190008669379	ADE	SANZIONI PECUNARIE	2008	€ 385.892,40		€ 385.892,40						
		ADE	LIQ.SP.GIUD.ART.1510DD	2009	€ 2.000,00		€ 2.000,00						
		ADE	LIQ.SP.GIUD.ART.1510DD	2010	€ 2.500,00		€ 2.500,00						
			tot.c.lila		€ 390.392,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 390.392,40	€ 23.428,81	€ 117,88	€ 38,47	€ 413.947,56	275077
154	29620190034326362	ADE	IMPOSTA DI BOLLO	2014	510,76	96,1	136,55	743,41	45,33	12,15	5,94	806,83	275087
155	29620190034326463	ADE	IVA 2014	2014		3593,95	39728,55	43322,5					
			IRES 2014	2014	292963	43762,63	87888,9	424614,53					
			IRES 2015	2015	157445	17462,26	47233,5	222140,76					
			ADD.LI.COM.LI.2015	2015	3928,53	205,75	477,68	4611,96					
			ADD.LI.REG.2015	2015	1,21	131,15	8902,16	9034,52					
			IMP.SOST.2015	2015	8,06			8,06					
			COD.1004 2015	2015	3593,14			3593,14					
			COD.1012 2015	2015	461,31			461,31					
			COD.1040 2015	2015	6300			6300					
			SANZIONI INT. SU RIT	2015		34690,85	116719,9	151410,75					
			IMP.SOST.2015	2015	11,62			11,62					
			IRPEF DIP.2015	2015	222071,07			222071,07					
			tot.c.lila		€ 686.782,94	€ 99.846,59	€ 300.950,69	€ 1.087.580,22	€ 66.202,19	€ 15.789,36	€ 97,05	€ 1.169.668,82	275088

N.	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	Totale tributi in debito	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPSE	TOTALE cartella	Totale debito (parziali)
156	29620190034326564	ADE	IMP.REG.CONTRATTI	2014	€ 200,00	€ 8,96	€ 77,50	€ 286,46	€ 17,49	€ 5,02	€ 5,91	€ 314,88	275089
157	29620190034326564	ADE	IMP.REG.CONTRATTI	2015	€ 100,00	€ 4,00	€ 38,75	€ 142,75	€ 8,72	€ 2,51	€ 5,86	€ 159,87	275090
												€ 1.170.143,57	

158	5962019000609088	INPS	CTR LUGLIO	2018	€ 1.045,00		€ 25.905,44						
			CTR SETTEMBRE	2018			€ 20.408,08						
			CTR OTTOBRE	2018	€ 154.354,00		€ 35.943,14						
			CTR NOVEMBRE	2018			€ 8.068,10						
			CTR DICEMBRE	2018	€ 227.388,00		€ 5.105,33						
			tot.c.lila		€ 382.787,00	€ 0,00	€ 95.432,20	€ 478.219,20	€ 34.757,47	€ 47.188,09	€ 45,16	€ 560.209,92	275091

159	5962019000609088	INPS	CTR APRILE RETT.VO	2018	€ 958,55		€ 310,41						
			CTR MAGGIO IND.COMP.	2018	€ 172.048,00		€ 11.850,99						
			tot.c.lila		€ 173.006,55	€ 0,00	€ 12.161,51	€ 185.172,06	€ 15.021,75	€ 7.949,78	€ 20,37	€ 208.163,96	275092

160	59620190002790861	INPS	CTR FEBBRAIO	2019			€ 1.202,63						
			CTR_MARZO	2019			€ 10.857,40						
			tot.c.lila		€ 0,00	€ 0,00	€ 12.154,14	€ 12.154,14	€ 4.031,46			€ 16.185,60	275093

161	59620190003817101	INPS		2019			€ 4,11						
			tot.c.lila		€ 0,00	€ 0,00	€ 4,11	€ 4,11	€ 6.661,68	€ 824,50		€ 7.490,29	275094

162	296201900435559949	INAIL	2017-2018 SCAD.10/7/18	2018			€ 4.425,06						
			2017-2018 3 RT	2018	€ 42.369,61	€ 226,44							
			2017-2018 4 RT	2018	€ 67.825,56	€ 341,53							
			tot.c.lila		€ 110.225,17	€ 567,97	€ 4.425,06	€ 115.218,19	€ 7.061,89	€ 2.479,85	€ 5,88	€ 124.765,81	275078

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

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

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

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2020, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Dettaglio Altri debiti entro l'esercizio successivo	Importi
Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	2.258.707,63
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	107548,53
Debiti vs Soc.Finan.riecess.stip.dip.ti	348359,15
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Deb.vs Federambiente per quote associat.	50.960,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	56.199,00
Deb vs liquidatore per compensi anticip.	24236,87
Deb vs liquidatore per compensi/ant.	63191,79
Debiti vs personale per retribuzioni non rimosse	4.528,50
Debiti vs Comuni per anticipo pg Tfr TD	32.187,69
Debiti vs Comune di Lercara Tarsu 2010-2011	151,88
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2013	2.122,00
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2014	1.942,00
Debiti vs Gattuso Vitale ex pres. CdA	76.214,74
Deb.vsReg.Siciliana –Ass.En.Rif.Dip.to	117.771,90
Deb.Vs Comune di Ventimiglia-Sent.229/14	3.909,00
Deb.Vs Comune di Altavilla M.Sent.229/14	3.682,00

Deb.Vs Avv.to Mancuso DI 78509 Lo Sardo	522.10
Deb.vsdip.Di Liberto Sent.1280/2011	2.604.06
Deb-vs Comuni Sent.170/2014 Bagheria	926.85
Deb 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	1.075.602,82
Deb.x retr.ni vs dip.dist.Lercara Friddi	583652,14
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Castronovo	118.591,00
Deb.x retr.ni vs dip.comandati Villabate tech	906.302,00
Deb vs dip Falletta+a Sent.1142/2011	230.886,44
Deb vs Avv.Giardinasant 1064/2012	4.500
Deb vs retrni dip com ti mezzojuso	84.887
Totale	10.688.380,60

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	596	596
Acconti	1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	35.002.214	35.002.214
Debiti tributari	5.583.847	5.583.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.770.686	2.770.686
Altri debiti	79.849.444	79.849.444
Debiti	124.402.840	124.402.840

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	1.196.053	1.196.053
Debiti verso fornitori	35.002.214	35.002.214
Debiti tributari	5.583.847	5.583.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.770.686	2.770.686
Altri debiti	79.849.444	79.849.444
Totale debiti	124.402.840	124.402.840

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	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	0	0

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	6.658.120	4.670.715	-1.987.405
Altri ricavi e proventi	2.187.873	298.631	-1.889.242

Totali	8.845.993	4.969.346	-3.876.647
--------	-----------	-----------	------------

Si evidenzia altresì l'importo di € 186.306,01, 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 2020 e ripartito secondo le seguenti tabelle:

Descrizione		Periodo Precedente	Periodo corrente
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto		244.924,75	186.306,01
Totali		244.924,75	186.306,01
Descrizione			
Contributo soci per pareggio bilancio ex art 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento) 2020 – Gestione straordinaria			
N	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	4.564,50 €
2	ALTAVILLA	3,08	5.738,23 €
3	BAGHERIA	29,54	55.034,80 €
4	BAUCINA	1,19	2.217,04 €
5	BOLOGNETTA	2,00	3.726,12 €
6	CAMPOFELICE	0,35	652,07 €
7	CASTELDACCIA	5,23	9.743,80 €
8	CASTRONOVO	2,01	3.744,75 €
9	CEFALA' DIANA	0,58	1.080,57 €
10	CIMINNA	2,36	4.396,82 €
11	FICARAZZI	5,52	10.284,09 €
12	GODRANO	0,67	1.248,25 €
13	LERCARA FRIDDI	4,34	8.085,68 €
14	MARINEO	4,09	7.619,92 €
15	MEZZOJUSO	1,80	3.353,51 €
16	MISILMERI	13,48	25.114,05 €
17	ROCCAPALUMBA	1,67	3.111,31 €
18	SANTA FLAVIA	5,59	10.414,51 €
19	VENTIMIGLIA	1,28	2.384,72 €
20	VILLABATE	10,79	20.102,42 €
21	VILLAFRATI	1,98	3.688,86 €
	Totali	100,00	186.306,01

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2020, gestione straordinaria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2020 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammort. Immobilizzazioni Mater.	1870,85
Interessi e oneri finanziari	217.693,23
Ires	19.468,00
Irap	16.902,00
Sopravvenienze Passive indeducibili	122.112,81
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-4,42
Risarcimento e rimborsi	-300,00
Rimborso distacco /comando per spese dipendente	-298.631
Totale	377.742,47

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2020, gestione liquidatoria:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2020 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Interessi e oneri finanziari	1.182.116,95
Irap	1.423,00
Ires	2.920,00
Sopravv.Pass.indeducibili	292.706,06
Abbuoni e sconti / arrotondamenti attivi	-0,04
Sconti e abbuoni Passivi	0,45
Totale	1.479.166,42

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	4.670.715
Totale	4.670.715

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	4.670.715
Totale	4.670.715

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:

Costi per Spese Generali Contributo alla Gestione Esercizio 2020		
Descrizione	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Costo del personale Task Force		€ 0,00
Cancelleria	€ 781,24	
Materiale di pulizia	€ 133,32	€ 0,00
Assistenza hardware e software	€ 0,00	€ 0,00
Abbonamenti software	€ 12.140,90	€ 0,00
Disbrigo pratiche e diritti vari	€ 0,00	€ 0,00
Spese Postelegrafonici	€ 13,07	€ 0,00

Spese Bancarie	€ 2.239,35	€ 0,00
Spese telefoniche fissi e mobili	€ 721,58	€ 0,00
Emolumenti collegio Revisori	€ 0,00	€ 0,00
Emolumenti Liquidatori	€ 0,00	€ 35.000,00
Consulenze e prestazioni mediche	€ 0,00	€ 0,00
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	€ 12.384,00	€ 0,00
Affitti e locazioni passive	€ 0,00	€ 0,00
Valori bollati	€ 100,07	€ 4,00
Spese covid sic lavoro	€ 20.326,29	€ 0,00
Consulenza Amministrativa Aziendale	€ 28.408,64	€ 3.706,56
Consulenze Legali	€ 58.884,74	€ 45.598,14
Prestazioni occasionali	€ 6.000,00	€ 0,00
Aggio Esattoriale	€ 12.745,64	€ 5.306,58
Diritti camerali CCIAA	€ 512,00	€ 0,00
Diritti e spese di notifica esattoriali	€ 0,00	€ 0,00
Tassa vidimazione libri/registri /ConcGover.tive	€ 0,00	€ 0,00
Quote associative	€ 50,00	€ 0,00
Varie deducibili	€ 2.702,96	€ 0,00
Altre Imposte e Tasse	€ 0,00	€ 217,50
Spese Genaerali e varie	€ 0,00	€ 0,00
Sanzioni Tributarie e previdenziali	€ 49.253,77	€ 20.515,82
Sanzione amministrative e multe	€ 0,00	€ 0,00
Tassa di Circolazione	€ 4.554,89	€ 0,00
Spese Mediche Dipendenti	€ 8.103,26	€ 0,00
Pulizia e disinfestazione locali	€ 2.950,00	€ 0,00
totale	€ 223.005,72	€ 110.348,60

Ripartizione contributo di Gestione Comuni ATOPA4 giusta Convenzione art. 8 - comma 1 lett.A) 2020 - periodo 1/1 al 31/12

Comune	%	Gestione Straordinaria	Gestione Liquidatoria
Alia	2,17%	€ 4.839,22	€ 2.394,56
Altavilla Milicia	2,73%	€ 6.088,06	€ 3.012,52
Bagheria	26,12%	€ 58.249,09	€ 28.823,05
Baucina	1,06%	€ 2.363,86	€ 1.169,70
Bolognetta	1,76%	€ 3.924,90	€ 1.942,14
Campofelice di F.	0,31%	€ 691,32	€ 342,08
Casteldaccia	4,63%	€ 10.325,16	€ 5.109,14
Castronovo di S.	1,77%	€ 3.947,20	€ 1.953,17
Cefalà Diana	0,51%	€ 1.137,33	€ 562,78

Ciminna	2,08%	€ 4.638,52	€ 2.295,25
Ficarazzi	4,89%	€ 10.904,98	€ 5.396,05
Godrano	0,59%	€ 1.315,73	€ 651,06
Lercara Friddi	3,83%	€ 8.541,12	€ 4.226,35
Marineo	3,61%	€ 8.050,51	€ 3.983,58
Mezzojuso	1,58%	€ 3.523,49	€ 1.743,51
Misilmeri	11,91%	€ 26.559,98	€ 13.142,52
Roccapalumba	1,48%	€ 3.300,48	€ 1.633,16
Santa Flavia	4,94%	€ 11.016,48	€ 5.451,22
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 2.542,27	€ 1.257,97
Vicari	1,60%	€ 3.568,09	€ 1.765,58
Villabate	9,54%	€ 21.274,75	€ 10.527,26
Villafraati	1,75%	€ 3.902,60	€ 1.931,10
Provincia Regionale	10,00%	€ 22.300,57	€ 11.034,86
Totale	100,00%	€ 223.005,72	€ 110.348,60

Altri ricavi e proventi

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributo soci pareggio di bilancio art.34 statuto	244.924	223.006	-21.918
Rimborsi risarcimenti anche assicurativi	0	300	300
Ricavi da rimborso spese personale distaccato Villabate Tech Service	276.860	0	-276.860
Interessi attivi Bancari e postali	0	4	4
Ricavi da rimb. spese pers. Com Altavilla M	929.543	0	-929.543
Ricavi da rimb. spese pers.dist. Com Lercara F	310.820	298.331	-12.489
Ricavi da rimb. spese pers. Com Mezzojuso	0	0	0
Abbuoni e sconti – arrotondamenti attivi	912	0	-912
Sopravvenienze/Insussistenze	669.737	0	-669.737
Totali	2.432.796	521.637	-1.911.159

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

L'ammontare di € 223.006 corrisponde al contributo per pareggio di bilancio per la gestione dell'anno 2020, 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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.290	13.633	5.343
Per servizi	138.172	227.945	89.773
Per godimento di beni di terzi	7.200	12.140	4.940
Per il personale:			
a) salari e stipendi	4.751.881	4.240.841	-511.040
b) oneri sociali	1.583.235	1.011.697	-571.538
c) trattamento di fine rapporto	347.147	111.374	-235.773
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali			
b) immobilizzazioni materiali	1.871	1.871	0
Oneri diversi di gestione	1.004.162	511.564	-492.598
Arrotondamento			
Totali	7.841.958	6.131.065	-1.710.893

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

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

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi di mora vs fornitori	4.153,33
Interessi per rateizzazione imposte	78,95
Interessi da ravv.operosi	0,13
Altri interessi e oneri fin.indeducibili	1.395.577,77
Totale	1.399.810

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					4,42	
Totali					4,42	4,42

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRAP	69.954	51.629	18.325
IRES	68.093	45.705	22.388
Totali imposte correnti	138.047	97.334	40.713

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

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

Riconciliazione imposte - IRES

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, alla luce

che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Coinres presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011, al 31/12/2012 , al 31/12/2013 , al 31/12/2014 al 31/12/2015 al 31.12.2016,al 31.12.2017 al 31.12.2018 al 31.12.2019 al 31.12.2020.

Riconciliazione imposte - IRAP

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	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	35.000	35.000	0
Revisori	38.675	0	-38.675
Totali	66.867	35.000	-38.675

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 1.479.350,83 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- a nuovo	1.479.166,46
Totale	1.479.166,46

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 01/01/2020 – 31/12/2020

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 01/01/2020 al 31/12/2020 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 2020.

Il Tutto come si evince dalla seguente tabella di sintesi:

COSTI

RICAVI

COSTI PER MAT.PRIME	€ 13.633,02	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.560.366,38
PER SERVIZI	€ 143.639,72	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 298.631,43
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 12.140,90	PROVENTI FINANZIARI	€ 4,42
PER IL PERSONALE	€ 4.240.841,13		
AMM.IMM.MAT.	€ 1870,85		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 192.813,38		
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 217.693,23		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 36.370		
TOTALE COSTI	€ 4.859.002,23	TOTALE RICAVI	€ 4.859.002,23

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

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

COSTI DELLA GESTIONE OPERATIVA		RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA		
Costi della produzione	€ 5.322,09	Ricavi gest. Serv. Igiene		€ 4.300.990,66
Per Servizi	€ 7.443,16	Rimb. Sp. Pers. Dist. Reg.		€ 0
Per il personale	€ 4.240.841,13	Rimb.spese pers.le com.to e dist.to		€ 298.631,43
TOTALE A	€ 4.253.606,38	TOTALE A		€ 4.599.622,09

TABELLA COSTI/RICAVI PER SPESE GENERALI

Costi spese generali		Ricavi per spese generali		259.375,72
Costo del personale Task Force	0	Arrotondamenti attivi		0
Cancelleria	781,24	Ricavi da riparto spese generali		0
Materiale di pulizia	133,32	sopravvenienze e insuss.		0
Assistenza hardware e software	0	Interessi attivi su dep. banc.		4,42
Abbonamenti software	12140,90			
Utenze energetiche	734,65			
Disbrigo pratiche e diritti vari	0			
Spese Postelegrafonici	13,07			
Spese Bancarie	2239,35			
Spese telefoniche fissi e mobile	721,58			
Emolumenti coll revisori	0			
Comp. Rimb Comm. straord.	12.384,00			
Affitti e locazioni passive	0			
Valori bollati	100,07			
Compdir.gen	0			
Consulenza Amministrativa Aziendale	28.408,64			
SPESE COVID SIC LAVORO	20.326,29			
Consulenze Legali	58.884,74			
Aggio Esattoriale	12.745,64			
Diritti camerali CCIAA	512,00			
Diritti e spese di notifica esattoriali	0			
Tassa vidimazione libri/registri /ConcGover.tive	0			
Quote associative	50,00			
Mat di cons.informatici	0			
Varie deducibili	2702,96			
Prest occasionali	6000,00			
Spese generali e varie				
Sanzioni tributarie e	49.253,77			

previdenziali				
Sanzione amministrative e multe	0			
Tassa di Circolazione	4.554,89			
Amm.imm.mat	1870,85			
Spese Pulizia e disinfestazione locali	2.950,00			
Manut estintori	0			
Manut beni propri	3608,79			
Spese med dipendenti	8.103,26			
Interessi e oneri finanziari	217.693,23			
Sopravv pass inced	122.112,81			
IRES	19.468,00			
Irap	16.902,00			
TOTALE B	€605.395,85	TOTALE B		€ 259.380,14
TOTALE A+B	€4.859.002,23	TOTALE A+B		€ 4.859.002,23

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

ELENCO CREDITI		ELENCO DEBITI	
Comune di Vicari	€ 18.969,47	Cesmed	€ 732,00
Provincia Regionale di Palermo	€ 118.559,17	BRUNO SPA	€ 49,90
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese di funzionamento 2016	€ 137.528,64	MYO SPA	€ -84,48
Comune di Alia	€ 0,79	INPS	€49,86
Comune di Altavilla	€ 109.482,69	COMP. IND. DIC.'16 DOTT. MANNONE F.	€ 588,24
Comune di Bagheria	€ 2.064.201,26	AIELLO DOMENICO	€ 3,61
Comune di Baucina	€ 950,79	ARUBA SPA	7,90
Comune di Bolognetta	€ 91.317,31	SEBASTIANO RAMONDO	€ 244,00
Comune di Campofelice	€ 420,81	ASP N. 6	€ 604,00

Comune di Casteldaccia	€ 51.334,94	TERMINI VINCENZO	€ 18,87
Comune di Castronovo	€ 35,90	LO BUONO ELVIRA	€ 8,10
Comune di Cefalà Diana	€ 48.730,27	HELP SERVICE DI SCALICI MICHELE	€ 20,10
Comune di Ciminna	€ 12.538,68	MMP DI ANTINCENDIO DI CIACCIOFERA R	€ 81,98
Comune di Ficarazzi	€ 83.845,82	PAPER TOYS DI TRANCHINA PIERINA	€ 27,00
Comune di Godrano	€ 12.583,71	WIND TRE SPA	€ 103,61
Comune di Lercara Friddi	€ 170.253,04	BONFARDINO FABIO	€ 84,00
Comune di Marineo	€ 69.362,75	ENEL ENERGIA SPA	€ 1297,48
Comune di Mezzojuso	€ 1.372,60	ASSO DI F.GAROFALO SNC	75,00
Comune di Misilmeri	€ 210.317,05	DENTALICA SPA	2480,61
Comune di Roccapalumba	€ 67.431,48	FUTURA SRL	579,40
Comune di Santa Flavia	€ 72.421,28	DOTT. LA BARBERA	6267,87
Comune di Ventimiglia	€ 18.031,22	MINEO NICOLA	6.000
Comune di Villabate	€ 91.249,68	ODP SERVIZI SRL	18,30
Comune di Villafrati	€ 103.765,92	LA SPISA SALVATORE	200,00
Totale crediti vs clienti periodo 2014	€ 3.279.647,99	WOLTERS KLUWER ITALIA SPA	1466,20
Comune di Alia	€ 4.216,27	LA TERRA SRL	€ 133,01
Comune di Altavilla	€ 5.300,46	Totale Fornitori	€ 19.604,22
Comune di Bagheria	€ 50.836,22	DR.LA FRANCA FSCO PAOLO	3088.80
Comune di Baucina	€ 2.047,90		
Comune di Bolognetta	€ 3.441,86	DOTT.LA BARBERA	3088.80
Comune di Campofelice	€ 602,32	DOTT GATTO ERNESTO	15.600
Comune di Casteldaccia	€ 9.000,46	INPS	198.22
Comune di Castronovo	€ 3.459,07	CATALANO CANCELLERIA	206.23
Comune di Cefalà Diana	€ 998,14	SRR rim sp pers	54.130.87
Comune di Ciminna	€ 4.061,39		
Comune di Ficarazzi	€ 9.499,52	Wind tre	€ 192.99
Comune di Godrano	€ 1.153,02		
Comune di Lercara Friddi	€ 7.468,83		€
Comune di Marineo	€ 7.038,60	Totale Fornitori c/ft. da ricevere	€ 76.505,91
Comune di Mezzojuso	€ 3.097,67	Debiti Tributarî per IRAP	€ 107.588,35

Comune di Misilmeri	€ 23.198,11	Erario rit. lav. dip. da versare	€ 527.941,50
Comune di Roccapalumba	€ 2.873,95	Erario c/addizionale regionale da versare	€ 53.230,40
Comune di Santa Flavia	€ 9.619,99	Erario c/addizionale comunale da versare	€ 9.343,95
Comune di Ventimiglia	€ 2.202,79	Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	€ 7.822,95
Comune di Villabate	€ 18.568,82		
Comune di Villafrati	€ 3.407,44	Erario c/ritenute lavoro autonomo da versare	€ 392,16
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere spese – ricavi di funzionamento 2018	€ 172.092,83	Totale debiti tributari	€ 598.730,96
Comune di Alia	14.598,73 €	Debiti v/enti prev.li INPS	€ 651.510,00
Comune di Altavilla	18.352,68 €	Debiti vs/ PREVINDAI	€
Comune di Bagheria	176.018,93 €	Debiti vs/FASI	€ 7.008,00
Comune di Baucina	7.090,81 €	Debiti v/Enti Sindacali	€ 4.314,75
Comune di Bolognetta	11.917,33 €	Debiti v/INPDAP	€ 305.099,55
Comune di Campofelice	2.085,53 €	Totale debiti vs istitprev/sicursoc	€ 967.932,30
Comune di Casteldaccia	31.163,81 €	Debiti v/personale per retrib. da pagare	€ 120.040,04
Comune di Castronovo	11.976,91 €	Debiti v/f.di pensioni dipendenti	€ 0
Comune di Cefalà Diana	3.456,02 €	Debiti v/SocFinanz. Cess. Stip. dipendenti	€ -8.578,09
Comune di Ciminna	14.062,45 €	Debiti v/FEDERAMBIENTE x quote associative	€ 7.405,22
Comune di Ficarazzi	32.891,82 €	Debiti v/Comune Bolognetta TARSU 2013	€ 796,50
Comune di Godrano	3.992,30 €	Debiti v/Comune Bolognetta TARI 2014	€ 1.359,40
Comune di Lercara Friddi	25.860,60 €	Deb. vEsattoriacart. 2633 INPS '14	€ 984.849,91
Comune di Marineo	24.370,93 €	Deb. vEsattoriacart. 685905 INPS '14	€ 1.818.407,81
Comune di Mezzojuso	10.725,59 €	Deb. vEsattoriacart. 96880 INPS '14/'15	€ 1.374.706,43
Comune di Misilmeri	80.322,79 €	Totale altri debiti	€ 4.307.565,31
Comune di Roccapalumba	9.950,97 €	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Comune di Santa Flavia	33.308,93 €	Debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 15.220,01
Comune di Ventimiglia	7.627,09 €	Debito vs gestione liquidatoria x IVA 2014	€ 66.824,35
Comune di Villabate	64.293,98 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Comune di Villafrati	11.798,17 €	Debito vs gestione liquidatoria 2015	€ 98.772,32

<u>Clienti c/fatture da emettere conguaglio ges.servizio es..gest.2019</u>	595.866,37 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2016	€ 0
Comune di Alia	7.246,07 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2017	€ 0
Comune di Altavilla	9.109,35 €	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016- 2017	€ 267.433,46
Comune di Bagheria	87.366,91 €	F.do TFR Tesoreria INPS	€ 2.366.234,58
Comune di Baucina	3.519,52 €		
Comune di Bolognetta	5.915,16 €	Fondo rischi	€ 27.000,00
Comune di Campofelice	1.035,15 €		
Comune di Casteldaccia	15.468,14 €		
Comune di Castronovo	5.944,74 €		
Comune di Cefalà Diana	1.715,40 €		
Comune di Ciminna	6.979,89 €		
Comune di Ficarazzi	16.325,84 €		
Comune di Godrano	1.981,58 €		
Comune di Lercara Friddi	12.835,90 €		
Comune di Marineo	12.096,50 €		
Comune di Mezzojuso	5.323,64 €		
Comune di Misilmeri	39.868,18 €		
Comune di Roccapalumba	4.939,16 €		
Comune di Santa Flavia	16.532,87 €		
Comune di Ventimiglia	3.785,70 €		
Comune di Villabate	31.912,29 €		
Comune di Villafraati	5.856,01 €		
<u>Clienti c/fatture da emettere conguaglio ges.servizio es..gest.2020</u>	295.758,00 €		
Crediti vs erario per rit su interessi	€ 0,61		
Erario Iva a credito 2016	€ 203.377,00		
Credito Vs Tech Servizi per dipendenti distaccati Villabate	€ 5.249,19		
Credito Vs Comune di Bagheria per oneri dipendenti comandati	€ 199.161,88		
Crediti v/inail per ind. Infort. Dip.ti	€ -2.178,48		
Crediti v/inps f.do tesoreria tfr	€ 2.203.045,65		
Crediti v/inail	€ 68.535,17		

Credito Vs trade eco oneri dipendenti distaccati	€	16.602,71		
Crediti v/enti pr x sgravi risc.Sicilia	€	1.146.214,70		
Crediti vs i dipendenti		€4.000,00		
Cred.vs com Roccapalumba on com.ti	€	10.478,40		
Cred vs com Altavilla m onericom.ti	€	83.486,21		
Cred vs Lercara F c.oneridist.ti	€	80.566,84		
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 fatture da emettere per conguaglio gestione servizio igiene e fatture da emettere per contributo soci per spese – ricavi di funzionamento:

Tabella conguaglio gestione spese / ricavi di funzionamento 2020			
N	Comuni	%	Importo Fatture da emettere
1	ALIA	2,45	€ 2.389,93
2	ALTAVILLA	3,08	€ 3.004,48
3	BAGHERIA	29,54	€ 28.815,73
4	BAUCINA	1,19	€ 1.160,82
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 1.950,96
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 341,42
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 5.101,77
8	CASTRONOVO	2,01	€ 1.960,72
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 565,78
10	CIMINNA	2,36	€ 2.302,14
11	FICARAZZI	5,52	€ 5.384,66
12	GODRANO	0,67	€ 653,57
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 4.253,59
14	MARINEO	4,09	€ 3.989,72
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 1.755,87
16	MISILMERI	13,48	€ 13.149,49
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 1.629,05
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 5.452,94
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 1.248,62
20	VILLABATE	10,79	€ 10.525,45
21	VILLAFRATI	1,98	€ 1.931,45
	Totale	100,00	€ 97.458,16

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

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 165.331,78, relativo all'anno 2014, da cui si detrae l'importo di Iva a credito di competenza della gestione liquidatoria da restituire alla Liquidazione, per un importo pari ad € 66.824,35 (Iva su acquisti di competenza della gestione liquidatoria

detratta dall'Iva dovuta dalla gestione commissariale). Pertanto, il totale del credito della gestione commissariale verso la gestione liquidatoria per l'anno 2014 è pari ad € 98.507,43.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2015		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA – ANNO 2015	
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per opp. D.I. Debiti della Liquidazione, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.685,12	Accredito Banca Nuova acconto su fatt.255 e 276/2013 periodo Agosto/Settembre 2013 (Gestione ANTE Commissario Straordinario) competenza liquidazione BAGHERIA pagamento oneri e contributi da restituire a gestione liquidatoria	€ 90.000,00
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per recupero somme (Meschis) Debiti della Liquidazione, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.784,12	Accredito Banca Nuova Fatture 116 e 138/2014 competenza liquidazione FICARAZZI da restituire a gestione liquidatoria	€ 8.772,32
Addebito Cons.ordini degli Avvocati (Avv. NiosiF.scodip.coinres) Contributi professionali 2015 da ricevere da gestione liquidatoria	€ 187,83	Totale accrediti su c/c Banca Nuova Gestione Straordinaria 15010110 (n. c/c 81057319969)	€ 98.772,32
Addebito Spese per attività recupero crediti Granata-Loddo Società a cui è stato conferito il mandato COMAS Srl da ricevere da gestione liquidatoria	€ 119,56		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per costituzione in giud. Promosso dal Comune di Misilmeri da ricevere da gestione liquidatoria	€ 1.686,00		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per Citazione in giudizio Fricano Consulting per risarcimento danni da ricevere da gestione liquidatoria	€ 2.915,12		
Addebito Spese per attività recupero crediti Granata-Loddo Società a cui è stato conferito il mandato COMAS Srl da ricevere da gestione liquidatoria	€ 239,12		
Addebito Avv.FerraroF.sco per incarico conferito dal Liquidatore per procedimento pre-fallimentare 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 CoinresDott.Catalano Gioacchino	€ 5.000,00		
Ritenute d'acc. Avv. Francesco Ferrara	€ 1921,55		
Compensazione dei debiti/crediti vantanti da entambe le parti Coinres/Lo Paro Diego	€ 689,15		
Acc. Avv.FerraroF.sco incarico per Opposizione D.I. n. 2816 del 17/06/16 promosso dalla Curatela Fallimentare Amia	€ 2.000,00		
Agenzia Capra per variazione Nomina Liquidatore Dott.Ing. Loria Marcello presso Agenzia delle Entrate	€ 300,00		
Saldo TFR di Licenziamento Ludovico Fontana	€ 5.033,60		
Ritenuta D'Acconto Parcella n. 25 del 10/11/2016(pro-forma n. 19 del 05/09/16 Avv.FerraroF.sco incarico per Opposizione D.I. n. 2816 del 17/06/16 promosso dalla Curatela	€ 345,00		
Ditta MoviterSrl per svincolo pignoramento beni mobili	€ 3000,00		
Avv. Manlio Ferraro Fattura n. 10 del 26/10/2016 Incarico per cause R.G. n. 167/14 e n. 182/14	€ 2571,64		

Avv.FerraroF.sco incarico Corte di Appello Lo Paro Diego Fattura n. 26 del 10/11/2016 (pro-Forma 30 del 11/10/2016)	€ 559,25		
R.A. Avv.FerraroF.sco incarico Corte di Appello Lo Paro Diego Fattura n. 26 del 10/11/2016 (pro-Forma 30 del 11/10/2016)	€ 104,65		
Liquidazione fine rapporto lavorativo eredi del Sig. Santoro Filippo	€ 3.821,80		
Pignoramento presso Terzi Comune di Lercara per TFR EX TemporaryDipend. Grimaldi Michelangelo	€ 3.315,16		
Pignoramento Calabrese terzo pignorato Somma da richiedere alla Liquidazione	€ 2.824,07		
Tech.Servizi 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 ComasSrl recupero crediti Lodo/Granata	€ 474,00		
Avvocato Lio Sergio spese per contributo unificato opposizione a D.I. Utilitalia - Dip. Bisulca G.ppe - Dip. Margarese	€ 697,50		
		TOTALE	€ 0
Totale	€1213,00	Differenza	€ 1213,00

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

Negli anni 2018-2020 non si evidenziano partite a credito/debito tra le due gestioni.

Nella tabella seguente è riepilogata la situazione consolidata, pertanto, 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 2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019	€ 449.062,09	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019	€ 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, 2018, 2019 e 2020.

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, 26.02.2022

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.