

TRAPANI SERVIZI S.p.A.

Sede in TRAPANI
Codice Fiscale 01976500817 - Numero Rea TRAPANI 137305
P.I.: 01976500817
Capitale Sociale Euro 413.120 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.451	1.497
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.242.446	1.884.415
Totale immobilizzazioni immateriali	1.243.897	1.885.912
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	98.593	98.593
2) impianti e macchinario	1.688.967	1.983.480
3) attrezzature industriali e commerciali	26.689	34.047
4) altri beni	209.539	235.792
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.023.788	2.351.912
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.917	4.020
Totale crediti verso altri	3.917	4.020
Totale crediti	3.917	4.020
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	3.917	4.020
Totale immobilizzazioni (B)	3.271.602	4.241.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	10.843	21.189
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	10.843	21.189
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.661.213	4.120.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	4.661.213	4.120.680
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	0	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	73.645	105.699
Totale imposte anticipate	73.645	105.699
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.862	94.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	457.848	462.624
Totale crediti verso altri	567.710	557.118
Totale crediti	5.302.568	4.783.497
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.097.649	1.708.181
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	361	1.096
Totale disponibilità liquide	2.098.010	1.709.277
Totale attivo circolante (C)	7.411.421	6.513.963

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	225.771	311.307
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	225.771	311.307
Totale attivo	10.908.794	11.067.114
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	413.120	413.120
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	34.483	11.958
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	539.294	539.293
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(3)	1
Totale altre riserve	539.291	539.294
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.482	22.525
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	27.482	22.525
Totale patrimonio netto	1.014.376	986.897
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	168.811	168.811
3) altri	4.342.737	3.149.981
Totale fondi per rischi ed oneri	4.511.548	3.318.792
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	874.929	892.021
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.324	545.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale debiti verso banche	129.324	545.588
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.552.373	2.092.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.552.373	2.092.466
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.413	510.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	314.394	485.585
Totale debiti tributari	857.807	996.197
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.342	484.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	363.342	484.681
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	677.570	672.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	677.570	672.432
Totale debiti	3.580.416	4.791.364
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	927.525	1.078.040
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	927.525	1.078.040
Totale passivo	10.908.794	11.067.114

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	164.400	148.400
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	218.998	371.507
Totale beni di terzi presso l'impresa	383.398	519.907
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	383.398	519.907

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.709.624	12.479.303
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.266	26.075
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	145.677	145.677
altri	43.336	36.743
Totale altri ricavi e proventi	189.013	182.420
Totale valore della produzione	12.907.903	12.687.798
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	882.384	923.589
7) per servizi	3.512.229	3.514.001
8) per godimento di beni di terzi	502.657	644.960
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.186.073	3.924.579
b) oneri sociali	1.364.476	1.282.422
c) trattamento di fine rapporto	240.378	254.484
d) trattamento di quiescenza e simili	0	147
e) altri costi	0	1.794
Totale costi per il personale	5.790.927	5.463.426
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	665.230	578.066
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	481.479	589.727
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.668	11.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.165.377	1.179.364
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.346	(16.165)
12) accantonamenti per rischi	83.582	119.892
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	733.743	281.765
Totale costi della produzione	12.681.245	12.110.832
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.658	576.966
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	44.427	2.458
Totale proventi diversi dai precedenti	44.427	2.458
Totale altri proventi finanziari	44.427	2.458
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	42.523	158.764
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.523	158.764
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.904	(156.306)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	20.310	171.581
Totale proventi	20.310	171.581
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	176.725
altri	1.823	76.260
Totale oneri	1.823	252.985
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	18.487	(81.404)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	247.049	339.256
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	187.512	206.034
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(32.055)	(110.697)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	219.567	316.731
23) Utile (perdita) dell'esercizio	27.482	22.525

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

TRAPANI SERVIZI S.p.A.

Sede in TRAPANI - VIA DEL SERRO-C/DA BELVEDERE, S.N.

Capitale Sociale versato Euro 413.120,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di TRAPANI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01976500817

Partita IVA: 01976500817 - N. Rea: 137305

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Signor azionista,

il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Il documento, che sottoponiamo al Suo esame, evidenzia un utile civilistico prima dell'accantonamento delle imposte di € 247.049 e che a seguito dell'accantonamento delle imposte ammontanti ad € 219.567 addiviene ad € 27.482

Nel precedente esercizio tale risultato ammontava ad un utile di € 22.525.

La società è soggetta a controllo analogo da parte del COMUNE DI TRAPANI socio unico.

Criteri di redazione

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 di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

IL'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite che si ritiene rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

<i>Cespiti</i>	<i>Aliquota</i>
- Impianto riciclaggio	10%
- Costruzioni leggere	10%
- Impianti specifici	10%
- Impianti generici	15%
- Impianti specifici elettronici	25%
- Macchinari	15%
- Attrezzatura varia	15%
- Automezzi	25%
- Automezzi pesanti	20%
- Mezzi di trasporto interno	20%
- Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
- Macchine elettroniche ufficio	20%
- Stigliatura	10%

I costi non sono stati rivalutati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo ultimo acquisto.

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

La società non detiene attività finanziarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il fondo per oneri "Fondo spese future gestione vasca "F"" rappresenta passività certa, correlata a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio e dei precedenti, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

La società non ha fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

La società ha costituito fondi per imposte relative ad un accertamento in contenzioso per IVA anni 2005-2006-2007, oltre ad un fondo per probabili imposte per IRAP sulla regola de minimis.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio..

Valori in valuta

Non esistono valori o operazioni in valuta

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile,

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

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

Nota Integrativa Attivo**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo*****Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti*****Crediti verso soci**

Non esistono crediti vantati verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.243.897 (€ 1.885.912 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	1.497	0	0	1.884.415	1.885.912
Valore di bilancio	0	0	0	1.497	0	0	1.884.415	1.885.912
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	988	0	0	22.227	23.215
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	1.034	0	0	664.196	665.230
Totale variazioni	0	0	0	(46)	0	0	(641.969)	(642.015)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	1.451	0	0	1.242.446	1.243.897
Valore di bilancio	0	0	0	1.451	0	0	1.242.446	1.243.897

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

La voce “Concessioni, licenze ecc.” è rappresentata, al netto degli ammortamenti, dai costi sostenuti,

- dal 2002 al 2009 per l'acquisto di software vari (autocad, office basic, xp e winwaste gestione rifiuti, etc.);
- nel 2013 per l'acquisto di software per la gestione informatica del protocollo aziendale (Iama maintenancesuite)
- nel 2014 per l'acquisto di software vari come office e windows 8.1

L'ammortamento di € 1.034 si riferisce agli acquisti degli ultimi due anni in quanto gli acquisti dal 2002 al 2009 risultano essere completamente ammortizzati.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.242.446 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Costi pluriennali da ammortizzare	8.776	8.226	-550
Costi pluriennali Biogas	13.364	13.364	0
Certificazione ISO	2.234	3.747	1.513
Costi pluriennali su beni di terzi	110.136	68.229	-41.907
Ristrutturazione locali Str. Erice-Mazara	2.289	1.527	-762
Costi pluriennali per appalto ATO TP1	32.428	0	-32.428
Costi di costruzione vasca "F"	665.310	176.778	-488.532
Costi di costruzione fabbricato industriale	786.545	737.234	-49.311
Spese adeguamento locali uffici Belvedere	72.497	54.373	-18.124
Lavori di adeguamento piazzale sede RSU	84.537	63.403	-21.134
Costi costruzione/ampliamento vasca "F"	85.783	85.783	0
Progettazione ARO	20.516	29.782	9.266
Totali	1.884.415	1.242.446	-641.969

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" esposta per € 1.242.446 al netto degli ammortamenti dell'esercizio, alla fine del precedente periodo ammontava ad € 1.884.415 (netto ammortamenti).

La stessa viene così dettagliata al 31-12-2014:

- *Costi pluriennali da ammortizzare* si riferiscono ai costi di costruzione di una tettoia per copertura pressa per € 8.226 al netto ammortamento;
- *Costi pluriennali Biogas*. Trattasi di residui costi progettuali per la redazione del progetto preliminare relativi al BIOGAS e appaltati alla LADURNER. Detti costi sostenuti nell'esercizio 2008 ed ammontanti a € 13.364 saranno ammortizzati a partire dall'entrata in funzione del progetto stesso. Su tale progetto che avrà durata di concessione (anni 12), la LADURNER, ci riconoscerà una percentuale sul fatturato di ogni forma di energia ceduta pari al 6,70% con un minimo annuo di € 42.000.
- *Certificazione ISO*. Sono i costi per la certificazione ISO 9001-2008 settore EA39; ISO 14001:2004 e ISO 9001/2008 settore EA28 aventi durata triennale ed ammontanti ad € 3.747. In questo esercizio la

posta è stata movimentata per € 4.050 per il rinnovo dei certificati e decrementata per la quota di ammortamento 2014;

- *Costi pluriennali su beni di terzi.* Per € 68.229, rappresentano manutenzione straordinaria mezzi in comodato. In questo esercizio la posta è stata incrementata per € 8.912 e decrementata della quota di ammortamento.
- *Ristrutturazione locali Str. Erice-Mazara.* Sono le spese sostenute per l'adeguamento della precedente sede sociale di Strada Erice-Mazara ammontanti a € 1.527 al netto dell'ammortamento del 2014 rispetto al precedente esercizio;
- *Costi pluriennali per appalto ATO TP1 (Fidejussione Terra dei Fenici)* L'importo di € 32.428 esistente al 31/12/2013 rappresentava i costi sostenuti per la polizza fidejussoria definitiva allegata al contratto a suo tempo stipulato con la società d'Ambito Terra Dei Fenici S.p.A.- Il contratto tuttavia non è mai stato attivato ed è ragionevole ritenere che non lo sarà in futuro in quanto il Comune di Trapani ha già manifestato l'intenzione di costituirsi in ARO. Per tali motivi tenuto conto che il costo non produrrà ricavi futuri si è ritenuto di assorbirlo nell'esercizio in esame. Quindi si è provveduto ad ammortizzarlo interamente.
- *Costi di costruzione vasca "F".* La posta è rappresentata dai costi di costruzione del modulo di scarica denominato vasca "F". Complessivamente gli stessi ammontavano inizialmente a € 1.953.347. La costruzione realizzata su un terreno di proprietà del Comune di Trapani ha avuto inizio nel corso dell'esercizio 2009, è proseguita per tutto il 2010, ed è stata realizzata dalla Società con personale, mezzi e risorse proprie concludendosi nel 2011, così come collaudata in data 05 Maggio 2011. La stessa aveva una capacità utile di abbancamento pari a 325.065 metri cubi ed al 31.12.2014 è stata "occupata" per 314.133 dei 325.065 metri cubi di capienza complessiva. In termini percentuali risulta, quindi, che al 31.12.2014 il modulo di scarica di C/da Borranea – vasca "F" – è stato utilizzato per il 96.64 % della sua capacità di abbancamento complessiva originaria, così determinato:
 - Volume utile complessivo = mc. 325.065,00
 - Volume impegnato = mc. 314.133,00
 - Percentuale di utilizzo = % 96.64
 - Volume utile residuo = mc. 10.932,00

Tuttavia, con nota prot. 6047 del 23/12/2014 la Trapani Servizi S.p.A. ha presentato presso il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti un "Progetto di variante non sostanziale del piano di abbancamento" per un aumento pari a 20.341,94 mc. della capacità ricettiva della vasca "F"

Con nota prot. 1239 del 14/01/2015 il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, preso atto del carattere non sostanziale della modifica richiesta dalla Società, ha reso nulla-osta all'ulteriore abbancamento di 20.341,94 metri cubi di rifiuti presso la scarica di C/da Borranea - vasca "F" – la cui capienza, quindi, è passata dagli originari 325.065 metri cubi, agli attuali 345.407 metri cubi. Per effetto della superiore autorizzazione, fermo restando un rapporto peso/volume pari a 0,816 ton/mc., in termini percentuali al 31/12/2014 viene a rideterminarsi un utilizzo della scarica pari al 90,95% per come segue:

- Volume utile complessivo = mc. 345.407,00
- Volume impegnato = mc. 314.133,00
- Percentuale di utilizzo = % 90,95
- Volume utile residuo = mc. 31.274,00

Alla luce di quanto previsto dal principio contabile OIC 16, dove si evidenzia che eventuali cambiamenti di stima vanno applicati sulla residua vita utile del bene e contemporaneamente sul residuo costo del bene stesso, accogliendo il superiore principio, a decorrere dal 2014, nel nostro bilancio si ha un riflesso positivo che ci permette di variare la percentuale di abbancamento passando dal 96,640% al 90,950%. ottenendo così un effetto positivo con imputazione nel nostro bilancio al 31/12/2014 di minori costi relativi ad ammortamenti dei costi di costruzione vasca "F" e ad accantonamenti per futuri costi di gestione post-chiusura vasca "F".

I costi sostenuti per la sua realizzazione vengono ammortizzati in base ai conferimenti annuali in vasca, pertanto per il presente esercizio l'ammortamento ammonta a € 488.532 ed il residuo da ammortizzare fino al totale riempimento della stessa ammonta a € 176.778

- *Costi di costruzione fabbricato industriale.* La posta ammonta complessivamente al netto degli ammortamenti al 31/12/2014 ad € 737.234. La stessa che originariamente ammontava a € 986.221 rappresenta i costi di costruzione del fabbricato ove è allocato il nuovo impianto di riciclaggio. Tale fabbricato con l'impianto di riciclaggio sono entrati in funzione il 14 dicembre 2009.

L'allocazione della posta al 31/12/2013 tra le immobilizzazioni immateriali, per come deliberato dal C.d.A. nella seduta del 27-05-2014, è stata così meglio appostata dopo aver appurato che i risultati catastali ricavati presso l'Agenzia del Territorio vedono la società indicata come superficiataria e quindi non in linea con il contratto di affitto ventennale del 12/07/2004 tra la stessa ed il Comune di Trapani. In tale contratto la società risulta affittuaria del terreno ove è stato costruito il fabbricato e pertanto non è proprietaria dello stesso.

In questo esercizio la variazione rispetto al precedente è data dall'ammortamento ammontante a € 49.311

- *Spese adeguamento locali uffici Belvedere.* La posta ammontante a € 54.373 rappresenta il residuo dei costi al 31/12/2014 sostenuti per la ristrutturazione e l'adeguamento dei locali per la nuova sede sociale. L'ammortamento effettuato in questo esercizio ammonta a € 18.124;
- *Lavori di adeguamento piazzale sede RSU.* La posta ammontante a € 63.403 rappresenta il residuo dei costi al 31/12/2014 sostenuti per la sistemazione del piazzale deposito mezzi R.S.U. di Via Strada Erice-Mazara. L'ammortamento effettuato in questo esercizio ammonta a € 21.134;
- *Costi costruzione/ampliamento vasca "F".* Trattasi di costi per redazione di un progetto esecutivo di ampliamento della vasca "F" ammontanti a € 85.783 che saranno ammortizzati allorquando tale progetto sarà definitivo e l'ampliamento della vasca entrerà in funzione
- *Progettazione ARO.* Rappresentano i costi di redazione di un progetto per i Servizi Integrati di Igiene Ambientale "A.R.O. Città di Trapani" per € 29.782 che saranno ammortizzati allorquando tale progetto sarà definitivo ed entrerà in funzione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.023.788 (€ 2.351.912 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	98.593	3.806.541	89.848	1.437.271	0	5.432.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.823.061	55.801	1.201.479	0	3.080.341
Valore di bilancio	98.593	1.983.480	34.047	235.792	0	2.351.912
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	49.770	1.382	102.202	0	153.354
Ammortamento dell'esercizio	0	344.283	8.740	128.455	0	481.478
Totale variazioni	0	(294.513)	(7.358)	(26.253)	0	(328.124)
Valore di fine esercizio						
Costo	98.593	3.856.311	91.230	1.539.473	0	5.585.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.167.344	64.541	1.329.934	0	3.561.819
Valore di bilancio	98.593	1.688.967	26.689	209.539	0	2.023.788

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Terreni e fabbricati. Trattasi di un lotto di terreno acquistato nell'anno 2009 e destinato ad essere utilizzato per la costruzione di una futura vasca per la discarica.

Impianti e macchinario. La variazione positiva per € 49.770 negli impianti e macchinari è data dall'ammodernamento/migliorie/sistemazioni straordinarie dei mezzi meccanici, nonché dall'acquisto di n.2 climatizzatori;

Attrezzatura industriali e commerciali. La variazione positiva per € 1.382 nella posta è data dall'acquisto di attrezzature varie (decespugliatori, bilancia elettronica, elettropompa ecc.).

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 209.539 al netto del fondo ammortamento pari a € 1.329.934 ammonta complessivamente a € 1.539.473 ed è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Costruzioni leggere	53.014	65.162	12.148
Telefoni cellulari	2.470	2.750	280
Automezzi	1.267.245	1.327.945	60.700
Autovetture	0	25.219	25.219
Mezzi trasporto interno	19.248	19.248	0
Macchine ufficio elettroniche	49.981	53.568	3.587
Mobili e arredi	40.504	40.772	268
Arredamento	473	473	0
Stigliatura	4.336	4.336	0
Totali	1.437.271	1.539.473	102.202

Le variazioni incrementative per complessive € 102.202 sono rappresentate:

- per le costruzioni leggere dall'acquisto n.1 container scarrabile mobile per reparto CCR;
- per telefoni cellulari dall'acquisto di n. 3 cellulari;
- per gli automezzi dall'acquisto di n. 3 gasoloni FD, n.1 Nissan Cabstar con cassone usati;
- per le autovetture dall'acquisto di n. 2 auto FIAT PUNTO;
- per le macchine d'ufficio elettroniche dall'acquisto di n. 3 PC e n. 2 gruppi continuità;
- per i mobili e arredi dall'acquisto di un classificatore.

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato per categoria il costo originario:

Categoria cespiti	Costo originario
Arredamento	473
Attrezzature industriali e commerciali	23.790
Autovetture, motoveicoli	33.023
Automezzi	342.556
Escavatori e Pale Meccaniche	485.692
Impianti	32.991
Macchine d'ufficio elettroniche	27.218
Macchinari	25.159
Mezzi di trasporto interno	248
Mobili	20.559
Software	6.989
Stigliatura	1.946
Totale	1.000.644

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non esistono beni acquisiti a titolo gratuito o di permuta. :

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici .**Impianto di riciclaggio e fabbricato industriale**Contributo in conto impianti L. 488/92

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto di riciclaggio. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto di riciclaggio e fabbricato industriale).

Operazioni di locazione finanziariaInformazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

In merito agli investimenti in leasing, negli ultimi esercizi la società ha stipulato tre contratti per:

- l'acquisizione di una MINIPALA con durata del contratto pari a cinque anni ed ancora in corso;
- l'acquisizione di un VAGLIO ROTANTE DOPPSTADT con durata del contratto pari a cinque anni ed ancora in corso;
- l'acquisizione di una pressa imballatrice per sovvalli con durata del contratto pari a sei anni ed ancora in corso.

In merito alla contabilizzazione degli stessi si mette in evidenza che viene adoperato il metodo patrimoniale secondo il quale il rapporto di leasing viene contabilizzato come una normale locazione. Il metodo finanziario prevede invece l'iscrizione tra le immobilizzazioni materiali del valore normale del bene, ammortizzato in base alle aliquote applicabili, con contestuale iscrizione tra le passività del debito finanziario; a conto economico vengono contabilizzate le quote di ammortamento sui beni e gli interessi di competenza.

Qualora fosse stata utilizzata la metodologia finanziaria il patrimonio netto ed il risultato d'esercizio, al netto del relativo effetto fiscale, sarebbero risultati rispettivamente:

- patrimonio netto, superiore di € 174.837;
- risultato di esercizio superiore di € 8.742 al netto del relativo effetto fiscale.

Il tutto per come si evince dal prospetto che segue.

	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine esercizio precedente	442.223
- di cui valore lordo	615.995

- di cui fondo ammortamento	173.772
Quote ammortamento di competenza dell'esercizio	93.749
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	348.474
- di cui valore lordo	615.995
- di cui fondo ammortamento	267.521
Debiti leasing finanziario alla fine esercizio precedente	271.417
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	75.878
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	195.539
Riduzioni quote capitali e riscatti esercizio corrente	75.878
Debiti leasing finanziario alla fine esercizio corrente	195.539
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	73.895
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	121.644
Effetto complessivo lordo	152.936
Effetto fiscale (differenze temporanee)	-21.901
Effetto sul patrimonio netto	174.837
Effetti sul risultato prima delle imposte	12.916
Effetto fiscale (minori imposte esercizio)	-4.174
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato	8.742

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni o altri titoli e azioni proprie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.917 (€ 4.020 nel precedente esercizio)

Sono rappresentate, al valore nominale, da depositi cauzionali versati per i contratti Eni e Telecom nonché deposito su casella postale e vuoti.

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	4.020	4.020
Totali	4.020	4.020

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	-103	3.917	3.917
Totali	-103	3.917	3.917

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	4.020	(103)	3.917	0
Totale crediti immobilizzati	4.020	(103)	3.917	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	-	-	-	-	-
Italia	-	-	-	3.917	3.917
Totale	0	0	0	3.917	3.917

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni che sono rilevati nelle rimanenze fanno riferimento al vestiario per i dipendenti, materiale vario di consumo e cancelleria.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.843 (€ 21.189 nel precedente esercizio).

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

SPECIFICA E DINAMICA DELLE RIMANENZE MERCI

CATEGORIA	RIMANENZE AL 31/12 2014	RIMANENZE AL 31/ 12 2013	DIFFERENZA
PER MERCI:			
CANCELLERIA E STAMPATI	714	982	-268
MATERIALE VARIO	8.357	4.320	4.037
VESTIARIO	1.772	15.887	-14.115
TOTALE	10.843	21.189	-10.346

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	21.189	(10.346)	10.843
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	21.189	(10.346)	10.843

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.302.568 (€ 4.783.497 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	2014	2013
Crediti verso clienti	3.733.579	2.314.108
Crediti verso clienti per fatture da emettere	944.094	1.846.397
Crediti verso clienti per fatture da emettere su svincolo ritenute	2.339	1.157
Crediti verso clienti per Note di credito da emettere	-131	-1.720
Clienti ns. debito	0	-58
F.do Svalutazione crediti	-18.668	-39.204
Crediti v/personale	1.197	0
Crediti diversi	821	0
Crediti v/Inail	16.361	0
Credito per acconto IRES	23.948	0
Credito IVA	59.400	0
Fornitori ns. credito	7.440	8.394
Credito INPS x contratti di solidarietà	0	82.752
Competenze c/c bancari da accreditare	4	658
Erario credito per imposta sostitutiva rival. TFR	542	2.198
Erario ns. credito per ritenute su interessi attivi	149	492
Crediti per imposte anticipate	73.645	105.699
Crediti verso dipendenti per legali anticipate	0	4.776
Crediti verso PEA/Falk	300.476	300.476
Erario credito per rimborso IRES su IRAP anni pregressi	157.372	157.372
TOTALI CREDITI	5.302.568	4.783.497

I crediti verso clienti riguardano principalmente i corrispettivi per lavori e servizi prestati ai seguenti clienti:

- Comune di Trapani per € 1.055.714;
- Comune di Valderice per € 26.057;
- Comune di Busetto Palizzolo per € 5.774;
- Comune di Calatafimi Segesta per € 13.021;
- Comune di Castellammare del Golfo per € 39.711;
- Comune di Castelvetrano per € 5.608;

- Comune di Custonaci per € 14.745;
- Comune di Alcamo per € 81.271;
- Comune di Erice per € 66.046;
- Comune di Favignana per € 13.257;
- Comune di Marsala per € 188.356;
- Comune di Mazara per € 16.709;
- Comune di Paceco per € 23.342;
- Comune di Pantelleria per € 31.394;
- Comune di Trappeto per € 47.617;
- Comune di Terrasini per € 90.612;
- Comune di Carini per € 519.639;
- Comune di Giardinello per € 35.779;
- Comune di Capaci per € 165.982;
- Comune di Borgetto per € 89.362;
- Comune di Balestrate per € 107.884;
- Comune di Partinico per € 386.864;
- Comune Isola delle Femmine per € 4.226;
- Comune di San Vito per € 17.462;
- Aeronautica Militare per € 9.383;
- ATO PA 2 per € 126.014;
- ATO PA 1 per € 375.410;
- CO.RE.PLA, per € 13.680;
- Maeco per € 32.231;
- Oasi per € 25.464;
- D'Angelo Vincenzo SRL per € 40.289;

ovviamente residuano altri piccoli crediti verso clienti diversi per un ammontare di € 64.676

Per la posta “*Crediti verso clienti per fatture da emettere*” l’importo più consistente al 31/12/2014 è dato per fatture da emettere al Comune di Trapani per lavori eseguiti e servizi prestati che da sole ammontano a € 651.244; al Comune di Partinico sempre per lavori eseguiti e servizi prestati per € 136.943. Inoltre risultano *fatture da emettere* nei confronti dei Consorzi di filiera per complessive € 148.384 e altre fatture da emettere verso diversi clienti per piccoli importi che complessivamente ammontano a € 7.523-
F.do Svalutazione crediti:

Il fondo svalutazione crediti esistente al 31/12/2013 in questo esercizio è stato utilizzato sia per i piccoli crediti ritenuti ormai inesigibili, sia parzialmente per la perdita fallimentare dell’ATO-PA2..

Alla fine dell’esercizio si è provveduto a rimpinguare tale fondo nella misura fiscale dello 0,50% del totale crediti verso clienti per fatture già emesse al 31/12/2014.

In merito al fallimento dell'ATO PA2 è da evidenziare che con nota datata 02/01/2015 l’Avv. Cristina Bonomonte, in qualità di curatela, ha notificato alla Trapani Servizi S.p.A. che il Tribunale di Palermo con decreto del 22/12/2014 ha disposto il fallimento della Alto Belice Ambiente S.p.A. in liquidazione,

società d'Ambito costituita dai Comuni della Provincia di Palermo facenti parte dell'Ambito Territoriale Ottimale (A.T.O.) Palermo 2, in favore di cui - sino al 31.Gennaio.2014 - la nostra società aveva svolto servizi di Trattamento e smaltimento R.U., a fronte dei quali vantava un credito complessivo pari a €. 594.204, il quale al 31/12/2014 a seguito di quanto sopra è stato svalutato per € 468.190.

La svalutazione effettuata, riguarda quei crediti maturati per servizi resi in forza a contratti stipulati direttamente con l'ATO PA2, contratti in cui non intervenivano sussidiariamente i Comuni beneficiari del servizio.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

CATEGORIA	VAL. FONDO al 31/12/ 2013	ACCANT. DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	VAL. FONDO al 31/12/ 2014	DI CUI FISCALE 5%	DI CUI NON FISCALE MA RIPRESO A TASSAZ.
CREDITI V/CLIENTI	39.204	18.668	39.204	18.668	18.668	0
-- V/CONTROLLATE						
-- V/COLLEGATE				0		
-- V/CONTROLLANTI				0		
-- V/ALTRE CONSOC.				0		
ALTRI CREDITI				0		
TOT.CRED.DELL'ATTIVO CIRCOL.	39.204	18.668	39.204	18.668	18.668	0

Crediti per imposte anticipate. Complessivamente per € 73.645 a titolo di IRES, sono determinate sulle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscali rilevanti.

Concorrono a determinare la fiscalità differita anche quelle poste che pur non iscritte nello stato patrimoniale, possono produrre degli effetti fiscali differiti quali le spese di manutenzione, le spese di rappresentanza eccedenti i limiti fiscalmente ammessi e deducibili in esercizi futuri, ecc.

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo verso altri.

Situazione Falk S.p.A. P.E.A. S.p.A.

Breve cronistoria dei fatti

- Nel 2002 la Regione Siciliana (tramite il Commissario all'Emergenza Rifiuti) ha pubblicato un bando per *l'utilizzo ventennale della frazione residua dei rifiuti urbani prodotta dai Comuni della Regione Sicilia con operatori industriali che si impegnavano a trattare in appositi impianti la frazione residuale dei rifiuti e ad utilizzarla successivamente in impianti di termovalorizzazione con recupero di energia da realizzarsi a loro cura;*
- Nel giugno del 2003 veniva sottoscritta la *Convenzione* con cui di la Regione affidava a PEA s.c.r.l. l'attuazione del *il sistema Palermo;*

- Nel Luglio 2005 la Trapani servizi S.p.A. sottoscriveva un contratto con PEA s.c.p.a. per il *trattamento della frazione residuale la raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili da effettuarsi presso l’Impianto di C/da Belvedere e per lo smaltimento nella discarica di C/da Borraea della frazione residuale la termovalorizzazione dei rifiuti trattati*;
- Nel Luglio 2007 la Corte di Giustizia Europea ha accertato da parte della Repubblica Italiana la violazione delle misure di pubblicità previste dalla normativa comunitaria;
- Nel marzo 2008 al fine di porre rimedio alla violazione riscontrata la Regione Siciliana ha proposto alle Società aggiudicatrici la stipula di Accordi con i quali disciplinare le condizioni per la risoluzione consensuale della *Convenzione* sottoscritta nel 2003;
- Nell’Aprile 2009 è stato sottoscritto l’*Accordo* ed al contempo si è stabilita la successiva indicazione di una procedura negoziata avente ad oggetto l’attuazione del *Sistema Palermo*, procedura andata, poi, deserta in quanto PEA ha ritenuto che le nuove condizioni economiche non garantissero il rispetto dell’equilibrio economico-finanziario degli originari progetti.

Lo stesso anno ha avuto inizio l’aspro contenzioso che, traendo origine dalla mancata attuazione degli *Accordi* sottoscritti nel 2009, vede contrapposte la Regione Siciliana e la società “Palermo Energia Ambiente Scpa” oggi in liquidazione (società controllata dal gruppo Falck S.p.A.) ognuna per tutelare i propri interessi.

Allo stato attuale, i giudizi pendenti innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa della Regione Siciliana risultano sospesi in attesa che Corte di Cassazione si pronunci e chiarisca quale sia il Giudice dotato di giurisdizione, mentre il giudizio civile, incardinato presso il Tribunale di Milano, prosegue tra udienze, sospensioni e rinvii.

Attualmente

Il contenzioso instaurato da Trapani Servizi S.p.A. contro PEA/FALK - in dettaglio descritto nelle precedenti relazioni di fine esercizio - si inserisce, quindi, in un più ampio scenario i cui presupposti non consentono di fornire valutazioni attendibili circa l’esito e la durata, che si prevede comunque molto ampia.

Per la soluzione del contenzioso in via extragiudiziale, la Trapani Servizi S.p.A. ha chiesto ed ottenuto la formazione di un Collegio Arbitrale, provvedendo a nominare il proprio componente in seno al Collegio.

L’iniziativa ha ottenuto, come primo risultato, l’interruzione dei termini di prescrizione, elemento fondamentale per disporre di un più ampio margine temporale per seguire l’evolversi della questione a livello generale (tra Regione Sicilia e PAE/Falk) nel tentativo di vedere definito quel contenzioso e di conoscerne l’esito, al fine di acquisire ogni aggiornamento utile a permettere alla società - fermo restando la fondatezza delle richieste avanzate alla controparte - di meglio valutare i rischi che, comunque, caratterizzano ogni contenzioso e di attendere nella ripresa dell’arbitrato e quindi alla attivazione degli ulteriori costi a carico della società.

In tal senso le attività finalizzate al recupero delle somme relative agli investimenti sostenuti, proseguiranno ulteriormente previo accertamento dei costi da sostenere in caso di attivazione dell’arbitrato.

Per quanto sopra esposto, non può che confermarsi anche per il 2014 l'appostamento prudenzialmente effettuato a chiusura dell'esercizio 2013 per la sospensione dei costi e delle spese sostenute a fronte degli investimenti effettuati per la somma di **€.300.476-**

Erario credito per rimborso IRES su IRAP anni pregressi

La posta ammontante a € 157.372 accoglie gli importi chiesti a rimborso a seguito delle sottoelencate disposizioni legislative:

In riferimento all'articolo 6, comma 1, decreto legge n. 185/2008 è stato possibile chiedere a rimborso una deduzione forfetaria, pari al 10% dell'Irap versata per i periodi di imposta precedenti e cioè dal 2004 al 2007.

L'importo di rimborso richiesto per tali periodi ammonta a € 28.878.

In riferimento all'articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011 è stato possibile chiedere a rimborso dalle imposte sui redditi l'imposta regionale sulle attività produttive relativa alle spese per il personale dipendente per i periodi precedenti e cioè dal 2007 al 2011.

L'importo di rimborso richiesto con istanza presentata in data 19/02/2013 per tali periodi ammonta a € 128.494

Si riepiloga la composizione dei crediti dell'attivo circolante:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	4.679.881	18.668	0	4.661.213
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	73.645	0	0	73.645
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	109.862	0	0	109.862
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	457.848	0	0	457.848
Totali	5.321.236	18.668	0	5.302.568

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.120.680	540.533	4.661.213	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	105.699	(32.054)	73.645	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	557.118	10.592	567.710	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.783.497	519.071	5.302.568	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.661.213	4.661.213
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	73.645	73.645
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	567.710	567.710
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.302.568	5.302.568

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Non risultano attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide***Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.098.010 (€ 1.709.277 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.708.181	389.468	2.097.649
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.096	(735)	361
Totale disponibilità liquide	1.709.277	388.733	2.098.010

Ratei e risconti attivi**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 225.771 (€ 311.307 precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	311.307	(85.536)	225.771
Totale ratei e risconti attivi	311.307	(85.536)	225.771

Composizione dei ratei attivi:

Non risultano ratei attivi

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Assicurazioni	110.721
Leasing	88.145
Interessi su rateizzazione cartelle	24.153
Altri Risconti	2.752

Totali	225.771
---------------	----------------

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano che non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.014.376 (€ 986.897 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	413.120	0	0	0	0	0		413.120
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	11.958	0	22.525	0	0	0		34.483
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0

Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	539.293	0	0	0	0	1		539.294
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(4)		(3)
Totale altre riserve	539.294	0	0	0	0	(3)		539.291
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	22.525	0	(22.525)	-	-	-	27.482	27.482
Totale patrimonio netto	986.897	0	0	0	0	(3)	27.482	1.014.376

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti Euro	(3)
Totale	(3)

Il prossimo esercizio non sarà riportata la presente tabella.

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	413.120	0	0	0
Riserva legale	11.958	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.132.835	0	-593.542	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	1.132.835	0	-593.542	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-593.542	0	593.542	
Totale Patrimonio netto	964.371	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		413.120
Riserva legale	0	0		11.958
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		539.293
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		539.294
Utile (perdita) dell'esercizio			22.525	22.525
Totale Patrimonio netto	0	1	22.525	986.897

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	413.120			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	34.483	B		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	539.294	A,B,C		539.294	593.542	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-

Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-
Varie altre riserve	(3)	(3)	0	0
Totale altre riserve	539.291	539.291	593.542	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-
Totale	986.894	539.291	593.542	0
Quota non distribuibile		1.243.897		
Residua quota distribuibile		(704.606)		

Leggenda: A: per aumento capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci

COMPOSIZIONE E ANDAMENTO DELLA RISERVA STRAORDINARIA

Anno di Formazione	Utile/Perdita		Importo	Saldo
2002	Accantonamento utile anno 2001	€	645.520,00	645.520,00
2003	Accantonamento utile anno 2002	€	700.720,00	1.346.240,00
2004	Accantonamento utile anno 2003	€	793.114,00	2.139.354,00
2005	Accantonamento utile anno 2004	€	3.063,00	2.142.417,00
2006	Accantonamento utile anno 2005	€	46.165,00	2.188.582,00
2007	Utilizzo per copertura perdita anno 2006	€	-2.128,00	2.186.454,00
2008	Accantonamento utile anno 2007	€	5.280,00	2.191.734,00
2009	Utilizzo per copertura perdita anno 2008	€	-304.472,00	1.887.262,00
2010	Accantonamento utile anno 2009	€	227.196,00	2.114.458,00
2011	Utilizzo per copertura perdita anno 2010	€	-981.620,00	1.132.838,00
2012	Utilizzo/Accantonamento anno 2011	€	0,00	1.132.838,00
2013	Utilizzo per copertura perdita anno 2012	€	-593.542,00	539.296,00
	Altri	€	-5,00	539.291,00

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.511.548 (€ 3.318.792) nel 2013

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	168.811	3.149.981	3.318.792
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	0	1.192.756	1.192.756
Totale variazioni	0	0	1.192.756	1.192.756

Valore di fine esercizio	0	168.811	4.342.737	4.511.548
--------------------------	---	---------	-----------	-----------

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Per Imposte anche differite:			
Fondo rischio IVA 2005/2006/2007	129.291	129.291	0
Fondo rischi imposte e tasse	39.520	39.520	0
Totale	168.811	168.811	
Altri fondi oneri e rischi futuri:			
Fondo rischi personale	115.000	115.000	0
Fondo rischi cont. int.	36.000	36.000	0
Fondo copertura C.725	34.870	0	34.870
Fondo "Benefit Comune di Trapani"	23.549	23.549	0
Fondo Cop.Spese per Attività ricerca e sviluppo	29.352	0	29.352
Fondo spese future gestione vasca "F"	4.103.966	2.975.432	1.128.534
Totale	4.342.737	3.149.981	
Totale fondi per rischi ed oneri	4.511.548	3.318.792	

Fondo rischio IVA 2005/2006/2007:

Nei confronti della "TRAPANI SERVIZI s.p.a." fu effettuata una verifica fiscale, avente ad oggetto i periodi d'imposta 2005, 2006 e 2007 (sino al 26.02.2007), così per come risulta dal processo verbale di constatazione del 31.05.2007 redatto dai verificatori della Guardia di Finanza.

L'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Trapani sulla base delle risultanze della suddetta verifica fiscale, ha quindi emesso anche gli avvisi di accertamento per l'anno 2005, 2006 e 2007.

La Società, nel tempo, innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, ha impugnato con regolari e tempestivi ricorsi i suddetti Avvisi di accertamento

Per gli anni 2006 e 2007:

La Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, in riferimento agli anni d'imposta 2006 e 2007, con la Sentenza n. 35/06/12 emessa il 19.01.2012 dalla Sez. 6 depositata il 23.01.2012, accoglieva parzialmente il ricorso della società e rideterminava l'imposta IVA indebitamente detratta in €. 126.828,24 (anziché €. 152.175,00) per l'anno 2006 e in €. 13.808,41 (anziché €. 16.294,00) per l'anno 2007, complessivamente per i due anni pari a € 140.436,65. Inoltre, annullava, perché non applicabili, le sanzioni irrogate dall'Ufficio per i due anni d'imposta 2006 e 2007 per l'errore "in buona fede" ed "errore scusabile" della società ricorrente.

In merito la società negli scorsi esercizi, provvedeva ad accantonare nel "Fondo rischio IVA 2005/2006/2007" tutto quanto iscritto a ruolo per gli anni 2006/2007.

Nell'esercizio 2013 sempre nell'apposito fondo si è provveduto ad accantonare un ulteriore importo di € 28.123,97 oltre € 5.000 a titolo di interessi per il completamento di quanto condannati a pagare dalla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani con la sentenza di cui sopra

Per l'anno 2005:

La Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, con riguardo all'anno d'imposta 2005, con la Sentenza n. 97/4/09 emessa il 22.09.2008 dalla Sez. 4 della Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, depositata il 20.04.2009, accoglieva il ricorso della società e annullava l'impugnato avviso di accertamento. Avverso la citata sentenza di primo grado l'Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Trapani opponeva ricorso in Commissione Tributaria Regionale di Palermo.

La Commissione Tributaria Regionale di Palermo, in riferimento all'anno d'imposta 2005, con la Sentenza emessa il 19.01.2013 dalla Sez. 1 depositata il 07.02.2013, rigettava l'appello della società ed in parziale accoglimento dell'appello dell'Agenzia delle Entrate di Trapani dichiarava legittimo l'avviso impugnato in primo grado con esclusione delle sanzioni addebitate, in quanto non dovute, pertanto per l'anno d'imposta 2005 restava dovuta dalla società l'imposta IVA indebitamente detratta in € 190.969,00.

Ad oggi la "Trapani Servizi" S.p.A., malgrado le alterne vicende delle sentenze attualmente depositate (totalmente favorevole in primo grado, parzialmente favorevole – solo sanzioni - in secondo grado) ritiene di voler proseguire il contenzioso impugnando in Cassazione la sentenza del 19/01/2013 della Commissione Tributaria Regionale di Palermo, Sez. 1, pronunciata il 10.01.2013, depositata il 07.02.2013.

Difatti, la Società ritiene ancora valide le contestazioni riguardanti l'illegittimità e l'infondatezza nonché i vizi di legittimità e di merito della pretesa tributaria, sanzionatoria e accessoria contenuta nell'Avviso di accertamento relativo all'anno 2005 e già proposte innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani nonché ribadite innanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Palermo.

L'Amministrazione della Società, già nel bilancio 2012 aveva accantonato per tale anno 2005, in via cautelativa in uno specifico fondo il valore nominale del 25% di quanto deciso dalla Commissione Tributaria Regionale di Palermo il 19.01.2013 pari a € 47.742.

Nell'esercizio 2013 in data 30/08/2013 e per il contenzioso dell'anno 2005 è stata notificata la cartella di pagamento relativa al rigettato appello da parte della Commissione Tributaria di Palermo per l'intera imposta accertata di € 190.969,00.

La società in data 08/10/2013 richiede ed ottiene la rateizzazione di detta iscrizione a ruolo e conseguentemente accoglie in bilancio 2013 il residuo costo di quanto non accantonato nello scorso esercizio pur proseguendo per l'anno 2005 il contenzioso e impugnandolo in Cassazione dove ad oggi è ancora pendente.

Tale fondo rischio IVA 2005/2006/2007: risulta così movimentato:

ANNO	Movimentazioni	
2011	Accantonamento pari al 50% di quanto deciso dalla Comm.Prov.di TP per anni 2006/2007	€ 70.318
2012	Ulteriore accantonamento a completamento di quanto iscritto a ruolo per anni 2006/2007	€ 58.747
2012	Sorno da F.do di quanto messo in pagamento con cartella rateizzata per anni 2006/2007	-€ 32.898
2012	Accantonamento pari al 25% di quanto deciso dalla Comm.Regionale di PA per anno 2005	€ 47.742

2013	Storno da F.do di quanto messo in pagamento con cartella rateizzata per anno 2005	-€ 47.742
2013	Ulteriore accantonamento a completamento di quanto accertato per anni 2006/2007	€ 33.124
TOTALE		€ 129.291

Fondo rischi imposte e tasse:

Nell'esercizio 2010 è stata istituita la posta per € 39.520 a fronte dell'evoluzione normativa e ragionamenti successivi in merito alla de minimis e all'art. 63 della legge 289/2002. Non ha subito nessuna variazione in questo esercizio.

Fondo rischi personale:

A chiusura del bilancio 2013, si è provveduto ad incrementare il fondo per i seguenti motivi:

- per competenze arretrate dovute a dipendenti che hanno vinto delle controversie con la società,
- per ricorsi ancora pendenti nei vari gradi di giudizio - come indicati dallo studio legale Avv.ti Campo Perrone
- per i ricorsi presso la Corte di Appello di Palermo che la società si accingeva ad attivare avverso alcune Sentenze.

Nel corso dell'esercizio 2014 il fondo è stato utilizzato soltanto per la somma di €9.360 e ciò in ragione del fatto che alcuni dei ricorsi presentati dai dipendenti si sono risolti in maniera favorevole per la Società, altri non sono ancora giunti a sentenza, ed altri ancora – che vedevano la Società soccombente – sono stati impugnati presso la Corte di Appello, in secondo grado.

Alla luce delle circostanze su esposte, al fine di disporre di un fondo adeguatamente capiente a coprire i rischi che discendono dai ricorsi ancora pendenti nei vari gradi di giudizio, si ritiene sufficiente incrementare nel bilancio di esercizio 2014, il fondo rischi personale per lo stesso importo dell'utilizzo e riportarlo sino alla concorrenza della somma di **€115.000,00**.

Fondo rischi cont. int.

Nel corso del 2014, il fondo è stato utilizzato per la somma di € 10.000 necessaria a liquidare al dipendente Geom. Andrea Fodale gli obiettivi legati al contenimento della spesa per la manutenzione dei mezzi.

Essendo proseguite le attività legate alla *contrattazione decentrata* (o di 2° livello) per la definizione di un nuovo CIA (Contratto Integrativo Aziendale) sulla stessa linea di quello adottato nel 2009, ormai scaduto dal Settembre 2011., si ritiene opportuno rimpinguare dello stesso importo il fondo e riportarlo fino a **€ 36.000**. Somma questa ritenuta congrua rispetto ai costi annui sostenuti nei precedenti esercizi per l'attuazione del CIA.

Fondo copertura comma 725 legge 296/06.

Nelle società a totale partecipazione di comuni o province, il compenso lordo annuale, onnicomprensivo, attribuito al presidente e ai componenti del consiglio di amministrazione, non può essere superiore per il presidente al 70 per cento e per i componenti al 60 per cento delle indennità spettanti, rispettivamente, al sindaco e al presidente della provincia ai sensi dell'articolo 82 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Resta ferma la possibilità di prevedere indennità di risultato solo nel caso di produzione di utili e in misura comunque non superiore al doppio del compenso onnicomprensivo di cui al primo periodo.

Le disposizioni del presente comma si applicano anche alle società controllate, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, dalle società indicate nel primo periodo del presente comma come la Trapani Servizi S.p.A.

Pertanto il C.d.A. ha deliberato di appostare in bilancio un fondo idoneo a coprire gli oneri per come previsto dal presente comma 725 della legge 296 del 27/12/2006 pari a € 34.870.

Fondo benefit Comune di Trapani 2011:

Così come deliberato in data 25/07/2012 dal socio unico in sede di approvazione bilancio 2011 si è istituito il “Fondo benefit Comune di Trapani” ove si accoglie l’importo di € 23.549 quale benefit per l'anno 2011 riconosciuto al Comune di Trapani a seguito del verbale di concordamento del 28/12 /2011. Il fondo risulta invariato.

Fondo copertura spese per attività ricerca e sviluppo.

Con l'elaborazione del nuovo piano industriale la società ha programmato una serie di attività di ricerca e di sviluppo a breve periodo, quali la progettazione di una ulteriore vasca di scarica e la progettazione di un ulteriore CCR nonché una serie di altre attività per lo studio preliminare e di fattibilità di un impianto di smaltimento di percolato ed al potenziamento della capacità produttiva dell'impianto di trattamento con particolare riguardo alla frazione organica. Il fondo costituito serve dunque a coprire parte dei costi che ragionevolmente andranno a sostenersi nel corso del 2015.

Fondo spese future gestione vasca "F":

Per la gestione della scarica di rifiuti solidi urbani denominata “vasca "F", da quando è entrata in funzione e nei singoli esercizi, si conseguono e si conseguiranno ricavi secondo una tariffa, il cui metodo di determinazione comprensivo anche di costi differiti (post-chiusura), è previsto per convenzione.

Detti ricavi di esercizio incorporano quote correlate di costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione di conseguimento dei ricavi stessi e necessari per la sua gestione trentennale.

I costi post-chiusura che comprendono il costo di impianto e attrezzature (tali i sistemi di raccolta del percolato e la copertura finale) come pure i costi dei servizi (tali i costi di manutenzione e monitoraggio posteriori alla chiusura) che saranno sostenuti successivamente alla data nella quale la scarica cessa di ricevere rifiuti, dovranno essere inclusi nel totale di costi attuali (costo attuale è l'ammontare che sarebbe pagato se tutti i costi di impianto, attrezzature e servizi inclusi nella stima fossero sostenuti nel periodo corrente).

Considerando che la “correlazione” tra ricavi e costi costituisce un elemento fondamentale e razionale dell’economia d’azienda si deve determinare quale dei due, tra i costi e i ricavi, debba fungere da “catalizzatore”. La constatazione che in questo lasso di tempo, che si può definire periodo del “durante” ove si producono naturalmente i “ricavi”, determina la “necessità” che siano i costi ad andare ai ricavi. Ciò comporta una operazione di “spalmatura” in questo periodo dei costi post-chiusura della scarica. Dello stesso avviso risulta il Ministero delle Finanze - Dip. Entrate con la risoluzione n. 52 del 02-06 -1998.

Sull’argomento non si registrano novità in merito.

Conseguentemente in base ad apposita perizia redatta da esperti del settore si è proceduto inizialmente, prima dell'entrata in funzione della vasca "F", a quantificare mediante un prospetto dettagliato i costi necessari e presunti alla gestione post-chiusura.

Detti costi quantificati al momento della messa in uso della vasca "F" in € 4.512.332, vengono accantonati applicando le percentuali di riempimento della stessa anno per anno.

Tali percentuali risultano:

- del 19,128% per il 2011;
- del 25,892% per il 2012;
- del 20,920% per il 2013;
- del 25,010% per il 2014.

In base alle suddette percentuali si è provveduto ad accantonare costi per istituire il *“Fondo spese future gestione vasca "F"”*

Tali accantonamenti nel tempo risultano essere i seguenti:

nell'esercizio 2011 per un ammontare di € 863.119;

nell'esercizio 2012 per un ammontare di € 1.168.333;

nell'esercizio 2013 per un ammontare di € 943.980;

nell'esercizio 2014 per un ammontare di € 1.128.534.

Complessivamente al 31/12/2014 il fondo ammonta ad € 4.103.966.

Così come per gli scorsi esercizi, anche per il 2014 l'importo di competenza dell'esercizio è stato appostato nel conto economico alla voce *“Costi futuri gestione Post-chiusura vasca “F””*.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 874.929 (€ 892.021 nel precedente esercizio), lo stesso copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati a tale titolo alla data di chiusura dell'esercizio, a favore dei dipendenti, in applicazione delle leggi, dei contratti di lavoro e di eventuali accordi aziendali.

I dipendenti in forza al 31 dicembre 2014 sono 149 contro 146 dello scorso esercizio.

Inoltre in base alle disposizioni sul trattamento fine rapporto di lavoro alcuni dipendenti hanno scelto di destinare il loro TFR ai fondi pensionistici mentre altri non hanno effettuato alcuna scelta.

In funzione del numero complessivo dei dipendenti della società, oltre i 50, la stessa è obbligata a versare il TFR di coloro che non si sono avvalsi dei fondi pensioni alla tesoreria INPS.

Inoltre si indica che presso la tesoreria INPS esiste al 31/12/2014 TFR versato per i dipendenti oltre alla rivalutazione maturata per un importo di complessive € 1.391.607 contro € 1.210.271 del 31/12/2013

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	892.021
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.992
Utilizzo nell'esercizio	20.084
Totale variazioni	(17.092)
Valore di fine esercizio	874.929

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.580.416 (€ 4.791.364 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	545.588	129.324	-416.264
Debiti verso fornitori	2.092.466	1.552.373	-540.093
Debiti tributari	996.197	857.807	-138.390
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	484.681	363.342	-121.339
Altri debiti	672.432	677.570	5.138
Totali	4.791.364	3.580.416	-1.210.948

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	545.588	(416.264)	129.324	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	-	0	-
Debiti verso fornitori	2.092.466	(540.093)	1.552.373	0

Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-
Debiti tributari	996.197	(138.390)	857.807	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.681	(121.339)	363.342	0
Altri debiti	672.432	5.138	677.570	0
Totale debiti	4.791.364	(1.210.948)	3.580.416	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione analitica e per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti e alla suddivisione degli stessi per area geografica ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

DEBITI	2014	2013
Debiti verso banche entro 12 mesi	129.324	545.588
Debiti verso fornitori	1.552.373	2.092.466
Debiti tributari entro 12 mesi:		
Erario per I.V.A. in sospensione	291.808	98.615
Erario per IRPEF su lavoro autonomo	2.041	1.849
Erario per IRPEF su lavoro dipendente	124.114	128.391
Erario per IRPEF su lavoro CO.CO.CO.	1.038	157
Erario per addizionali	0	1.059
Erario per IRES dell'esercizio	0	29.080
Erario per IRAP dell'esercizio	2.830	57.967
Erario I.V.A.	0	61.550
Debito per tributo speciale L.549/95	44.510	54.872
Debito per tributo speciale Art.8 O.M.3190/02	77.072	77.072
TOTALE	543.413	510.612
Debiti tributari oltre 12 mesi:		
Debito IRAP anno 2010 rateale	58.559	87.838
Debito per cartelle esattoriali rateizzate	255.835	397.747
TOTALE	314.394	485.585
Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi	363.342	484.681
Altri debiti entro 12 mesi:		
Verso Personale dipendente	621.950	620.082
Verso Personale CO.CO.CO.	1.582	2.211
Verso fondi pensionistici	7.513	8.108
Verso Professionisti	10.915	11.909
Verso Consiglio di amministrazione	24.907	14.194
Pignoramenti di terzi a dipendenti	2.177	1.828
Verso Sindacato	1.587	3.789
Verso Collegio Sindacale	6.681	10.037
Competenze c/c bancario da addebitare	33	25
Per rimborso spese Amministratori	225	249

TOTALE	677.570	672.432
TOTALI DEBITI	3.580.416	4.791.364

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	129.324	129.324
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.552.373	1.552.373
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	857.807	857.807
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	363.342	363.342
Altri debiti	677.570	677.570
Debiti	3.580.416	3.580.416

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	129.324	129.324
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.552.373	1.552.37
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	857.807	857.807

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	363.342	363.342
Altri debiti	0	0	0	0	677.570	677.570
Totale debiti	0	0	0	0	3.580.416	3.580.41

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 927.525 (€ 1.078.040 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.415	(4.838)	10.577
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	1.062.625	(145.677)	916.948
Totale ratei e risconti passivi	1.078.040	(150.515)	927.525

Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi per € 10.577 sono dati da fatture Telecom, polizze assicurative, compensi professionali, tasse di circolazione, noleggio mezzi ecc.

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi pluriennali sono dati dal contributo della Legge 488/92 al netto delle quote di competenza degli esercizi dal 2009 al 2014.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento dei beni oggetto d'investimento. Tali beni risultano essere l'impianto di riciclaggio e l'immobile relativo. Si evidenzia il prospetto che segue:

Immobile:

- Importo del contributo riferito all'immobile € 391.491
- Aliquota di amm.to immobile 5% (anni 20 durata affitto)
- Quota annuale contributo imputato a ricavo € 19.575
- Quota residua imputata a Risconto Passivo € 292.653

Impianto di riciclaggio:

- Importo del contributo riferito all'impianto € 1.261.027
- Aliquota di amm.to impianto 10% (anni 10)
- Quota annuale contributo imputato a ricavo € 126.103
- Quota residua imputata a Risconto Passivo € 624.295

Pertanto in bilancio al 31/12/2014 si possono riscontrare i seguenti dati:

Tra i contributi in conto esercizio € 145.677

Tra i Risconti Passivi pluriennali € 916.948

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Garanzie

Non esistono garanzie rilasciate dalla società:

Altri conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale, sono rilevati gli impegni a favore di terzi, per:

- automezzi forniteci in comodato d'uso dal socio Comune di Trapani per € 164.400;
- Impegni per n. 3 Leasing relativi ad una MINIPALA, ad un VAGLIO ROTANTE e ad una PRESSA STAZIONARIA per € 218.998.

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	519.907	383.398	-136.509
- Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	148.400	164.400	16.000
- Altro	371.507	218.998	-152.509

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Anche nel corso del 2014, la società ha esercitato la sua attività principalmente nel settore dell'Igiene Ambientale svolgendo attività di Raccolta, Spazzamento e Trasporto rifiuti solidi urbani nel territorio del Comune di Trapani, nonché una serie di altre attività connesse alla Gestione dell'Impianto di trattamento rifiuti di C/da Belvedere e della discarica di C/da Borraanea, oltre che finalizzate alla gestione di un Centro Comunale di Raccolta (C.C.R.), struttura attrezzata per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani. Inoltre, tra i servizi resi in favore del socio unico, la società svolge altri servizi d'interesse Comunale denominati convenzionalmente "Servizi Diversi" più avanti meglio descritti.

Nell'esercizio in esame, a periodi alternati, la Società ha pure trattato e smaltito i R.U. conferiti dall'ATO PA2, ATO PA1 e ATO TP1 per conto di diversi Comuni della Provincia di Palermo e di Trapani

Con la successiva tabella si raffrontano con i ricavi dell'esercizio precedente:

CATEGORIA	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
SERVIZI DIVERSI	526.080	566.667	-40.587
RACCOLTA R.S.U. TRAPANI	3.625.980	3.546.139	79.841
TRATTAMENTO IN IMPIANTO E CONFERIMENTO VASCA "F" COMUNE DI TP	2.416.412	2.614.089	-197.677
TRATTAMENTO IN IMPIANTO E CONFERIMENTO VASCA "F" VERSO ALTRI	3.299.953	2.639.133	660.820
PRELIEVO PERCOLATO	826.040	1.207.834	-381.794
GESTIONE DISCARICA POST-CHIUSURA	1.323.522	1.212.000	111.522
GESTIONE C C R	384.045	317.476	66.569
LAVORI DI PULIZIA SPIAGGE	164.423	126.689	37.734
ALTRI RICAVI PER SERVIZI RSU	51.038	145.565	-94.527
CONFERIMENTO VERDE E MATERIALE ORGANICO	26	0	26
LAVORI PULIZIA STRAORDINARIA CIMITERO	0	11.066	-11.066
SERVIZIO MANUTENZIONE VASCHE DISMESSE	89.366	89.366	0
LAVORI E PULIZIA STRAORDINARIA SCUOLE-ELEZIONI	2.739	3.279	-540
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.709.624	12.479.303	230.321
ACQUISIZIONE INTERNA PER LAVORI IN PROPRIO	9.266	26.075	-16.809
ALTRI RICAVI	43.336	36.743	6.593
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI L. 488/92	145.677	145.677	0

<i>Altri ricavi e proventi</i>	<i>189.013</i>	<i>182.420</i>	<i>6.593</i>
Valore della produzione	12.907.903	12.687.798	220.105

Per maggiore chiarezza si forniscono ulteriori delucidazioni su alcune differenze di ricavi tra l'anno 2013 e l'anno 2014, in particolare:

Servizi diversi:

I Servizi Diversi sono costituiti da una serie di attività fra le quali la pulizia del cimitero comunale, il servizio di manutenzione della segnaletica stradale, il servizio di manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e il servizio di manutenzione e gestione della rete idrica.

A partire dal mese di Settembre 2014 l'amministrazione comunale ha disposto la sospensione dei servizi di segnaletica stradale, di pubblica illuminazione e di manutenzione e gestione della rete idrica.

In ragione di tale sospensione, i ricavi del comparto risultano diminuiti rispetto a quelli dell'esercizio finanziario precedente.

Raccolta, Spazzamento e Trasporto R.S.U. TRAPANI:

I valori incrementali riportati nella superiore tabella si sono avuti in quanto l'*Aggiornamento del Piano Tariffario* approvato dalla Committenza con Determina Dirigenziale n. 412 del 31.12.2013 per adeguare i corrispettivi contrattuali agli intervenuti incrementi della manodopera, ha avuto effetto sull'intero esercizio 2014, a differenza degli effetti parziali registrati nel 2013.

Trattamento in Impianto e conferimento "Vasca F"

Come accennato in premessa, nel corso del 2014 la società ha trattato e smaltito R.U. – oltre che per il Socio unico Comune di Trapani – anche per conto di soggetti terzi.

Le attività sono state disposte dal Dipartimento Acqua e Rifiuti e dalla Regione Siciliana con apposite Ordinanze e provvedimenti.

Quindi, nel mese di Gennaio e successivamente dal mese di Maggio a tutto Dicembre, la società ha trattato e smaltito i rifiuti conferiti dai Comuni facenti parte dell'ATO PA2, dell'ATO PA1 e dell'ATO TP1.

In questo periodo, se da un lato si è potuta sfruttare al meglio la potenzialità produttiva dell'impianto di trattamento di c/da Belvedere, dall'altro si è dovuta registrare la quasi totale saturazione della vasca "F" della discarica di c/da Borraanea, circostanza che potrebbe creare non poche difficoltà future per la continuità dei servizi di smaltimento che comunque devono essere assicurati al Comune di Trapani.

Nel suo complesso, comunque, il comparto ha ulteriormente migliorato i risultati registrati nell'esercizio precedente, in virtù dei maggiori conferimenti effettuati nel 2014 da soggetti terzi.

Prelievo percolato discarica

La quantità di percolato prodotta dalle vasche di discarica dismesse, in assenza di una adeguata copertura definitiva delle superfici (capping), risulta molto variabile in funzione degli eventi atmosferici. In questo senso, il 2014 è stato un anno non particolarmente caratterizzato da piogge, circostanza che ha determinato una diminuzione della produzione del percolato, quindi ridotto l'esigenza di prelievo e smaltimento del rifiuto.

Gestione discarica post-chiusura

Il ruolo di Gestore e Responsabile IPPC della predetta vasca di discarica denominata vasca "F", pone a carico della Società tutti gli oneri e le incombenze di Legge relative alla gestione sia operativa che post-mortem.

In particolare, il progetto approvato nonché i dispositivi autorizzatori ottenuti, prevedono l'espletamento di una serie di attività a carattere oneroso (capping finale, smaltimento percolato per 30 anni, etc.) da espletare in fase di post-gestione (o post mortem).

L'appostamento effettuato, già presente nei precedenti esercizi, si riferisce a quanto incassato dalla Società nell'esercizio 2014 per oneri di gestione post-mortem che andrà ad affrontare successivamente alla fase di gestione operativa.

Gestione post-chiusura vecchie vasche

In ragione delle mutate condizioni di gestione tanto dell'impianto di trattamento quanto della discarica di c/da Borraanea, con Verbale di concordamento del 28.12.2011 si è dato corso alla rivisitazione degli aspetti contrattuali tra la Società ed il Comune di Trapani.

Le attività in argomento, attengono alla gestione post-operativa delle vasche di discarica dismesse (A, B, C, D, E, G, H) i cui oneri e responsabilità sono a carico del Comune di Trapani in quanto Gestore IPPC dell'impianto.

Con il citato Verbale di Concordamento il Comune di Trapani ha affidato alla Società parte delle attività di gestione post-operativa di sua competenza, che sono proseguite nel 2014 a fronte di un corrispettivo mensilizzato,

Gestione CCR

Anche nel corso dell'esercizio 2014 si è confermata la tendenza in incremento dei conferimenti frutto della costante azione di sensibilizzazione svolta per incentivare la raccolta differenziata, nonché delle iniziative assunte di concerto con l'Amministrazione Comunale che hanno visto entrare in esercizio un sistema di raccolta periferico (CCR mobile) ed una seconda linea di pesatura presso la struttura sita sul Lungomare Dante Alighieri.

Ciò ha determinato un generale incremento delle quantità in ingresso presso il Centro Comunale di Raccolta, per conferimenti di imballaggi da utenza domestica.

L'incremento registrato, unitamente alla qualità del materiale recuperato, ha determinato un incremento dei ricavi, a parità del canone erogato dal Comune di Trapani.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi diversi	526.080
Raccolta RSU	3.625.980
Trattamento in impianto e conferimenti Comune TP	2.416.412
Trattamento in impianto e conferimenti Altri	3.299.953
Prelievo percolato	826.040
Gestione discarica post-chiusura	1.323.522

Gestione CCR	384.045
Lavori pulizia spiaggia	164.423
Altri ricavi servizi RSU	51.038
Coferimento verde	26
Servizio manutenzione vasche dismesse	89.366
Lavori e pulizia scuole-elezioni	2.739
Totale	12.709.624

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.709.624
Totale	12.709.624

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 189.013 (€ 182.420 nel precedente esercizio).

Altri ricavi e proventi:

La posta di € 43.336 accoglie principalmente per € 40.691 i rimborsi CADA (monitoraggio ambientale)

Contributo in conto impianti L. 488/92

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto di riciclaggio. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto di riciclaggio e fabbricato industriale) anche per l'esercizio corrente ammonta a € 145.677.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	36.743	43.336	6.593
Contributi in conto esercizio	145.677	145.677	0
Totali	182.420	189.013	6.593

Costi della produzione

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci.

Il dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
INDUMENTI LAVORO-VESTIARIO	23.864	49.493	-25.629
ACQUISTO MERCI DI CONSUMO	1.212	1.962	-750
ACQUISTO MERCI PER PRODUZIONE	197.213	229.340	-32.127
SCONTI E ABBUONI SU ACQUISTI	-110	0	
OMAGGI/GRATUITO PATROCINIO	11.766	0	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	634.875	629.241	5.634
SPESE ACCESSORI CARTA MULTICARD	0	276	-276
CARBURANTI E LUBRIFICANTI DED. 40%	1.109	1.730	-621
CANCELLERIA E STAMPATI	12.455	11.547	908
TOTALE	882.384	923.589	-52.861

In particolare le differenze significative registrate tra l'esercizio 2013 e 2014 sono così riassumibili:

Indumenti lavoro – vestiario:

I costi per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale e degli indumenti di lavoro da fornire ai lavoratori fanno registrare incrementi e diminuzioni secondo un andamento ciclico determinato dalle disposizioni di Legge e del vigente CCNL che prevedono la periodica sostituzione dei DPI di che trattasi. Nel corso dell'esercizio 2014, si è tornati a valori di costo in diminuzione rispetto a quelli del 2013 in quanto, si è proceduto solo all'acquisto dei DPI necessari per integrazioni e/o sostituzioni annuali (scarpe, magliette, etc.).

Acquisto merci per produzione

La voce acquisto merci per produzione comprende tutti gli acquisti relativi alle merci utilizzate per lo svolgimento dei servizi espletati dalla Società in particolare quelli per la gestione dell'impianto di trattamento.

Carburanti e lubrificanti

Il leggero aumento dei costi per carburanti e lubrificanti registrato nel corso del 2014 rimane comunque in linea con i consumi medi e con quantità complessiva dei chilometri percorsi, in particolare, dei mezzi adibiti a trasporto dei rifiuti.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.512.229 (€ 3.514.001) nel 2013.

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

DESCRIZIONI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
COSTI FUTURI GEST. POST-CHIUSURA VASCA "F"	1.128.534	943.980	184.554
ENERGIA INDUSTRIALE	236.096	216.446	19.650
COSTI PER LAVORI DI TERZI	115.019	64.874	50.145
PRESTAZIONI DI TERZI	88.367	74.407	13.960
COSTI GESTIONE/MANUTENZIONE IMPIANTO	34.258	31.340	2.918
COSTI PER PRELIEVO PERCOLATO DISCARICA	1.002.281	1.267.442	-265.161
COSTO SMALTIMENTO RIFIUTI	108.304	96.148	12.156
COSTI PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE	0	3.840	-3.840
VIAGGI E TRASFERTE	1.408	547	861
ALBERGHI E RISTORANTI	0	674	-674
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	269.010	239.800	29.210
MANUTENZIONI SU MEZZI IN COMODATO	120.159	124.375	-4.216
MANUTENZIONI MEZZI IN LEASING	10.413	23.185	-12.772
MANUTENZIONI E RIP. AUTOM. DED. 20%	0	282	-282
ALTRI COSTI AUTOMEZZI DEDUCIBILI	25.616	32.165	-6.549
ALTRI COSTI AUTOMEZZI DEDUCIBILI 40%	104	194	-90
RISARCIMENTO DANNI A TERZI	1.000	4.128	-3.128
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.214	0	2.214
SPESE DI RAPPRESENTANZA INDEDUCIBILI	0	969	-969
RIMBORSO INDENNITA A C d A	225	249	-24
ENERGIA ELETTRICA	5.577	3.059	2.518
CONTRATTI DI ASSISTENZA	0	200	-200
COMPENSI PROFESSIONALI	94.546	97.735	-3.189
EMOLUMENTI A COLLEGIO SINDACALE	42.905	32.845	10.060
COMPENSI AD AMMINISTRATORI	56.220	56.299	-79
ASSICURAZIONI	109.051	128.022	-18.971
VIDIMAZIONI REGISTRI	710	456	254
SPESE TELEFONICHE	14.106	16.581	-2.475
SERVIZI VARI SU INTERNET	1.354	1.598	-244
SPESE POSTALI	883	1.115	-232
RISARCIMENTO DANNI MEZZI NOLEGGIO DEDUC. 40%	1.186	0	1.186
MANUTENZIONI VARIE	7.362	8.028	-666
COMPENSI ESATTORIALI	5.812	6.412	-600
SOFTWARE E CANONI AGGIORNAMENTO	3.159	2.147	1.012
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	85	3.666	-3.581
SPESE VARIE DEDUCIBILI	50	293	-243
SPESE PER CERTIFICAZIONI/ISCRIZIONI E PUBBLIC.	16.815	26.958	-10.143
COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	9.400	3.542	5.858
TOTALE	3.512.229	3.514.001	-1.772

Si analizzano nel dettaglio alcune voci di costo e si relaziona quanto segue:

Costi futuri gestione post-chiusura "vasca F"

Come accennato in precedenza la normativa ambientale (D.Lgs 36/2003 e s.m.i. e D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.) pone a carico del Gestore IPPC, gli oneri per l'espletamento di una serie di attività finalizzate a mantenere in condizioni di sicurezza il sito per i 30 anni successivi la chiusura della vasca (capping finale, smaltimento percolato, monitoraggio percolato, etc.).

Il costo complessivo di gestione post-operativa è stato quantificato in € 4.512.332.

Il nuovo appostamento effettuato, riguarda la quota di tale importo riferita alla percentuale di utilizzo della vasca "F" calcolata per l'esercizio 2014.

Energia industriale

Le spese del consumo dell'energia industriale risultano essere sostanzialmente in linea con i consumi dell'anno precedente ragguagliati anche alle quantità di R.U. trattate nel corso dell'esercizio.

Costi per prelievo percolato scarica

In funzione a quanto descritto in fase di analisi dei ricavi per il servizio in argomento, la diminuzione di costo registrato rispetto all'esercizio precedente, è consequenzialmente da riferirsi tanto alle attività di prelievo e smaltimento del percolato prodotto dalle vasche dismesse quanto per le attività di prelievo e smaltimento del percolato prodotto dalla vasca F in esercizio.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	3.514.001	3.512.229	-1.772
Totali	3.514.001	3.512.229	-1.772

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 502.657 (€ 644.960 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

DESCRIZIONI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
Costi Leasing	117.081	117.517	-436
Altri costi Leasing	0	99	-99
Noleggio mezzi, macchine operatrici e attrezzature	378.067	513.073	-135.006
Noleggio autovetture di servizio	6.778	13.226	-6.448
Locazione operativa	731	1.045	-314
TOTALE	502.657	644.960	-142.303

Nella superiore tabella emergono, quali differenze salienti rispetto all'esercizio 2013, economie di costi relativi a Noleggio mezzi, macchine operatrici ed attrezzature, dovute essenzialmente al minor ricorso a noli di mezzi necessari per l'esecuzione delle attività di gestione dell'impianto di trattamento e della scarica (Pale cingolate ed Escavatori) a fronte degli interventi manutentivi effettuati sui mezzi di proprietà.

Costi del personale.

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	DIFFERENZE
SALARI E STIPENDI:	4.186.073	3.924.579	261.494

Stipendi e salari	3.832.757		3.579.298		253.459
Collaborazioni coordinate e continuative	0		0		0
Costi manod'opera lavoro interinale	0		0		0
14^ Mensilità	142.465		131.698		10.767
Ferie e festività non godute	210.851		213.583		-2.732
ONERI SOCIALI:		1.364.476		1.282.422	82.054
Inps su stipendi e salari	1.099.746		992.461		107.285
Altri costi personale	185		0		185
Inps su CO.CO.CO.	5.996		6.596		-600
Acc. Inps su ferie-festività-14^	91.280		98.451		-7.171
Contributi INAIL	110.699		149.322		-38.623
Acc. Inail su ferie-festività-14^	12.276		14.078		-1.802
Contribuzioni Fondo Fasda	25.590		0		25.590
Contributi iscrizione fondi pensioni	18.704		21.514		-2.810
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:		240.378		254.484	-14.106
Trattamento di fine rapporto in azienda	2.992		21.213		-18.221
Trattamento di fine rapporto ai fondi	51.012		50.861		151
Trattamento di fine rapporto a tesoreria Inps	186.374		182.410		3.964
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA:		0		147	-147
Trattamento di fine rapporto erogato nell'esercizio	0		147		-147
ALTRI COSTI PERSONALE:		0		1.794	-1.794
Altri costi per il personale	0		1.794		-1.794
Totale costi per il personale		5.790.927		5.463.426	327.501

I dipendenti in forza alla fine del 2014 erano n. 149 contro 146 dello scorso esercizio.

L'incremento è di n. 3 unità lavorative.

Tale incremento è il risultato della somma algebrica di decrementi e incrementi intervenuti nel corso del 2014.

In particolare nel corso dell'esercizio 2014 si sono verificati le seguenti variazioni:

a) variazioni in diminuzione:

decesso di n.1 lavoratore;

dimissioni di n.1 lavoratore;

b) variazioni in aumento:

assunzione a tempo indeterminato di n. 5 lavoratori.

Al 31 dicembre 2014, l'assegnazione dei lavoratori ai rispettivi reparti era la seguente:

- N. 93 addetti ai servizi R.S.U (di cui n. 3 impiegati);
- N. 31 addetti all'impianto di trattamento R.U.;
- N. 11 addetti ai servizi diversi;
- N. 8 addetti agli uffici amministrativi (di cui n. 1 con qualifica di quadro);
- N. 6 addetti al centro comunale di raccolta differenziata.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 733.743 € 281.765 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

DESCRIZIONI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
COSTO PER TRIBUTO SPECIALE L. 549/95	275.610	247.296	28.314
TASSE DI CIRCOLAZIONE	8.725	7.078	1.647
TASSE DI CIRCOLAZIONE DEDUC.40%	172	0	172
IMPOSTE E TASSE NON DEDUCIBILI - IMU	136	68	68
SANZIONI SU RITARDATI PAGAMENTI	0	14.483	-14.483
ABBONAMENTI-LIBRI-RIVISTE E GIORNALI	890	15	875
MULTE E AMMENDE	2.223	7.471	-5.248
SPESE INDEDUCIBILI	10	399	-389
IMPOSTA DI REGISTRO	255	618	-363
IMPOSTA DI BOLLO E VALORI BOLLATI	3.196	1.858	1.338
TASSA DI CC.GG.	310	310	0
DIRITTI ANNUALE C.C.I.A.A.	2.218	2.169	49
IMPOSTE E TASSE COMUNALI	123	0	123
PERDITE SU CREDITI ATO PA2	439.495	0	439.495
COSTI NON ALTROVE CLASSIFICATI	380	0	380
TOTALE	733.743	281.765	451.978

Dalla superiore tabella si evidenzia la seguente differenza significativa:

Costo per tributo speciale L. 549/95

La Società, quale Gestore e Responsabile IPPC, della discarica per rifiuti non pericolosi di c/da Borreana “vasca F”, è obbligata a versare agli Enti preposti i tributi di Legge per lo smaltimento finale dei rifiuti in discarica. La differenza è dovuta ai maggiori conferimenti ricevuti nel trimestre Ottobre/Dicembre 2014.

Perdite su crediti

A seguito del fallimento dell'ATO PA2, giusto decreto del 22/12/2014 del Tribunale di Palermo si è provveduto a svalutare parzialmente il credito vantato. La svalutazione effettuata, riguarda quei crediti maturati per servizi resi in forza a contratti stipulati direttamente con l'ATO PA2, contratti in cui non intervenivano sussidiariamente i Comuni beneficiari del servizio ritenuti, perciò, difficilmente recuperabili. Tale svalutazione ammonta ad € 468.190 è stata portata a perdita nel conto economico previo utilizzo del residuo fondo svalutazione crediti esistente all'1/1/2014

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri di gestione	281.765	733.743	451.978
Totali	281.765	733.743	451.978

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione**Proventi da partecipazione**

Non esistono proventi da partecipazione in quanto non si detengono partecipazioni di alcun genere

Utili e perdite su cambi

Non esistono utili o perdite su cambi in quanto non sono state effettuate operazioni in valuta.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	20.121
Altri	22.402
Totale	42.523

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	20.121	22.402	42.523
Totali	0	20.121	22.402	42.523

Proventi e oneri straordinari**Proventi e oneri straordinari**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

I proventi straordinari iscritti in bilancio per complessive € 20.310 contro € 171.581 del precedente esercizio si riferiscono principalmente a sopravvenuti ricavi di competenza degli esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari complessivamente ammontanti a € 1.823 contro € 252.985 del precedente esercizio sono dovuti a sopravvenuti costi di esercizi precedenti.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	171.581	20.310	-151.271
Totali	171.581	20.310	-151.271

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	176.725	0	-176.725
Altre sopravvenienze passive	76.260	1.823	-74.437
Totali	252.985	1.823	-251.162

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	5.074	0	-32.055	0
IRAP	182.438	0	0	0
Totali	187.512	0	-32.055	0

Lo stanziamento delle imposte correnti è determinato secondo il principio di competenza in base ad una prudente previsione dell'onere d'imposta e in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte sul reddito d'esercizio non sono calcolate sul reddito imponibile ma sul risultato prima delle imposte, al netto di variazioni fiscali.

Le imposte differite sono determinate inizialmente applicando le imposte e le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è adeguato per tener conto dell'aliquota e delle imposte in essere alla fine di ogni esercizio.

Le imposte differite attive sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite attive la cui recuperabilità non è certa sono svalutate. In ossequio al principio della prudenza, si iscrivono integralmente le imposte differite attive che si riversano in un periodo che non eccede quello di pianificazione aziendale (quattro anni). Valutazioni su un periodo che eccede i quattro anni sono consentite solo se esistono ragionevoli certezze del loro futuro recupero.

Le imposte differite sono iscritte tra i fondi per rischi ed oneri alla voce “fondi per imposte” se sono passive o tra i crediti dell’attivo circolante alla voce “crediti differiti per imposte” se sono attive.

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante riepiloga i movimenti dell’esercizio, derivanti dagli incrementi e dai decrementi per le differenze temporanee sorte nell’anno per "Crediti per imposte anticipate".

PROSPETTO DELLE IMPOSTE DIFFERITE ANNO 2014					
Descrizione delle componenti	Importi	IRES Anticipata		IRAP Anticipata	
		Attive	Passive	Attive	Passive
- Imposte Anticipate per:					
Compensi a Amministratori accantonati e non pagati	16.803,19	4.620,88		0,00	
Manutenzione eccedente 5% deducibili anni successivi	10.375,04	2.853,14		0,00	
Acc.to fondo comma 725 L296/2006	34.870,44	9.589,37		0,00	
Totale Imposte Anticipate (a)		17.063,38		0,00	
- Recupero Imposte Anticipate Eserc. Prec. Per:					
Recupero Accantonamento fondo copertura rischi personale dip. 2013	9.360,00		2.574,00		0,00
Compensi Amministratori di competenza anni precedenti	16.803,19		4.620,88		0,00
Recupero Accantonamento fondo cont. Int. 2013	10.000,00		2.750,00		0,00
Recupero perdite di esercizio precedenti,	68.654,12		18.879,88		0,00
Manutenzione eccedente 5% di anni precedenti (quota)	73.793,25		20.293,14		0,00
Totale Recupero Imposte Anticipate Esercizi Precedenti (a1)			49.117,90		0,00
Differenze (a - a1)		-32.054,52		0,00	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1

Impiegati	10
Operai	138
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	149

Compensi amministratori e sindaci

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:

	Valore
Compensi a amministratori	56.220
Compensi a sindaci	17.350
Totale compensi a amministratori e sindaci	73.570

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

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:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	8.000	413.120	8.000	413.120
Totale	8.000	413.120	8.000	413.120

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun genere di titoli:

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

:

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

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

L'art. 2497 bis c.c così come modificato dal D. lgs n. 37 del 2004, prevede la pubblicità delle società soggette all'altrui attività di direzione e coordinamento.

In ottemperanza a quanto disposto dalla norma citata si è già provveduto in data 01.03.2004 alla prevista iscrizione presso il registro delle imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Trapani e si provvede qui di seguito ad esporre in riepilogo i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Trapani.

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			21.992.130,92
RISCOSSIONI	26.660.406,30	54.662.437,41	81.322.843,71
PAGAMENTI	17.582.541,12	54.544.777,26	72.127.318,38
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			31.187.656,29
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dic.			
DIFFERENZA			31.187.656,29
RESIDUI ATTIVI.....	87.692.775,74	31.048.310,19	118.741.085,89
RESIDUI PASSIVI	71.937.442,99	25.484.650,40	97.422.093,39
DIFFERENZA			21.318.992,50
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			52.506.648,79
RISULTATO			
DI			
AMMINISTR.			
-Fondi vincolati			45.254.836,34
-Fondi per finanziamento spese in conto capitale			1.380.454,88
-Fondi di ammortamento			
-Fondi non vincolati.....			5.871.357,53

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.482	22.525
Imposte sul reddito	219.567	316.731
Interessi passivi/(interessi attivi)	(1.904)	156.306
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	245.145	495.562
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	83.582	119.892
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.146.709	1.167.793
Svalutazione dei crediti	18.668	11.571
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	<i>1.248.959</i>	<i>1.299.256</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.494.104	1.794.818
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	10.346	(16.165)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(540.533)	(351.349)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(540.093)	476.647
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	85.536	18.750
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(150.515)	(185.090)
Altre variazioni del capitale circolante netto	659.074	1.218.669
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(476.185)</i>	<i>1.161.462</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.017.919	2.956.280
<i>Altre rettifiche</i>		
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(17.092)	(22.552)
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	(19.360)	(14.618)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(36.452)</i>	<i>(37.170)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	981.467	2.919.110
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(153.355)	(127.940)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(23.215)	(181.388)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	103	(116)
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(176.467)	(309.444)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	(416.264)	(920.334)

Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(3)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(416.267)	(920.333)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-(-)C)	388.733	1.689.333
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.098.010	1.709.277
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.709.277	19.944

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative ai rapporti intrattenuti con il socio e si riportano qui di seguito gli importi fatturati per il presente bilancio

TIPOLOGIA DI SERVIZI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
SERVIZI DIVERSI	526.080	566.667	-40.587
RACCOLTA R.S.U. TRAPANI	3.625.981	3.691.704	-65.723
TRATTAMENTO PERCOLATO	826.040	1.207.834	-381.794
CONFERIMENTI IN DISCARICA VASCA "F"	2.503.197	2.614.089	-110.892
GESTIONE DISCARICA POST-OPERATIVA	621.207	633.621	-12.414
GESTIONE C C R	120.357	119.458	899
PULIZIA SPIAGGIA MARAUSA	164.423	126.689	37.734
LAVORI PULIZIA STRAORDINARIA CIMITERO	0	11.066	-11.066
SERVIZIO MANUTENZIONE VASCHE DISMESSE	89.366	89.366	0
LAVORI PULIZIA STRAORD. SCUOLE - ELEZIONI	2.739	3.279	-540
TOTALE RAPPORTI COMUNE DI TRAPANI 2014	8.479.390	9.063.773	-584.383

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 bis del C.C. possiamo indicare come parte correlata il **Comune di Trapani** che in seno alla società detiene il 100% della proprietà per cui esercita una notevole influenza sulla stessa.

Inoltre, con lo stesso, in linea con il dettato normativo, la società detiene notevoli rapporti di servizi come sopra elencati che in questo esercizio hanno procurato ricavi per un importo di € 8.479.390 su complessivi ricavi di € 12.709.624.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non deve predisporre il Bilancio Consolidato.

Nota Integrativa parte finale

In merito al risultato di esercizio e alla sua destinazione il Consiglio si è espresso nella Sua relazione.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

BELLOFIORE ROSARIO

CARTA MARIO

CATANIA DONATELLA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.