

0ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

P. IVA 02681490831
CORSO UMBERTO N.217 98039 TAORMINA ME
Capitale Sociale Euro 100.000,00 Di cui Euro versato
Iscritta alla C.C.I.A.A di MESSINA R.E.A. n. 186102
Iscritta al Registro Imprese di MESSINA Codice Fiscale 02681490831

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Signori Azionisti/Soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 0 al netto di imposte di competenza per Euro 163.367 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per Euro 223.290 e di accantonamenti per Euro 100.000.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., correda il bilancio dell'esercizio.

ANDAMENTO E RISULTATO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO

Pur essendo in liquidazione la Società continua a gestire il Servizio gestione integrata dei rifiuti su disposizione di normativa regionale fino al 30 aprile e successivamente su ordinanza del Presidente Metropolitan di Messina.

Nel corso dell'esercizio 2019 il servizio di Gestione integrata dei rifiuti, viene svolto in 17 Comuni

La gestione integrata dei rifiuti è affidata ad un Commissario Straordinario nominato dal Presidente della Regione fino al 30/04/2019. Dal 01/05/19 è stato nominato un commissario straordinario provinciale.

L'attività viene svolta nei Comuni di Antillo, Castelmola, Forza D'Agrò, Gaggi, Gallodoro, Graniti, Itala, Letojanni, Mandanici, Mojo, Mongiuffi Melia, Motta Camastra, Pagliara, Roccella Valdemone, Santa Domenica Vittoria, Sant'Alessio Siculo, Savoca e Scaletta Zanclea, per un totale complessivo di n. 27.5110 Residenti, escludendo da tale calcolo, il numero di persone non residenti, che nei fine settimana e nel corso della stagione estiva, dimorano in molti Comuni del nostro comprensorio.

Rispetto all'esercizio precedente, che presentò un risultato netto di Euro 0, l'utile / la perdita dell'esercizio ha subito una variazione di Euro 0 con una variazione percentuale rapportata al fatturato di 0 punti.

Le difficoltà sono state notevoli e le vendite hanno segnato una variazione rispetto all'esercizio precedente pari a euro (2.331.155), raggiungendo la cifra di Euro 4.929.334.

Il cash-flow, che meglio dell'utile misura il reale andamento della redditività è stato nell'esercizio di Euro 565.600 (pari al 11,47% sul fatturato) contro Euro (195.073) dell'esercizio precedente (pari al (2,69)% sul fatturato), con una variazione di 760.673 punti percentuali sul precedente esercizio.

Il margine operativo lordo ha raggiunto Euro 117.427,00, con una variazione di Euro (182.807,00) rispetto all'esercizio precedente; questo dato conferma che, nonostante la grave crisi che ha colpito il settore, la politica commerciale perseguita con non pochi sforzi è riuscita a confermare i medesimi livelli di fatturato ed ad incrementarli.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza ed i rimborsi spese, è di Euro 3.119.754 ed è pari al 63,29% del fatturato con un incremento/decremento di Euro (936.137) rispetto all'anno precedente pari al 55,86% del fatturato.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono variati per Euro (942) e sono costituiti da ammortamenti ordinari per Euro 223.290

Gli oneri finanziari incidono sul fatturato per il 0,33% con un incremento/decremento del 0,26%.

Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano a Euro 163.367 e sono costituite da Imposte correnti per Euro 163.367, imposte relative ad esercizi precedenti per Euro -- e imposte differite/anticipate per Euro --.

SITUAZIONE ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA (INDICATORI FINANZIARI)

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

Stato patrimoniale riclassificato			
IMPIEGHI	Importo in euro	FONTI	Importo in euro
IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)	1.720.322	A) Patrimonio netto (PN)	100.000
A) Crediti verso soci in attività' fisse	1.134		
B) Immobilizzazioni		PASSIVITA' FISSE (PF)	4.320.415
o B1) Immobilizzazioni immateriali	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. fisse	2.647.118
o BII) Immobilizzazioni materiali	1.704.211	C) TFR	11.458
o BIII) Immobilizzazioni finanziarie	--	D) Debiti in passività' fisse	--
CII) Crediti in attività' fisse	--	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	1.661.839
D) Ratei e risconti attivi in attività' fisse	14.977		
ATTIVITA' CORRENTI (AC)	30.148.086		
C1) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	--		
Liquidità differite	29.897.538	PASSIVITA' CORRENTI (PC)	27.447.993
A) Crediti verso soci in attività' correnti	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	--
CII) Crediti in attività' correnti	29.897.538	D) Debiti in passività' correnti	27.447.993
CIII) Attività finanziarie realizzabili a breve	--	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	--
D) Ratei e risconti attivi in attività' correnti	--		
CIV) Liquidità immediate	250.548		
TOTALE IMPIEGHI	31.868.408	TOTALE FONTI	31.868.408

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.929.334	7.260.489
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	--	--
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	--	--
(A) Valore della produzione	4.929.334	7.260.489
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	--	--
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	--	--
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	1.414.561	2.666.785
- Altri costi di gestione	277.592	237.579
(B) VALORE AGGIUNTO	3.237.181	4.356.125
- Costi del personale	3.119.754	4.055.891
(C) MARGINE OPERATIVO LORDO	117.427	300.234
- Ammortamenti e svalutazioni	223.290	224.232
- Accantonamenti	100.000	100.000
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	--	--

(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	(205.863)	(23.998)
+ Utili e oneri della gestione accessoria	385.337	222.670
(E) MARGINE OPERATIVO NETTO	179.474	198.672
+ Proventi e oneri finanziari	(16.107)	(4.825)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	--	--
(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	163.367	193.847
+ Proventi e oneri straordinari	--	--
(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	163.367	193.847
- Imposte e tasse dell'esercizio	163.367	193.847
(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	--	--

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	-- %	-- %
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	(4,18) %	(0,33) %
Redditività operativa (ROI)	(7,76) %	(0,94) %
Grado di indipendenza dai terzi	--	--
Rotazione del capitale investito	0,15	0,23
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	-- %	-- %
INDICATORI DI EFFICIENZA **		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	63,29 %	55,86 %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	0,33 %	0,07 %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	0,05 %	0,02 %
INDICATORI DI LIQUIDITA' **		
Indice di disponibilità	1,10	1,10
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	1,10	1,10
INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE **		
Margine di struttura (MS)	(1.620.322,00)	(1.836.801,00)
Margine di tesoreria (MT)	2.700.093,00	2.604.975,00
Posizione finanziaria netta	(1.620.322,00)	(1.836.801,00)
Capitale di giro	2.700.093,00	2.604.975,00
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,06	0,05
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	2,57	2,34

(**) Legenda	
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	H) Utile o perdita d'esercizio A) Patrimonio netto medio
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	D) Redd. operativo gest. caratt. A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni
Redditività operativa (ROI)	D) Redd. operativo gest. caratt. Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC) medio
Grado di indipendenza dai terzi	Patrimonio netto Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)
Rotazione del capitale investito	A) Ricavi delle vend. e delle prest. Totale impieghi medio
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	H) Utile o perdita d'esercizio A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	Costo del personale A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	$\frac{\text{Oneri finanziari} + \text{Oneri finanziari compresi negli incrementi}}{\text{Passività fisse (PF)} + \text{Passività correnti (PC) medio}}$
Indice di disponibilità	$\frac{\text{Attività correnti (AC)}}{\text{Passività correnti (PC)}}$
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	$\frac{\text{Liquidità differite} + \text{Liquidità immediate}}{\text{Passività correnti (PC)}}$
Margine di struttura (MS)	$\frac{\text{Patrimonio netto} - \text{Immobilizzazioni e attività fisse (AF)}}{\text{Patrimonio netto}}$
Margine di tesoreria (MT)	$\frac{(\text{Liquidità diff.} + \text{Liquidità immediate}) - \text{Pass. correnti (PC)}}{\text{Patrimonio netto}}$
Posizione finanziaria netta	$\frac{\text{Attivo corrente (AC)} - \text{Debiti finanziari a M/L termine} - \text{Debiti finanziari a breve termine}}{\text{Patrimonio netto}}$
Capitale di giro	$\frac{\text{Attività correnti (AC)} - \text{Passività correnti (PC)}}{\text{Patrimonio netto}}$
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	$\frac{\text{Patrimonio netto}}{\text{Immobilizzazioni e attività fisse (AF)}}$
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	$\frac{\text{Patrimonio netto} + \text{Passività fisse (PF)}}{\text{Immobilizzazioni e attività fisse (AF)}}$

INFORMATIVA OBBLIGATORIA SUL PERSONALE

FATTI DI GESTIONE

Morti e infortuni gravi sul lavoro: NULLA DA SEGNALARE.

Addebiti a carico dell'impresa per malattie professionali accertate sui dipendenti dell'impresa: NULLA DA SEGNALARE.

RISCHI

Addebiti potenziali per l'impresa per malattie accertate sui dipendenti o per cause di mobbing: NULLA DA SEGNALARE

INFORMATIVA OBBLIGATORIA SULL'AMBIENTE

FATTI DI GESTIONE

Danni causati all'ambiente (eventi accertati o rischi potenziali). NULLA DA SEGNALARE

Cause risarcimento per danni causati all'ambiente. NULLA DA SEGNALARE

INFORMATIVA VOLONTARIA SUL PERSONALE E SULL'AMBIENTE

Investimenti in personale e relativi costi di esercizio. NESSUNO

Salute e sicurezza

Investimenti ambientali e costi ambientali. NESSUNO

Rischi di sicurezza sul lavoro: rischi per la salute e la sicurezza ai quali sono esposti i lavoratori, secondo quanto previsto dall'art. 28 del D.lgs 81/2008

Rischi specifici dell'attività aziendale: rischi cosiddetti "interni", determinati dalla tipologia della produzione e dagli specifici impatti ambientali. NESSUNO

INFORMATIVA SULL'AMBIENTE EX RACC. 2001/453/CE

L'esposizione dell'azienda ai rischi derivanti dalle norme in materia ambientale e del personale è monitorata ed eventuali situazioni che dovessero essere riscontrate sono trattate nel rispetto delle norme.

Per quanto riguarda il personale, l'azienda tutela la salute e la sicurezza dei suoi lavoratori in conformità alla normativa vigente nel paese.

RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono stati sostenuti investimenti dall'azienda nello sviluppo e nella ricerca.

INVESTIMENTI

Non sono stati effettuati investimenti

SEDI SECONDARIE

Ai sensi dell'articolo 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella seguente sede secondaria: Taormina (Me)
Frazione Trappitello Via Francavilla n.10

SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE E DI GRUPPO

Nulla da segnalare

SOCIETA' CONTROLLANTE

Nulla da segnalare

AZIONI PROPRIE E AZIONI / QUOTE SOCIETA' CONTROLLANTE

Nulla da segnalare

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2019 non si sono verificati eventi particolari da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2019.

Si da atto che anche per l'anno 2019 il servizio è gestito da un Commissario Straordinario nominato dalla Regione Siciliana fino al 30/04/2019 . Successivamente è stato nominato un commissario straordinario provinciale. Sia il Commissario Regionale che il Commissario Straordinario Provinciale non hanno presentato la prescritta relazione circa la gestione del servizio per l'anno 2019 ancorchè prevista dalla legge e nonostante i solleciti del soggetto liquidatore. Si da atto inoltre che durante l'esercizio 2019 la società ha ripetutamente sollecitato i Comuni a pagare quanto dovuto per i servizi ricevuti e per l'art.7 (spese generali di amministrazione e imposte). Il Soggetto Liquidatore ha convocato i soci in assemblea al fine di porre in essere azioni condivise per il recupero di quanto da loro dovuto per i servizi resi dall'ATO. Alla luce della continuata inadempienza da parte dei Comuni si è deciso di adire le vie legali. Per molti Comuni soci pertanto è stato aperto un contenzioso legale . Si segnala altresì che a tutt'oggi non è stata chiusa la transazione sottoscritta con la curatela fallimentare AMIA SPA e pare che Amia stia notificando un atto di precetto . .

Si segnala inoltre che continuano ad essere presenti numerose cartelle esattoriali non pagate . Si da atto che i due CCR della società sono pignorati da Riscossione Sicilia

E' da segnalare la forte crisi di liquidità che ha caratterizzato per tutto l'anno la gestione liquidatoria impedendo di fatto la corretta gestione della liquidazione delle partite a debito.

Si da atto che a seguito dell'esame del bilancio da parte del Soggetto Liquidatore si è rilevato che alcuni costi non sono stati ancora fatturati e pertanto è stata sollecitata la gestione commissariale nella persona del commissario straordinario il quale si è impegnato ad emettere le fatture non appena verrà approvato dai comuni soci il presente bilancio .. In ordine alle spese generali di amministrazione relativamente all'art. 7 dello statuto sociale si rileva che le stesse sono in linea con quelle comunicate preventivamente ai comuni nell'anno 2019.

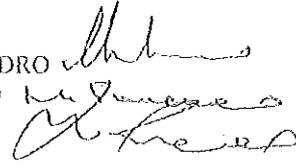
p. IL COLLEGIO LIQUIDATORI

Il Collegio liquidatori

DI TOMMASO ALESSANDRO

BONDI FRANCESCO

RACCO LEONARDO

The image shows three handwritten signatures in black ink, positioned to the right of the printed names. The first signature is for Tommaso Alessandro, the second for Bondi Francesco, and the third for Racco Leonardo. The signatures are cursive and somewhat stylized.

ATO ME4 S.p.A. in liquidazione

Sede Legale: Corso Umberto II, 217 Fasomma - Messina (ME)

Iscritta al Registro Imprese di Messina

C.F. e numero iscrizione: 02681490831

Iscritta al R.I.A. di Messina n. 186102

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00

Partita IVA: 02681490831

Relazione del Collegio sindacale

sul Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita al revisore unico dott.ssa Maria Concetta Cutruffello, nominata in data 29/01/2020 nel corso dell'Assemblea dei soci tenutasi in pari data, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come

nel nome del Collegio di controllo



esistenza la tenuta del bilancio, risulta essere in pareggio poiché trattandosi di un servizio di ordine istituzionale svolto nei confronti dei Comuni/Frazioni Locali Soci, la società ha operato ed opera nella gestione amministrativa/operativa fornendo i servizi, di cui sopra detto, nel pareggio del bilancio, bilanciando le poste economiche attive e passive, al fine di non determinare utile o perdita d'esercizio e fornire il servizio a prezzo di costo.

La copertura dei costi derivanti dall'erogazione dei servizi relativi alla gestione integrata dei rifiuti è totalmente a carico dei Comuni Soci/Ente Socio, in ossequio a quanto previsto dall'art.7 dello Statuto, partecipando, alla proporzione, alla proporzione, agli oneri di spesa generali che la società sostiene per lo svolgimento del servizio.

Il costo di ciascun servizio principale scatta dalla società e perquisito per tutti i Comuni soci appartenenti allo stesso ambito, prescindendo dalla localizzazione degli impianti e da tutta l'organizzazione del servizio, ponendosi a carico degli Enti Pubblici in relazione al servizio stesso reso.

Si evidenziano di seguito i dati sintetici riscontrati in bilancio:

Il Bilancio presenta le seguenti risultanze:

Totale attivo	31.468.408
Passività	31.769.408
Patrimonio netto	100.000
Totale passivo	31.868.408
Utile (Perdita) esercizio	0

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01/01/2019 - 31/12/2019, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	5.314.671
Costi della produzione (costi non finanziari)	3.135.197
Differenza	1.79.474
Proventi e oneri finanziari	(16.107)
Rettifiche di valore di attività finanziaria	0
Risultato prima delle imposte	153.367
Imposte sul reddito dell'esercizio	163.367
Utile (Perdita) dell'esercizio	0

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nella specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, poiché non hanno subito modifiche a seguito della prima applicazione delle modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015;
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo (soggetto liquidatore) e dal commissario straordinario (soggetto, nominato con Ordinanza del presidente della Città Metropolitana, che nel periodo 2019 presa in esame dallo scrivente organo di controllo nella presente relazione, ha gestito il servizio di gestione dei rifiuti in nome e per conto dei comuni soci), durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, evidenzieremo nel corso della presente relazione le osservazioni e le prescrizioni che riteniamo sia necessario siano osservate, anche per una economica ed efficiente gestione delle risorse dei comuni soci. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto

Relazione dell'Organo di controllo

sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, nell'atto e che si sia conformati tutti e due quanto previsto nella presente relazione;

- all'adeguata acquisita conoscenza e controllo, in quanto di nostra competenza, sull'adempimento e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di tale sistema e soprattutto, con riferimento a tutti gli aspetti, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo il Collegio rileva che nonostante le sollecitazioni a più riprese fatte dallo stesso corrente organo circa la necessità di urgenti interventi di razionalizzazione e revisione del settore contabile finalizzati al raggiungimento di un'efficace ed efficiente scambio e trasmissione dei dati e della documentazione contabile tra i soggetti preposti ad aggiornare le scritture contabili nel rispetto dei termini di legge, si continua a constatare il permanere della richiamata criticità che porta inevitabilmente al mancato rispetto dei termini ordinari di legge nella presentazione del bilancio annuale, tanto che anche per l'anno 2019, oggetto della presente relazione, il bilancio verrà presentato all'assemblea dei soci oltre i termini ordinari di legge, vieti ai sensi dell'art. 2477 del Codice Civile, e l'Organismo amministrativo ha accelerato le attività necessarie per l'approvazione del bilancio relativo al successivo anno 2020, tenuto conto che anche per questo periodo il termine di presentazione del bilancio è scaduto;
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o insolite, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate;
- non sono pervenute denunce ex art. 2478 del Codice Civile né esposti da parte di terzi;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge;
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate siano conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre irregolarità, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiedere la denuncia o la sola menzione nella presente relazione;
- per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Inoltre, nonostante le numerose richieste fatte dal Collegio Sindacale, si rilevano ancora presenti in bilancio decimi di capitale sottoscritto dal comune S. Alessio Siculo, richiamati ma non ancora versati, per € 1.134,00 e, a tal proposito, oltre a continuare a sollecitare il richiamo dei menzionati decimi di capitale, appare opportuno ricordare e riportare l'art. 14 dello Statuto sociale: *All'assemblea possono intervenire tutti gli azionisti iscritti nel libro dei soci da almeno 3 giorni prima di quello fissato per l'assemblea, che siano in regola con i versamenti richiesti.*

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si rilevano quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2476 n. 3 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento;
- ai sensi dell'art. 2476 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo

del Collegio Sindacale



dello Stato italiano e nei casi di sviluppo.

- la prova dell'art. 1126 n. 6 del Codice Civile, l'obbligo di controllo atteso che non sono stati iscritti nell'attivo della Stato Patrimoniale costi di avviamento;
- la vigilanza sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai concetti morali e filosofici e ai fini;
- la verifica, oltre l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazioni, sulla correttezza del bilancio e conferma ai libri aziendali ed alle informazioni in cui si è venuti a conoscenza nelle svolgimenti delle nostre funzioni;
- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei conti di valutazione previsti dall'art. 1126 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'area della correttezza e dell'integrità del patrimonio sociale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Collegio Sindacale, a seguito di attenta analisi del bilancio relativo all'esercizio 2019 approvato dall'organo amministrativo, rileva che lo stesso evidenzia un totale debiti pari ad € 27.447.993 ed un totale crediti pari ad € 29.897.538 e, da una accurata analisi del Credito viziato si è verificato che la società continua ad avere al suo attivo crediti viziati anche all'anno 2003 e seguenti, pertanto caratterizzati da un elevato rischio di esigibilità nonostante i debitori della società AIO MP3 S.p.A. in liquidazione siano esclusivamente i comuni soci che, in questo particolare momento storico, sono potenzialmente scoperti anche a funzioni di dissesto finanziario. A fronte di tale incertezza di esigibilità dei menzionati crediti, in bilancio viene appostato un Fondo svalutazione crediti pari ad € 1.050.000 (3,51% del totale crediti viziati), probabilmente inadeguato per quanto sopra evidenziato. Pertanto, per quanto esposto, il Collegio Sindacale ritiene che, al fine di raggiungere l'obiettivo della liquidazione definitiva dell'Ente, ormai da accelerare anche in considerazione del fatto che gli ultimi comuni per i quali veniva svolto il servizio di gestione dei rifiuti da parte della società (gestione commissariata) dal 1 Aprile 2021 svolgono la richiamata gestione attraverso l'affidamento diretto del servizio stesso, l'attività da porre in essere senza indugio alcuno da parte dell'organo di gestione sia determinata

1. dalla definitiva redazione della bozza del bilancio relativo all'anno 2020 e la presentazione degli stessi documenti contabili all'assemblea dei soci per la conseguente approvazione;
2. da un'accelerazione, ove ancora non fosse stato fatto per qualche comune considerate anche le continue sollecitazioni del Collegio Sindacale, di tutte le attività previste dalla normativa vigente e dallo statuto societario necessarie per il recupero dei crediti vantati nei confronti dei comuni soci, compresa anche se necessario la nomina dei commissari ad acta da parte della Regione Sicilia per i comuni inadempienti.

Il mancato incasso dei crediti determina infatti per la società una continua crisi di liquidità e la conseguente impossibilità a rispettare le mansioni (vedi Anni) e le scadenze fiscali (vedi soprattutto le varie forme di condono a cui ha fatto frequente ricorso la società), maggiori costi determinati dai frequenti decreti ingiuntivi dei creditori che spesso portano anche al pignoramento dei conti corrente della società. Le richiamate criticità determinano la presenza in bilancio di notevoli costi (oltre € 1.000.000,00) per sanzioni, interessi passivi e spese di pagamento che vengono equamente divisi tra i Comuni soci senza considerare lo stato di morosità degli stessi, creando così un ingiusto danno economico nei confronti dei comuni soci che onorano con puntualità il pagamento dei propri debiti nei confronti della società.

Inoltre il Collegio Sindacale ritiene necessario che vengano acquisite informazioni dai legali della società per avere contezza del grado di sovraccarico del contenzioso in essere (con particolare sarà opportuno transire nel momento in cui

si realizza l'incasso/credito e la necessaria liquidità e di stampo il compenso minimo di cui gli eredi sono stati in grado di
tante o di essere necessari. Per lo stesso concetto è stato approvato il bilancio.

In considerazione del punto e della natura e tenore delle informazioni ricevute dalla società, nell'interesse che si dia
attuazione a quanto prescritto nella presente relazione e, soprattutto, nel presente paragrafo, dal Collegio sindacale,
nulla osta all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio della società Ato Me3
S.p.A. in liquidazione chiuso al 31/12/2019, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Messina, 11/01/2020

Il Collegio sindacale

Dott. Pasquale Ciriè

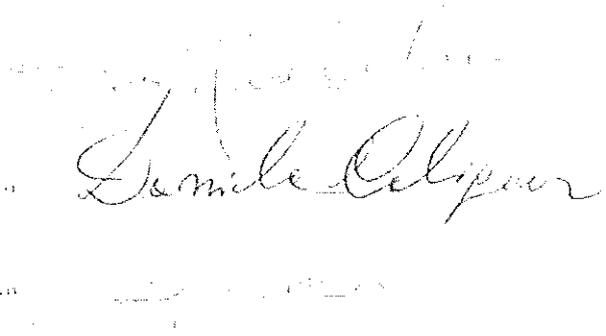
Presidente

Dott.ssa Daniela Caligiuri

Componente effettivo

Dott. Stefano Surlo

Componente effettivo



The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is at the top right, corresponding to the President, Pasquale Ciriè. The second signature is in the middle right, corresponding to the effective member Daniela Caligiuri. The third signature is at the bottom right, corresponding to the effective member Stefano Surlo.

ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

P. IVA 02681490831
CORSO UMBERTO N.217 98039 TAORMINA ME
Capitale Sociale Euro 100.000,00 Di cui Euro versato
Iscritta alla C.C.I.A.A di MESSINA R.E.A. n. 186102
Iscritta al Registro Imprese di MESSINA Codice Fiscale 02681490831

ATO ME 4
ATO ME 4
SOCIETÀ IN LIQUIDAZIONE
SOCI
Prot. N. 26-11-2021
Del. 26-11-2021

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Assemblea dei Soci della società ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

Premessa

L'Assemblea dei Soci in data 29/01/2020 ha nominato Revisore legale dei conti la Dott.ssa Cutrufello Maria Concetta che in data 07/02/2020 ha formulato l'accettazione dell'incarico.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il Revisore legale ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE chiuso al 31/12/2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A giudizio del Revisore Legale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il Revisore Legale ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La responsabilità del Revisore legale ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Egli è indipendente rispetto alla società in conformità

alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio, nonostante le problematiche e le limitazioni imposte dalla situazione emergenziale causata dal COVID 19, che con le limitazioni agli spostamenti ed ai contatti ha impattato il processo di revisione nelle normali procedure.

Di seguito si evidenziano gli elementi utilizzati per esprimere il giudizio enunciato in precedenza.

Il Bilancio presenta le seguenti risultanze:

Totale attivo	31.868.408
Passività	31.768.408
Patrimonio netto	100.000
Totale passivo	31.868.408
Utile (Perdita) esercizio	--

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01/01/2019 31/12/2019 , risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	5.314.671
Costi della produzione (costi non finanziari)	5.135.197
Differenza	179.474
Proventi e oneri finanziari	(16.107)
Rettifiche di valore di attività finanziaria	--
Risultato prima delle imposte	163.367
Imposte sul reddito dell'esercizio	163.367
Utile (Perdita) dell'esercizio	--

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi del Revisore legale sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il proprio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore legale ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Il Revisore legale, inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ha comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la

revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

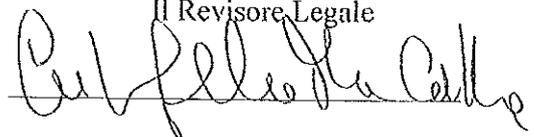
Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il Revisore Legale ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Graniti, li 26/11/2021.

Il Revisore Legale



Dott.ssa Cutrufo Maria Concetta

ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE**Bilancio di esercizio al 31-12-2019****Dati anagrafici**

Sede in	TAORMINA, CORSO UMBERTO N. 217
Codice Fiscale	02681490831
Numero Rea	MESSINA 186102
P.I.	02681490831
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	1.134	1.134
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.134	1.134
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.697.081	1.918.444
3) attrezzature industriali e commerciali	7.130	4.657
Totale immobilizzazioni materiali	1.704.211	1.923.101
Totale immobilizzazioni (B)	1.704.211	1.923.101
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.980.976	25.861.607
Totale crediti verso clienti	25.980.976	25.861.607
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.001.074	843.869
Totale crediti tributari	1.001.074	843.869
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.915.488	2.915.353
Totale crediti verso altri	2.915.488	2.915.353
Totale crediti	29.897.538	29.620.829
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	250.525	284.357
3) danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide	250.548	284.380
Totale attivo circolante (C)	30.148.086	29.905.209
D) Ratei e risconti	14.977	12.566
Totale attivo	31.868.408	31.842.010
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
Totale patrimonio netto	100.000	100.000
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.647.118	2.547.118
Totale fondi per rischi ed oneri	2.647.118	2.547.118
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.458	11.456
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.782	64.782
Totale debiti verso banche	64.782	64.782
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.362.970	16.840.884
Totale debiti verso fornitori	17.362.970	16.840.884
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.955.083	5.210.770

Totale debiti tributari	4.955.083	5.210.770
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.163	542.734
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	729.163	542.734
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.335.995	4.641.064
Totale altri debiti	4.335.995	4.641.064
Totale debiti	27.447.993	27.300.234
E) Ratei e risconti	1.661.839	1.883.202
Totale passivo	31.868.408	31.842.010

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.929.334	7.260.489
5) altri ricavi e proventi		
altri	385.337	222.670
Totale altri ricavi e proventi	385.337	222.670
Totale valore della produzione	5.314.671	7.483.159
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.394.178	2.645.087
8) per godimento di beni di terzi	20.383	21.698
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.257.396	2.972.549
b) oneri sociali	717.138	892.715
c) trattamento di fine rapporto	143.027	188.584
e) altri costi	2.193	2.043
Totale costi per il personale	3.119.754	4.055.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.290	224.232
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.290	224.232
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	277.592	237.579
Totale costi della produzione	5.135.197	7.284.487
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	179.474	198.672
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	131
Totale proventi diversi dai precedenti	9	131
Totale altri proventi finanziari	9	131
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.116	4.956
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.116	4.956
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.107)	(4.825)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	163.367	193.847
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	163.367	193.847
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	163.367	193.847

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Imposte sul reddito	163.367	193.847
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	163.367	193.847
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	100.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	223.290	224.232
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	223.290	324.232
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	386.657	518.079
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(119.369)	131.140
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	522.086	(620.672)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.411)	(2.257)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(221.363)	(221.363)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	178.943	(713.152)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	565.600	(195.073)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	565.600	(195.073)

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
--	---	---

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	565.600	(195.073)
---	---------	-----------

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	284.357	684.503
Danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	284.380	684.526

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	250.525	284.357
Danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	250.548	284.380

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La società opera nel settore della gestione integrata dei rifiuti nell'Ambito Territoriale Ottimale per i Comuni partecipanti, sulla base di un piano d'ambito, in conformità alla vigente legislazione, art. 23 D.Lgs. n. 22 /1997; nello specifico servizio di trasporto in discarica dei rifiuti e servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani nei confronti dei Comuni Soci.

Lo scopo della società è quello di assicurare la gestione unitaria ed integrata dei rifiuti secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità nell'Ambito territoriale ottimale, in aderenza alle direttive dell'Unione Europea e alle vigenti disposizioni normative nazionali e regionali in materia di rifiuti.

L'anno duemilaundici il giorno ventotto del mese di gennaio l'Assemblea dei Soci, riunita in seduta straordinaria, delibera la messa in liquidazione della società e conseguente nomina dei liquidatori ai sensi dell'art. 19 L.R. Sicilia n. 9 dell'8 Aprile 2010 - Circolare 16 Dicembre 2010 n. 2 - pubblicata sulla G.U.R.S. Sicilia n. 57 del 31 Dicembre 2010.

In forza di detta delibera la società assumerà la denominazione di "ATO ME 4 SPA SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE"; il Soggetto liquidatore nominato viene investito, a maggioranza tra loro, di ogni più ampio potere necessario ed opportuno per la liquidazione del patrimonio sociale, ivi compresa la cessione dell'azienda sociale o di rami di essa e la vendita di singoli beni e/o diritti, o blocchi di essi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella seguente sede amministrativa: Taormina (Me) Via Francavilla frazione Trappitello civico n.10

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Trattandosi di un servizio di ordine istituzionale svolto nei confronti dei Comuni-Enti Locali Soci Ato, la società ha operato ed opera nella gestione amministrativa-operativa fornendo i servizi, di cui sopra detto, nel pareggio del bilancio, bilanciando le poste economiche attive e passive, al fine di non determinare utile o perdita d'esercizio e fornire il servizio a prezzo di costo;

La copertura dei costi derivanti dall'erogazione dei servizi relativi alla gestione integrata dei rifiuti è totalmente a carico dei Comuni Soci, che ne dovranno prevedere la relativa copertura; l'Ente Socio dovrà partecipare, in proporzione alla propria quota, agli oneri di spesa generali che la sosterrà per lo svolgimento del servizio.

Il costo di ciascun servizio principale svolto dalla società è perequato per tutti i Comuni soci appartenenti allo stesso ambito, prescindendo dalla localizzazione degli impianti e da tutta l'organizzazione del servizio, ponendolo a carico degli Enti Pubblici in relazione al servizio stesso reso.

L'attività gestionale della società si articola in diversi settori, gestione contributi in conto esercizio ed a fondo perduto per acquisto beni e realizzazione CCR, gestione servizio di trasporto rifiuti discarica, gestione servizio raccolta rifiuti e svolgimento dell'attività amministrativa per la realizzazione delle attività di cui detto prima;

Il principio a cui si ispira la formulazione del bilancio consiste nel pareggiare le spese e gli oneri di ogni settore con le relative corrispondenti entrate dei rispettivi settori (utilizzo dei contributi, fatturazione ai comuni dei servizi resi, addebito a consuntivo delle spese di amministrazione);

Si fa presente, ancora, che parte delle spese di amministrazione vengono imputati alla gestione del servizio raccolta rifiuti, quali oneri riflessi di detta gestione caratteristica.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.689.373	6.613.989	10.303.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.770.929	6.609.332	8.380.261
Valore di bilancio	1.918.444	4.657	1.923.101
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.400	4.400
Ammortamento dell'esercizio	221.363	1.927	223.290
Totale variazioni	(221.363)	2.473	(218.890)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.689.373	6.618.389	10.307.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.992.292	6.611.259	8.603.551
Valore di bilancio	1.697.081	7.130	1.704.211

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.861.607	119.369	25.980.976	25.980.976
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	843.869	157.205	1.001.074	1.001.074
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.915.353	135	2.915.488	2.915.488
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.620.829	276.709	29.897.538	29.897.538

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.980.976	25.980.976
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.001.074	1.001.074
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.915.488	2.915.488
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.897.538	29.897.538

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	284.357	(33.832)	250.525
Denaro e altri valori in cassa	23	0	23
Totale disponibilità liquide	284.380	(33.832)	250.548

Criteria di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;
Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.566	2.411	14.977
Totale ratei e risconti attivi	12.566	2.411	14.977

Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	100.000	CAPITALE
Totale	100.000	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.547.118	2.547.118
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	100.000	100.000
Totale variazioni	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	2.647.118	2.647.118

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente, nella valutazione dei fondi rischi e oneri, si è tenuto conto dei principi generali, ed in particolare del principio della prudenza e della competenza.

Gli incrementi sono relativi agli accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi all'utilizzo nell'esercizio.

L'incremento è dovuto all'accantonamento di una ulteriore quota pari ad euro 100.000 al Fondo svalutazione crediti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	11.456
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2
Totale variazioni	2
Valore di fine esercizio	11.458

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	64.782	0	64.782	64.782
Debiti verso fornitori	16.840.884	522.086	17.362.970	17.362.970
Debiti tributari	5.210.770	(255.687)	4.955.083	4.955.083
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	542.734	186.429	729.163	729.163
Altri debiti	4.641.064	(305.069)	4.335.995	4.335.995
Totale debiti	27.300.234	147.759	27.447.993	27.447.993

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari (composizione)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti tributari per accertamenti e contenziosi

Tra i debiti sono iscritte passività per imposte potenziali, stanziare in relazione ad accertamenti e contenziosi a seguito di controlli da parte dell'Amministrazione finanziaria, svolti presso la sede aziendale.

La società d'ambito ha deciso di avviare un contenzioso, pertanto, il fondo accoglie le passività, prudenzialmente accantonate, per imposte, sanzioni ed interessi, che sono da considerarsi probabili, indeterminate e la cui data di realizzazione non è determinabile.

E' chiaro quindi che, al momento, non è dato conoscere l'esito del procedimento di contenzioso ed è quindi necessario stimare, valutare, il valore delle passività potenziali. In tale fattispecie viene movimentata la voce Debiti per contenziosi tributari la cui contropartita sarà costituita da una posta patrimoniale che rappresenterà il credito della società d'ambito nei confronti dei Comuni Soci.

Al momento in cui il contenzioso si chiuderà potrà verificarsi:

- quanto rilevato risulterà inferiore al debito verso l'amministrazione finanziaria;
- l'importo da pagare risulterà inferiore a quanto accantonato;
- l'atto sarà annullato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	64.782	64.782
Debiti verso fornitori	17.362.970	17.362.970
Debiti tributari	4.955.083	4.955.083
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	729.163	729.163
Altri debiti	4.335.995	4.335.995
Debiti	27.447.993	27.447.993

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	64.782	64.782
Debiti verso fornitori	17.362.970	17.362.970
Debiti tributari	4.955.083	4.955.083
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	729.163	729.163
Altri debiti	4.335.995	4.335.995
Totale debiti	27.447.993	27.447.993

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Nella seguente tabella è prospettata la composizione dei ratei e risconti più rilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.883.202	(221.363)	1.661.839
Totale ratei e risconti passivi	1.883.202	(221.363)	1.661.839

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.929.334
Totale	4.929.334

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.929.334
Totale	4.929.334

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Numero medio
Operai	66.00
Totale Dipendenti	66.00

Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato e quello del settore: IGIENE AMBIENTALE.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.202	19.858

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Taormina, li 25/06/2021.

Il Soggetto Liquidatore

Racco Leonardo

Bondi Francesco

Di Tommaso Alessandro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Taormina, li 25/06/2021.

Il Soggetto Liquidatore

Racco Leonardo

Bondi Francesco

Di Tommaso Alessandro



The image shows three handwritten signatures in black ink. Below the signatures is a blue circular stamp. The stamp contains the text: "SOCIETÀ DI GESTIONE INTEGRATA", "ATO ME 4 s.p.a.", and "LIQUIDAZIONE".

ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

SEDE: CORSO UMBERTO N.217 - 98039 - TAORMINA (ME)

CAPITALE SOCIALE: € 100.000

OGGETTO ATTIVITA': 381100 - RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI

DURATA DITTA: Fino al 31/12/2030

N.RO REG. IMPRESE: 02681490831

N.RO R.E.A.: 186102

CODICE FISCALE: 02681490831

PARTITA I.V.A.: 02681490831

Bilancio di esercizio in Euro (D.Lgs. n. 139/2015)

Al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

---- ATTIVITA' ----

	31/12/2019	31/12/2018
A)Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.134,00	1.134,00
I)Per versamenti ancora dovuti	1.134,00	1.134,00
1)Parte gia' richiamata	1.134,00	1.134,00
00.010.0031 - comune sant'alessio c.decimi	1.134,00	1.134,00
B)Immobilizzazioni	1.704.210,32	1.923.100,50
II)Materiali	1.704.210,32	1.923.100,50
1)Terreni e fabbricati	1.697.080,45	1.918.443,49
1)Costo Storico (dei beni operativi nell'impresa)	3.689.372,61	3.689.372,61
00.002.0001 - costi x tecnici	883,47	883,47
00.002.0002 - costi x contr.ti inps/inail	255,89	255,89
00.002.0005 - comp.tecniche x realizzaz. ccr	11.912,31	11.912,31
00.002.0007 - lavori costruz.ne ccr	227.125,80	227.125,80
00.003.0001 - costi x tecnici	42.322,90	42.322,90
00.003.0002 - costi x contr.ti inps/inail	11.989,04	11.989,04
00.003.0003 - costi x competenze tecniche	49.867,43	49.867,43
00.003.0004 - copie progetto esecutivo	54,17	54,17
00.003.0005 - comp.tecniche x realizz.ne ccr	29.621,81	29.621,81
00.003.0006 - acquisto terreni agricoli	249.699,33	249.699,33
00.003.0007 - lavori costruz.ne ccr	1.577.949,02	1.577.949,02
00.004.0001 - costi x tecnici	18.822,87	18.822,87
00.004.0002 - costi x contr.ti inps/inail	4.195,53	4.195,53
00.004.0003 - costi x competenze tecniche	32.558,16	32.558,16
00.004.0005 - comp. tecniche x realizz. ccr	10.573,84	10.573,84
00.004.0006 - acquisto terreni agricoli	216.718,55	216.718,55
00.004.0007 - lavori costruz.ne ccr	1.204.822,49	1.204.822,49
2)Fondo/rettifiche	1.992.292,16	1.770.929,12
00.018.0002 - f.do amm.to ccr	1.992.292,16	1.770.929,12
3)Attrezzature industriali e commerciali	7.129,87	4.657,01
1)Costo Storico	6.618.388,62	6.613.988,62
00.001.0003 - mobili e arredi	18.246,20	18.246,20
00.001.0005 - macch.-apparecchi-attrezz.vari	2.320,00	2.320,00
00.001.0006 - impianti specifici	9.342,81	9.342,81
00.001.0007 - automezzi	5.322.850,93	5.322.850,93
00.001.0008 - macch.ufficio	9.120,00	9.120,00
00.001.0009 - macch.elettrocontabili	24.677,77	24.677,77
00.001.0012 - contenitori ecologici	1.231.830,91	1.227.430,91
2)Fondo/rettifiche	6.611.258,75	6.609.331,61
00.018.0003 - f.do amm.to mobili e arredi	17.673,83	17.409,69
00.018.0005 - f.do amm.to macch.appar.attr.	1.937,50	1.382,50
00.018.0006 - f.do amm.to imp.specif.	8.822,81	8.582,81
00.018.0007 - f.do amm.to automezzi	5.322.850,93	5.322.850,93
00.018.0008 - f.do amm.to macch.uffic.	8.215,00	7.487,00
00.018.0009 - f.do amm.macch.elettrocont.	24.327,77	24.187,77
00.018.0012 - f.do amm. contenitori ecolog.	1.227.430,91	1.227.430,91
C)Attivo circolante	30.148.086,40	29.905.209,25
II)Crediti	29.897.538,07	29.620.829,18
1)Verso clienti	25.980.975,73	25.861.607,45
- entro 12 mesi	25.980.975,73	25.861.607,45

- Valore lordo	25.980.975,73	25.861.607,45
00.008.0000 - clienti	11.467.228,14	11.939.026,54
00.011.0004 - comune di casalvecchio	0,00	2.476,45
00.011.0009 - comune di furci siculo	0,00	8.099,60
00.011.0015 - comune di letojanni	17.701,69	0,00
00.011.0022 - comune di nizza di sicilia	0,00	1.551,20
00.011.0025 - comune di roccalumera	0,00	3.172,40
00.011.0030 - comune di savoca	9.474,91	13.740,32
00.011.0046 - comuni x oneri gest.serviz.09	410.928,72	410.928,72
00.011.0047 - comuni x interessi attivi 2009	102.000,00	102.000,00
00.011.0049 - comuni x servizio rifiuti 2010	3,00	3,00
00.011.0051 - comuni x costi gest. ccr 2010	8.217,46	8.217,46
00.011.0052 - comuni/costi disc. morfia 2010	299.375,57	299.375,57
00.011.0053 - comuni x interessi attivi 2010	188.340,97	188.340,97
00.011.0057 - comuni x interessi attivi 2011	180.414,79	180.414,79
00.011.0059 - ass.to reg.le dip.to rifiuti	13.169,06	12.381,34
00.011.0060 - comieco	48.190,32	39.173,78
00.011.0061 - sacca spa	1.121,01	1.121,01
00.011.0062 - corepla	127.298,27	77.420,86
00.011.0063 - o-i manufacturing italy spa	793,26	793,26
00.011.0064 - comuni x servizio rifiuti 2012	4.530,21	4.530,21
00.011.0067 - comuni x interessi attivi 2012	121.397,03	121.397,03
00.011.0069 - comuni x sopravv.ze pignor.ti	636.120,85	550.738,83
00.011.0072 - comuni x servizio discar. 2013	4.999,98	4.999,98
00.011.0074 - comuni x interessi attivi 2013	119.894,49	119.894,49
00.011.0076 - comuni x servizio discar. 2014	0,02	0,02
00.011.0078 - comuni x interessi attivi 2014	81.329,94	81.329,94
00.011.0081 - comune di baucina	8.867,73	8.867,73
00.011.0085 - comuni x interessi attivi 2015	64.214,66	64.214,66
00.011.0090 - comuni x servizio rifiuti 2017	572.241,83	572.241,83
00.011.0095 - co.re.ve.	17.407,06	11.531,88
00.011.0096 - comuni x servizio rifiuti 2018	745.823,77	1.245.182,18
00.011.0100 - waste engineering management	0,00	2.885,16
00.011.0101 - inps	0,00	309,68
00.011.0102 - progitec distacco giardini	150.201,64	133.917,90
00.011.0103 - comuni x servizio rifiuti 2019	693.019,06	0,00
00.012.0001 - comune di ali superiore	2.610,74	2.610,74
00.012.0014 - comune di itala	1.856,92	1.856,92
00.013.0001 - comune di ali superiore	5.022,29	5.022,29
00.013.0014 - comune di itala	8.392,88	8.392,88
00.014.0014 - comune di itala	9.811,29	9.811,29
00.014.0033 - provincia regionale	37.607,13	37.607,13
00.015.0005 - comune di castelmola	495,60	495,60
00.015.0008 - comune di francavilla	20.853,89	20.853,89
00.015.0014 - comune di itala	12.119,33	12.119,33
00.015.0033 - provincia regionale	59.642,35	59.642,35
00.016.0008 - comune di francavilla	22.435,35	22.435,35
00.016.0011 - comune di gallodoro	782,16	782,16
00.016.0014 - comune di itala	9.596,88	9.596,88
00.016.0032 - comune di taormina	0,00	17,80
00.016.0033 - provincia regionale	47.228,75	47.228,75
00.017.0008 - comune di francavilla	22.677,80	22.677,80
00.017.0014 - comune di itala	9.604,27	9.604,27
00.017.0016 - comune di limina	31,41	31,41
00.017.0018 - comune di mandanici	6,61	6,61
00.017.0033 - provincia regionale	47.265,10	47.265,10
00.021.0001 - comune di ali superiore	8.844,24	8.844,24
00.021.0002 - comune di ali terme	44.207,23	44.207,23
00.021.0003 - comune di antillo	9.820,27	9.820,27
00.021.0006 - comune di fiumedinisi	4.189,59	4.189,59
00.021.0007 - comune di forza d'agrò	15.895,59	15.895,59
00.021.0008 - comune di francavilla	72.713,85	72.713,85
00.021.0010 - comune di gaggi	51.355,45	51.355,45
00.021.0011 - comune di gallodoro	6.296,06	6.296,06
00.021.0012 - comune di giardini naxos	325.476,59	325.476,59
00.021.0013 - comune di graniti	23.248,73	23.248,73
00.021.0014 - comune di itala	23.086,43	23.086,43
00.021.0015 - comundi letojanni	105.904,11	105.904,11
00.021.0017 - comune di malvagna	12.799,61	12.799,61
00.021.0018 - comune di mandanici	9.027,24	9.027,24
00.021.0019 - comune di moio alcantara	14.751,31	14.751,31
00.021.0020 - comune di mongiuffi melia	7.069,21	7.069,21
00.021.0022 - comune di nizza sicilia	58.460,73	58.460,73
00.021.0024 - comune di roccafiorita	2.498,65	2.498,65
00.021.0025 - comune di roccalumera	80.744,34	80.744,34
00.021.0026 - comune di roccella valdemone	8.387,84	8.387,84
00.021.0027 - comune di s. domenica vittoria	18.014,58	18.014,58
00.021.0028 - comune di santa teresa di riva	124.713,36	124.713,36
00.021.0029 - comune di sant'alessio siculo	49.366,46	49.366,46
00.021.0031 - comune di scaletta zanclea	38.598,01	38.598,01
00.022.0001 - comune di ali superiore	12.351,48	12.351,48
00.022.0002 - comune di ali terme	55.270,73	55.270,73
00.022.0003 - comune di antillo	15.806,68	15.806,68
00.022.0005 - comune di castelmola	10.564,19	10.564,19
00.022.0006 - comune di fiumedinisi	18.617,13	18.617,13

00.022.0007 - comune di forza d'agrò	35.635,13	35.635,13
00.022.0008 - comune di francavilla	94.235,45	94.235,45
00.022.0010 - comune di gaggi	76.257,88	76.257,88
00.022.0011 - comune di gallodoro	9.102,15	9.102,15
00.022.0012 - comune di giardini naxos	431.756,48	431.756,48
00.022.0013 - comune di graniti	23.803,32	23.803,32
00.022.0014 - comune di itala	28.731,50	28.731,50
00.022.0015 - comune di letojanni	136.680,92	136.680,92
00.022.0017 - comune di malvagna	15.855,15	15.855,15
00.022.0018 - comune di mandanici	12.098,16	12.098,16
00.022.0019 - comune di moio alcantara	19.862,33	19.862,33
00.022.0020 - comune di mongiuffi melia	13.791,62	13.791,62
00.022.0022 - comune di nizza sicilia	76.311,56	76.311,56
00.022.0023 - comune di pagliara	15.377,71	15.377,71
00.022.0024 - comune di roccafiorita	5.098,10	5.098,10
00.022.0025 - comune di roccalumera	133.953,34	133.953,34
00.022.0026 - comune di roccella valdemone	11.263,68	11.263,68
00.022.0027 - comune di s. domenica vittoria	24.037,88	24.037,88
00.022.0028 - comune di santa teresa di riva	231.474,08	231.474,08
00.022.0029 - comune di sant'alessio	63.040,65	63.040,65
00.022.0030 - comune di savoca	24.635,71	24.635,71
00.022.0031 - comune di scaletta zanclea	56.266,79	56.266,79
00.060.0008 - comune di francavilla	27.718,92	27.718,92
00.060.0014 - comune di itala	11.739,23	11.739,23
00.060.0033 - provincia regionale di messina	57.771,81	57.771,81
00.061.0008 - comune di francavilla	43.785,39	43.785,39
00.061.0013 - comune di graniti	7.877,27	7.877,27
00.061.0014 - comune di itala	18.543,54	18.543,54
00.061.0017 - comune di malvagna	6.767,36	6.767,36
00.061.0019 - comune di moio alcantara	8.778,98	8.778,98
00.061.0033 - provincia regionale	91.257,60	91.257,60
00.062.0005 - comune di castelmola	29,51	29,51
00.062.0007 - comune di forza d'agrò	9.188,81	9.188,81
00.062.0008 - comune di francavilla	43.393,62	43.393,62
00.062.0010 - comune di gaggi	21.266,34	21.266,34
00.062.0012 - comune di giardini naxos	98.327,53	98.327,53
00.062.0013 - comune di graniti	5.668,13	5.668,13
00.062.0014 - comune di itala	18.377,62	18.377,62
00.062.0017 - comune di malvagna	10.301,24	10.301,24
00.062.0022 - comune di nizza di sicilia	5.668,06	5.668,06
00.062.0024 - comune di roccafiorita	0,00	2.713,24
00.062.0025 - comune di roccalumera	44.352,30	44.352,30
00.062.0030 - comune di savoca	17.789,75	17.789,75
00.062.0033 - provincia regionale	90.441,08	90.441,08
00.063.0001 - comune di ali superiore	14.760,61	14.760,61
00.063.0002 - comune di ali terme	22.355,15	22.355,15
00.063.0004 - comune di casalvecchio	18.269,28	18.269,28
00.063.0005 - comune di castelmola	10.480,19	10.480,19
00.063.0006 - comune di fiumedinisi	26.725,05	26.725,05
00.063.0007 - comune di forza d'agrò	13.658,27	13.658,27
00.063.0008 - comune di francavilla	64.500,39	64.500,39
00.063.0013 - comune di graniti	1.500,00	1.500,00
00.063.0014 - comune di itala	27.316,55	27.316,55
00.063.0017 - comune di malvagna	2.871,56	2.871,56
00.063.0019 - comune di moio alcantara	12.932,34	12.932,34
00.063.0022 - comune di nizza di sicilia	60.359,89	60.359,89
00.063.0023 - comune di pagliara	17.560,21	17.560,21
00.063.0024 - comune di roccafiorita	0,00	2.313,13
00.063.0025 - comune di roccalumera	65.925,36	65.925,36
00.063.0026 - comune di roccella valdemone	14.142,23	14.142,23
00.063.0028 - comune di s.teresa di riva	132.643,88	132.643,88
00.063.0030 - comune di savoca	26.442,74	26.442,74
00.063.0033 - provincia regionale	134.431,85	134.431,85
00.064.0001 - comune di ali superiore	15.198,29	15.198,29
00.064.0002 - comune di ali terme	6,00	6,00
00.064.0004 - comune di casalvecchio	18.810,99	18.810,99
00.064.0005 - comune di castelmola	9.388,66	9.388,66
00.064.0006 - comune di fiumedinisi	27.517,48	27.517,48
00.064.0007 - comune di forza d'agrò	14.063,26	14.063,26
00.064.0008 - comune di francavilla	66.412,91	66.412,91
00.064.0010 - comune di gaggi	32.562,75	32.562,75
00.064.0013 - comune di graniti	25.773,41	25.773,41
00.064.0014 - comune di itala	28.126,52	28.126,52
00.064.0016 - comune di limina	7.065,31	7.065,31
00.064.0017 - comune di malvagna	15.765,80	15.765,80
00.064.0019 - comune di moio alcantara	13.315,80	13.315,80
00.064.0022 - comune di nizza di sicilia	62.149,64	62.149,64
00.064.0023 - comune di pagliara	20.236,70	20.236,70
00.064.0024 - comune di roccafiorita	1.775,86	4.152,54
00.064.0025 - comune di roccalumera	67.880,14	67.880,14
00.064.0026 - comune di roccella valdemone	14.561,56	14.561,56
00.064.0028 - comune di s.teresa di riva	136.576,95	136.576,95
00.064.0030 - comune di savoca	27.226,80	27.226,80
00.064.0031 - comune di scaletta zanclea	42.162,09	42.162,09
00.064.0033 - provincia regionale	138.417,92	138.417,92

00.065.0001 - comune di ali superiore	16.730,87	16.730,87
00.065.0002 - comune di ali terme	45.606,11	45.606,11
00.065.0003 - comune di antillo	19.604,36	19.604,36
00.065.0004 - comune di casalvecchio	20.707,89	20.707,89
00.065.0005 - comune di castelmola	19.443,17	19.443,17
00.065.0006 - comune di fiumedinisi	30.292,33	30.292,33
00.065.0007 - comune di forza d'agrò	15.481,39	15.481,39
00.065.0008 - comune di francavilla	73.109,96	73.109,96
00.065.0009 - comune di furci siculo	59.152,33	59.152,33
00.065.0010 - comune di gaggi	36.168,44	36.168,44
00.065.0012 - comune di giardini naxos	29.757,00	29.757,00
00.065.0014 - comune di itala	30.962,78	30.962,78
00.065.0015 - comune di letojanni	0,00	21.423,96
00.065.0016 - comune di limina	17.919,41	17.919,41
00.065.0017 - comune di malvagna	17.355,62	17.355,62
00.065.0018 - comune di mandanici	13.850,97	13.850,97
00.065.0020 - comune di mongiuffi melia	14.231,91	14.231,91
00.065.0022 - comune di nizza di sicilia	68.416,78	68.416,78
00.065.0023 - comune di pagliara	22.277,36	22.277,36
00.065.0024 - comune di roccafiorita	4.571,28	4.571,28
00.065.0025 - comune di roccalumera	74.725,14	74.725,14
00.065.0026 - comune di roccella valdemone	16.029,94	16.029,94
00.065.0028 - comune di s.teresa di riva	150.349,30	150.349,30
00.065.0029 - comune di s.alessio siculo	0,00	24.669,66
00.065.0030 - comune di savoca	29.972,34	29.972,34
00.065.0031 - comune di scaletta zanclea	46.413,70	46.413,70
00.065.0033 - provincia regionale	152.375,89	152.375,89
00.066.0001 - comune di ali superiore	14.762,70	14.762,70
00.066.0002 - comune di ali terme	40.241,13	40.241,13
00.066.0003 - comune di antillo	17.787,84	17.787,84
00.066.0004 - comune di casalvecchio	18.271,87	18.271,87
00.066.0005 - comune di castelmola	17.155,93	17.155,93
00.066.0006 - comune di fiumedinisi	26.728,82	26.728,82
00.066.0007 - comune di forza d'agrò	13.660,20	13.660,20
00.066.0008 - comune di francavilla di sicil	64.509,51	64.509,51
00.066.0009 - comune di furci siculo	52.193,81	52.193,81
00.066.0010 - comune di gaggi	42.768,81	42.768,81
00.066.0013 - comune di graniti	25.034,74	25.034,74
00.066.0014 - comune di itala	27.320,41	27.320,41
00.066.0015 - comune di letojanni	22.627,31	39.340,31
00.066.0016 - comune di limina	15.811,42	15.811,42
00.066.0017 - comune di malvagna	15.313,95	15.313,95
00.066.0018 - comune di mandanici	12.221,58	12.221,58
00.066.0019 - comune di molo alcantara	12.934,17	12.934,17
00.066.0022 - comune di nizza di sicilia	25.371,92	38.371,92
00.066.0023 - comune di pagliara	19.656,71	19.656,71
00.066.0024 - comune di roccafiorita	4.033,52	4.033,52
00.066.0025 - comune di roccalumera	65.934,69	65.934,69
00.066.0026 - comune di roccella valdemone	14.144,23	14.144,23
00.066.0027 - comune di s. domenica vittoria	18.594,55	18.594,55
00.066.0028 - comune di s. teresa di riva	132.662,63	132.662,63
00.066.0029 - comune di s. alessio siculo	17.023,33	21.767,59
00.066.0030 - comune di savoca	26.446,48	26.446,48
00.066.0031 - comune di scaletta zanclea	40.953,72	40.953,72
00.066.0032 - comune di taormina	0,00	170.174,41
00.066.0033 - provincia regionale	134.450,83	134.450,83
00.067.0001 - comune di ali superiore	10.412,57	10.412,57
00.067.0002 - comune di ali terme	28.383,26	28.383,26
00.067.0003 - comune di antillo	12.546,29	12.546,29
00.067.0004 - comune di casalvecchio	12.887,69	12.887,69
00.067.0005 - comune di castelmola	12.100,58	12.100,58
00.067.0006 - comune di fiumedinisi	18.852,63	18.852,63
00.067.0007 - comune di forza d'agrò	9.634,95	9.634,95
00.067.0008 - comune di francavilla sicilia	45.500,46	45.500,46
00.067.0009 - comune di furci siculo	36.813,84	36.813,84
00.067.0010 - comune di gaggi	30.166,11	30.166,11
00.067.0011 - comune di gallodoro	4.684,71	4.684,71
00.067.0012 - comune di giardini naxos	103.101,51	103.101,51
00.067.0013 - comune di graniti	17.657,75	17.657,75
00.067.0014 - comune di itala	19.269,89	19.269,89
00.067.0015 - comune di letojanni	27.747,89	27.747,89
00.067.0016 - comune di limina	11.152,26	11.152,26
00.067.0017 - comune di malvagna	10.801,38	10.801,38
00.067.0018 - comune di mandanici	8.620,24	8.620,24
00.067.0019 - comune di molo alcantara	9.122,85	9.122,85
00.067.0021 - comune di motta camastra	9.796,16	9.796,16
00.067.0022 - comune di nizza di sicilia	42.579,63	42.579,63
00.067.0023 - comune di pagliara	12.046,99	13.864,46
00.067.0024 - comune di roccafiorita	2.844,96	2.844,96
00.067.0025 - comune di roccalumera	46.505,68	46.505,68
00.067.0026 - comune di roccella valdemone	9.976,34	9.976,34
00.067.0027 - comune di s. domenica vittoria	3,50	3,50
00.067.0028 - comune di s. teresa di riva	93.570,88	93.570,88
00.067.0029 - comune di s. alessio siculo	15.353,32	15.353,32
00.067.0030 - comune di savoca	14.653,48	18.653,48

00.067.0031 - comune di scaletta zanclea	28.885,87	28.885,87
00.067.0032 - comune di taormina	24.000,66	120.029,05
00.067.0033 - provincia regionale	94.832,15	94.832,15
00.068.0001 - comune di ali superiore	6.573,04	6.573,04
00.068.0002 - comune di ali terme	17.917,21	17.917,21
00.068.0003 - comune di antillo	0,00	7.919,97
00.068.0004 - comune di casalvecchio	8.135,48	8.135,48
00.068.0005 - comune di castelmola	7.638,61	7.638,61
00.068.0006 - comune di fiumedinisi	11.900,91	11.900,91
00.068.0007 - comune di forza d'agrò	6.082,15	6.082,15
00.068.0008 - comune di francavilla sicilia	28.722,61	28.722,61
00.068.0009 - comune di furci siculo	23.239,09	23.239,09
00.068.0010 - comune di gaggi	10.042,65	19.042,65
00.068.0011 - comune di gallodoro	2.957,27	2.957,27
00.068.0012 - comune di giardini naxos	65.083,83	65.083,83
00.068.0013 - comune di graniti	0,00	11.146,62
00.068.0014 - comune di itala	12.164,31	12.164,31
00.068.0015 - comune di letojanni	17.516,12	17.516,12
00.068.0016 - comune di limina	7.039,97	7.039,97
00.068.0017 - comune di malvagna	6.818,48	6.818,48
00.068.0018 - comune di mandanici	5.441,61	5.441,61
00.068.0019 - comune di moio alcantara	5.758,89	5.758,89
00.068.0020 - comune di mongiuffi melia	5.591,27	5.591,27
00.068.0021 - comune di motta camastra	0,00	6.183,92
00.068.0022 - comune di nizza di sicilia	26.878,81	26.878,81
00.068.0023 - comune di pagliara	0,00	8.752,08
00.068.0024 - comune di roccafiorita	1.795,91	1.795,91
00.068.0025 - comune di roccalumera	29.357,17	29.357,17
00.068.0026 - comune di roccella valdemone	6.297,66	6.297,66
00.068.0027 - comune di s. domenica vittoria	0,00	8.279,15
00.068.0028 - comune di s. teresa di riva	59.067,53	59.067,53
00.068.0029 - comune di s. alessio siculo	9.691,94	9.691,94
00.068.0030 - comune di savoca	11.775,19	11.775,19
00.068.0031 - comune di scaletta zanclea	18.234,49	18.234,49
00.068.0032 - comune di taormina	75.769,51	75.769,51
00.068.0033 - provincia regionale	59.863,71	59.863,71
00.069.0001 - comune di ali superiore	7.990,86	7.990,86
00.069.0002 - comune di ali terme	21.782,02	21.782,02
00.069.0003 - comune di antillo	9.628,34	9.628,34
00.069.0004 - comune di casalvecchio	9.890,33	9.890,33
00.069.0005 - comune di castelmola	9.286,29	9.286,29
00.069.0006 - comune di fiumedinisi	14.467,98	14.467,98
00.069.0007 - comune di forza d'agrò	7.394,10	7.394,10
00.069.0008 - comune di francavilla sicilia	34.918,19	34.918,19
00.069.0009 - comune di furci siculo	28.251,85	28.251,85
00.069.0010 - comune di gaggi	23.150,22	23.150,22
00.069.0011 - comune di gallodoro	3.595,16	3.595,16
00.069.0012 - comune di giardini naxos	79.122,66	79.122,66
00.069.0013 - comune di graniti	13.550,99	13.550,99
00.069.0014 - comune di itala	14.788,19	14.788,19
00.069.0015 - comune di letojanni	21.294,42	21.294,42
00.069.0016 - comune di limina	8.558,52	8.558,52
00.069.0017 - comune di malvagna	8.289,25	8.289,25
00.069.0018 - comune di mandanici	6.615,39	6.615,39
00.069.0019 - comune di moio alcantara	7.001,10	7.001,10
00.069.0020 - comune di mongiuffi melia	6.797,33	6.797,33
00.069.0021 - comune di motta camastra	7.517,82	7.517,82
00.069.0022 - comune di nizza di sicilia	32.676,67	32.676,67
00.069.0023 - comune di pagliara	10.639,93	10.639,93
00.069.0024 - comune di roccafiorita	2.183,30	2.183,30
00.069.0025 - comune di roccalumera	35.689,62	35.689,62
00.069.0026 - comune di roccella valdemone	7.656,09	7.656,09
00.069.0027 - comune di s. domenica vittoria	10.065,00	10.065,00
00.069.0028 - comune di s. teresa di riva	71.808,61	71.808,61
00.069.0029 - comune di s. alessio siculo	11.782,52	11.782,52
00.069.0030 - comune di savoca	14.315,15	14.315,15
00.069.0031 - comune di scaletta zanclea	22.167,73	22.167,73
00.069.0032 - comune di taormina	92.113,27	92.113,27
00.069.0033 - provincia regionale	72.776,53	72.776,53
00.070.0001 - comune di ali superiore	7.099,84	0,00
00.070.0002 - comune di ali terme	19.353,20	0,00
00.070.0003 - comune di antillo	8.554,72	0,00
00.070.0004 - comune di casalvecchio	8.787,50	0,00
00.070.0005 - comune di castemola	8.250,81	0,00
00.070.0006 - comune di fiumedinisi	12.854,71	0,00
00.070.0007 - comune di forza d'agrò	6.569,61	0,00
00.070.0008 - comune di francavilla sicilia	31.024,61	0,00
00.070.0009 - comune di furci siculo	25.101,61	0,00
00.070.0010 - comune di gaggi	20.568,83	0,00
00.070.0011 - comune di gallodoro	3.194,28	0,00
00.070.0012 - comune di giardini naxos	70.300,02	0,00
00.070.0013 - comune di graniti	12.039,98	0,00
00.070.0014 - comune di itala	13.139,22	0,00
00.070.0015 - comune di letojanni	18.919,97	0,00
00.070.0016 - comune di limina	7.604,20	0,00

00.070.0017 - comune di malvagna	7.364,95	0,00
00.070.0018 - comune di mandanici	5.877,73	0,00
00.070.0019 - comune di moio alcantara	6.220,44	0,00
00.070.0020 - comune di mongiuffi melia	6.039,39	0,00
00.070.0021 - comune di motta camastra	6.679,54	0,00
00.070.0022 - comune di nizza di sicilia	29.033,03	0,00
00.070.0023 - comune di pagliara	9.453,52	0,00
00.070.0024 - comune di rocaffiorita	1.939,85	0,00
00.070.0025 - comune di roccalamera	31.710,02	0,00
00.070.0026 - comune di roccella valdemone	6.802,39	0,00
00.070.0027 - comune di s. domenica vittoria	8.942,69	0,00
00.070.0028 - comune di s. teresa di riva	63.801,54	0,00
00.070.0029 - comune di s. alessio siculo	10.468,70	0,00
00.070.0030 - comune di savoca	12.718,92	0,00
00.070.0031 - comune di scaletta zancalea	19.695,90	0,00
00.070.0032 - comune di taormina	81.842,11	0,00
00.070.0033 - provincia regionale	64.661,54	0,00
5)bis - crediti tributari	1.001.074,18	843.868,86
- entro 12 mesi	1.001.074,18	843.868,86
- Valore lordo	1.001.074,18	843.868,86
00.010.0003 - iva c.to credito	999.548,69	842.343,37
00.010.0011 - erario c.to credito	1.223,30	1.223,30
00.010.0040 - imposta sostitutiva x tfr	302,19	302,19
5)ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5)quater - Verso altri	2.915.488,16	2.915.352,87
- entro 12 mesi	2.915.488,16	2.915.352,87
- Valore lordo	2.915.488,16	2.915.352,87
00.010.0001 - personale c.to anticipo	59.201,98	59.201,98
00.010.0006 - cacopardo c/deposito cauz.le	2.250,00	2.250,00
00.010.0007 - enel c/to deposito cauz.le	23,24	23,24
00.010.0012 - inail c.to credito	213,58	213,58
00.010.0028 - le mura c/to deposito cauz.le	3.000,00	3.000,00
00.010.0041 - amia x notaio micale	2.700,00	2.700,00
00.010.0043 - comune di casalvecchio	15.000,02	15.000,02
00.010.0046 - comuni x contenziosi tributari	2.795.121,60	2.795.121,60
00.010.0047 - to cascio c/anticipo	3.869,13	3.869,13
00.010.0048 - inps c.to credito	8.990,20	8.990,20
00.010.0049 - commissario straord. c.to ant.	159,68	0,00
00.023.0000 - fornitori	17.620,52	17.644,91
00.026.0034 - comuni c.to sospesi	7.338,21	7.338,21
IV)Disponibilita' liquide	250.548,33	284.380,07
1)Depositi bancari e postali	250.524,85	284.356,59
00.006.0004 - biis c/c 973 discarica	26.152,59	8.452,09
00.006.0007 - biis c/c 695 servizi	24.471,68	41.703,60
00.006.0008 - bi c/to anticipi x servizi	78.761,81	78.761,81
00.006.0009 - bnl c/c 187 automezzi	13,71	13,71
00.006.0010 - bnl c/c 197 cassonetti	6,27	6,27
00.006.0011 - bnl c/c 198 ccr motta camastra	432,41	432,41
00.006.0012 - bnl c/c 242 ccr furci siculo	261,77	261,77
00.006.0013 - bnl c/c 339 ccr taormina	59,80	59,80
00.006.0016 - bnl c/c 567	2.361,90	2.361,90
00.006.0017 - bcc pachino c/c 13672	35.599,57	50.687,46
00.006.0020 - bcc pachino c/c 14060	63.824,92	90.830,99
00.006.0021 - bcp spa c/c 1869	622,05	10.784,78
00.006.0022 - bcc pachino c/c 424281	17.956,37	0,00
3)Denaro e valori in cassa	23,48	23,48
00.005.0001 - cassa	23,48	23,48
D)Ratei e risconti	14.976,99	12.566,27
3)Risconti attivi (gestione operativa)	14.976,99	12.566,27
00.028.0012 - risconti attivi	14.976,99	12.566,27
T)Totale attivo (A +B +C +D)	31.868.407,71	31.842.010,02

STATO PATRIMONIALE

---- PASSIVITA' ----

	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto	100.000,00	100.000,00
I) Capitale	100.000,00	100.000,00
00.029.0002 - capitale sociale	100.000,00	100.000,00
IX) Risultato d'esercizio	0,00	0,00
10) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00
13) Utile (perdita) residua	0,00	0,00
B) Fondi per rischi e oneri	2.647.117,59	2.547.117,59
4) Altri	2.647.117,59	2.547.117,59
00.019.0002 - f.do amm.to spese invest.nton	667.481,78	667.481,78
00.019.0003 - f.do riprist. amb.le/sicurezza	731.122,14	731.122,14
00.019.0005 - f.do invest. x raccolta diff.	198.513,67	198.513,67
00.020.0003 - f.do svalutaz. crediti	1.050.000,00	950.000,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.457,56	11.456,12
1) Fondo trattamento di fine rapporto	11.457,56	11.456,12
00.020.0002 - f.do accant.nton quiesc.e prev.	11.457,56	11.456,12
D) Debiti	27.447.993,43	27.300.234,14
4) Debiti verso banche	64.782,34	64.782,34
- entro 12 mesi	64.782,34	64.782,34
00.006.0005 - bi c/to anticipi x discarica	64.782,34	64.782,34
7) Debiti verso fornitori	17.362.970,27	16.840.883,71
E) entro 12 mesi	17.362.970,27	16.840.883,71
- Valore lordo	17.362.970,27	16.840.883,71
00.023.0000 - fornitori	15.230.344,42	15.089.950,71
00.027.0001 - digital office srl	365,40	365,40
00.027.0002 - wind	0,00	202,03
00.027.0003 - enel	593,77	593,77
00.027.0004 - telecom italia	217,82	0,00
00.027.0011 - romano avv. rosario	94.100,00	94.100,00
00.027.0029 - oikos spa	1.296.642,73	1.296.642,73
00.027.0030 - h3g spa	328,83	328,83
00.027.0031 - telecom italia spa	105,91	500,19
00.027.0035 - comune di taormina	1.079,00	1.079,00
00.027.0036 - caminiti dott. fabrizio	63.982,81	38.452,81
00.027.0038 - di tommaso alessandro	6.589,37	4.651,32
00.027.0042 - vito dott. francesco	12.318,55	12.318,55
00.027.0048 - bondi francesco	26.160,72	5.517,60
00.027.0053 - corepla consorzio	7.595,46	0,00
00.027.0055 - comune di fiumedinisi	16.048,44	16.048,44
00.027.0066 - berritta avv. salvatore	27.601,95	27.601,95
00.027.0067 - studio legale tommasini ass.li	80.549,30	80.549,30
00.027.0071 - paparo dott. salvatore	7.363,20	7.363,20
00.027.0072 - maccarrone dott. ada	57,60	57,60
00.027.0073 - vodafon omnitel	3.624,81	3.624,81
00.027.0074 - ferrara ing. salvatore	3.530,73	7.090,65
00.027.0075 - gentile avv. giuseppe	17.389,66	17.389,66
00.027.0076 - rapisarda dr. venerando	3.500,00	3.500,00
00.027.0081 - lo conti autocarozzeria	4.624,44	5.304,14
00.027.0084 - saem fer srl	495,00	0,00
00.027.0086 - studio legale libertini	3.000,00	3.000,00
00.027.0087 - cucè dott. pasquale	6.544,02	7.624,17
00.027.0088 - caligiuri dott. daniela	888,00	888,00
00.027.0089 - spicuzza dott. enrico	20.486,39	20.486,39
00.027.0090 - istituto nazionale verifiche s	1.600,00	1.600,00
00.027.0091 - edil federica russo srl	458,40	458,40
00.027.0092 - grasso avv. affredo	12.000,00	12.000,00
00.027.0093 - pellegrino avv. giancarlo	14.830,40	14.830,40
00.027.0094 - scurria avv. marcello	4.000,00	4.000,00
00.027.0095 - sarlo dott. stefano	8.198,07	2.880,00
00.027.0096 - privitera ing. massimo	600,00	600,00
00.027.0097 - comune di furci siculo	60,00	60,00
00.027.0098 - scau ecologica srl	420,00	420,00
00.027.0100 - st ambiente srl	647,19	0,00
00.027.0103 - servizio elettrico nazionale	942,39	597,41
00.027.0104 - sicula trasporti srl	51.815,41	51.815,41
00.027.0105 - inps	176,73	740,04
00.027.0106 - intesa sanpaolo spa	0,00	60,00

00.027.0107 - comune di savoca	268,00	268,00
00.027.0108 - comune di sant'aleccio siculo	266,00	266,00
00.027.0109 - mannone f.sco comm. straord.	0,00	5.056,80
00.027.0110 - zappala' giovanni	276,99	0,00
00.027.0111 - euro evolution sas di raciti	6.400,00	0,00
00.027.0112 - igm rifiuti industriali srl	4.000,00	0,00
00.027.0113 - ecolit srl	3.638,40	0,00
00.027.0114 - battiato venerando	7.104,00	0,00
00.027.0115 - raco srl	12.765,60	0,00
00.027.0116 - kuwait petroleum italia spa	16.992,42	0,00
00.027.0117 - kirambiente srl	1.500,00	0,00
00.027.0118 - officine veic. ind. sterrantin	954,00	0,00
00.027.0119 - progitec srl	276.927,94	0,00
12)Debiti tributari	4.955.082,89	5.210.770,23
- entro 12 mesi	4.955.082,89	5.210.770,23
00.025.0003 - iva sospesa	448.264,41	456.752,96
00.025.0005 - rit.acc.to irpef dip.	145.149,11	79.318,27
00.025.0006 - rit.acc.to irpef aut.	7.870,62	14.954,15
00.025.0024 - debiti tributari x irap	476.750,26	341.456,90
00.025.0025 - debiti tributari x iras	146.010,67	117.936,74
00.025.0032 - erario x tributo speciale 2005	16.312,85	16.312,85
00.025.0041 - erario x tributo speciale 2006	117.636,85	117.636,85
00.025.0069 - debiti c.to agente riscossione	969.755,27	1.271.279,91
00.025.0070 - debiti x contenziosi tributari	2.627.332,85	2.795.121,60
13)Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	729.163,13	542.734,27
- entro 12 mesi	729.163,13	542.734,27
00.025.0007 - inps c/to lav. dipendenti	336.857,40	162.386,30
00.025.0008 - inail c/to lav.dipendenti	343.004,39	337.435,96
00.025.0009 - inps c.to gest.lav.auton.	33.359,02	27.588,26
00.025.0010 - inail c.to gest.lav.auton.	15.942,32	15.323,75
14)Altri debiti	4.335.994,80	4.641.063,59
- entro 12 mesi	4.335.994,80	4.641.063,59
00.011.0068 - comuni x borse lavoro	917.973,45	1.209.599,23
00.011.0082 - comuni x servizio rifiuti 2015	22.069,32	22.069,32
00.011.0083 - comuni x servizio discar. 2015	7.424,34	7.424,34
00.025.0011 - dip.ti retrib./prest.lav.co.co	395.861,19	458.953,09
00.025.0013 - fondo negri	1.893,76	1.893,76
00.025.0014 - f.do previdenza complementare	33.810,21	15.656,35
00.025.0018 - debiti x ritenute sindacali	12.964,12	7.925,31
00.025.0019 - finanziarie x cessione quinto	54.476,80	36.955,65
00.025.0043 - debiti xiv mensilita'	56.947,19	88.227,41
00.025.0057 - reg. siciliana c.to ant. comun	1.500.000,00	1.500.000,00
00.025.0058 - comune di giardini	43.058,47	43.058,47
00.025.0059 - comune di santa teresa riva	28.924,34	28.924,34
00.025.0060 - comune d furci siculo	27.720,07	27.720,07
00.025.0061 - comune di savoca	71.810,32	71.810,32
00.025.0063 - comune di motta camastra	32.704,16	34.899,69
00.025.0064 - reg. siciliana c.to ant. decr.	202.990,43	202.990,43
00.025.0065 - finanz.to fondo forte	2.300,00	2.300,00
00.025.0071 - comune di taormina	790,79	790,79
00.025.0072 - comune di francavilla	17.591,33	17.591,33
00.025.0074 - inail c.to assegni infortunio	6.478,32	6.478,32
00.025.0075 - bnl c/to debiti in sofferenza	822.439,37	822.439,37
00.025.0076 - b.intesa c/to debiti in soffer	188,65	188,65
00.025.0077 - srr messina area metropolitana	72.733,23	28.707,55
00.025.0078 - debiti imposta sostitutiva tfr	2.844,94	4.459,80
E)Ratei e risconti	1.661.839,13	1.883.202,17
3)Risconti passivi (gestione operativa)	1.661.839,13	1.883.202,17
00.028.0004 - risconti x ccr finanz.1758/04	683.556,51	772.817,99
00.028.0005 - risconti x ccr finanz.1703/04	105.358,35	119.768,99
00.028.0006 - risconti x ccr finanz.1706/04	856.109,10	973.800,02
00.028.0008 - risconti x aut.finanz.1720/04	16.815,17	16.815,17
T)Totale passivo (A +B +C +D)	31.868.407,71	31.842.010,02

---- CONTO ECONOMICO ----

	31/12/2019	31/12/2018
A)Valore della produzione	5.314.671,00	7.483.158,78
1)Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.929.333,93	7.260.489,34
1)Ricavi delle vendite	4.929.333,93	7.260.489,34
00.033.0006 - comuni quota x spese gestione	646.615,37	727.765,43
00.033.0014 - ricavi.gest.discarica morfia	0,00	1.711,44
00.033.0032 - proventi pers.le in comando	25.839,54	12.401,56
00.033.0033 - ricavi gest. rifiuti serv.agg.	87.631,01	29.039,97
00.033.0034 - ricavi serv. racc.ta cartone	18.297,62	10.948,26
00.033.0035 - ricavi serv. racc.ta plastica	80.500,63	90.164,48
00.033.0036 - ricavi serv. racc.ta vetro	5.875,18	23.063,75
00.033.0039 - ft.emettere sopravv.ze pig.ti	85.382,02	0,00
00.033.0041 - ricavi discarica s. giorgio CS	0,00	828.970,27
00.033.0042 - ricavi contr.gest.rifiuti CS	634.205,51	5.402.506,28
00.033.0046 - ricavi distacco giardini naxos	499.531,67	133.917,90
00.033.0049 - ricavi contr.gest.rifiuti CP	2.845.455,38	0,00
5)Altri ricavi e proventi	385.337,07	222.669,44
- vari	163.974,03	1.307,10
00.033.0011 - arr.ti attivi	148,45	1.307,10
00.034.0002 - sopravvenienze attive	163.825,58	0,00
- Contributi in c/capitale (quote esercizio)	221.363,04	221.362,34
00.033.0008 - contributi a fondo perduto	221.363,04	221.362,34
B)Costi della produzione	5.135.196,43	7.284.486,34
7)Per servizi	1.394.177,85	2.645.086,65
- Emolumenti Amministratori	74.201,52	76.618,29
00.040.0005 - emol.nton amm.ri	74.201,52	76.618,29
- Emolumenti sindaci	19.857,92	29.520,00
00.040.0004 - emol.nton sindaci	19.857,92	29.520,00
- Altri servizi	1.300.118,41	2.538.948,36
00.036.0033 - spese discar. grotte s.giorgio	0,00	764.731,65
00.037.0003 - noleggio automezzi/autocomp	54.966,28	18.809,16
00.037.0005 - trattamento cer	14.753,90	0,00
00.037.0009 - servizio di igiene urbana	297.311,97	287.873,63
00.037.0014 - servizi vari	5.161,00	3.656,07
00.037.0016 - carburanti e combustibili	259.491,98	311.738,10
00.037.0017 - acquisto sacchi n.u. e attrezz	8.144,27	3.817,78
00.037.0018 - spese varie	1.200,00	21,00
00.037.0019 - spese assist.tecn.autom.	216.181,01	361.036,69
00.037.0020 - spese revisione automezzi	3.712,82	10.840,88
00.037.0021 - assicurazione automezzi	78.677,28	72.854,63
00.037.0022 - spese bolli x automezzi	3.483,52	20.531,94
00.037.0024 - pedaggi autostradali	10.604,49	10.517,79
00.037.0025 - materiale di consumo	615,96	810,74
00.037.0026 - costi trasporti vari	450,00	616,59
00.037.0040 - divise e access. pers.le dip.	6.110,81	21.510,38
00.037.0042 - spese x analisi merceologiche	1.555,00	480,00
00.037.0044 - spese verifica strum. metrici	850,00	603,00
00.037.0045 - spese borse lavoro	130.575,80	402.000,00
00.037.0046 - spese x corso rinnovo c.q.c.	0,00	600,00
00.037.0050 - spese x risarcimento danni	4.172,13	0,00
00.038.0002 - enel ccr motta	2.667,96	2.388,92
00.038.0003 - enel ccr furci	2.263,83	1.935,04
00.038.0005 - telefono ccr motta	889,33	965,30
00.038.0006 - telefono ccr furci	921,86	851,57
00.038.0008 - fornitura acqua ccr motta	200,43	327,75
00.038.0009 - fornitura acqua ccr furci	0,00	393,75
00.038.0010 - fornitura acqua ccr taormina	31,26	154,85
00.038.0012 - costi gestione vari	395,00	24.794,61
00.040.0001 - spese consul.za fiscale	44.800,00	48.040,00
00.040.0002 - spese legali	1.442,00	47.422,85
00.040.0003 - spese notarili	117,65	0,00
00.040.0011 - spese per tecnici	2.590,00	0,00
00.040.0012 - spese x onorari e consulenze	3.432,51	10.558,59
00.040.0014 - spese consul.za lavoro	39.000,00	32.500,00
00.040.0016 - oneri prev.li lav.ti auton.mi	3.797,82	5.163,80
00.040.0019 - prestaz.lav.terzi/servizi agg.	60.711,98	17.320,50
00.040.0021 - emol.nti commissario straord.	10.423,20	5.056,80
00.040.0024 - prestaz. sanitarie specialist.	5.030,00	17.645,66
00.041.0004 - acqua	85,13	384,33
00.041.0005 - energia elettrica	2.850,34	3.199,94
00.041.0011 - spese servizi pulizia locali	9.690,00	9.732,50
00.041.0012 - spese di condominiali e varie	1.111,45	1.378,90
00.042.0002 - telefono	2.888,68	2.532,39
00.042.0003 - cancelleria	2.079,39	2.600,21
00.047.0003 - spese rappresentanza	468,00	0,00
00.050.0004 - spese varie	2.560,33	1.947,58

00.050.0017 - sp.ass.tecn.impianti e attrezz	1.512,44	2.934,43
00.050.0027 - beni deducibili nell'anno	0,00	2.758,26
00.050.0036 - risarcimenti danni a terzi	0,00	1.609,80
00.050.0039 - spese x corsi formazione	0,00	300,00
00.050.0041 - servizi vari	139,60	0,00
00.050.0042 - iscriz.albo naz.gest.ambiental	0,00	1.000,00
8)Per godimento di beni di terzi	20.382,92	21.697,92
00.041.0001 - affitto	20.317,92	20.317,92
00.050.0035 - servizi e canone web	65,00	1.380,00
9)Per il personale	3.119.754,88	4.055.891,15
a)Salari e stipendi	2.257.395,71	2.972.549,25
00.037.0031 - salari e stipendi	2.019.726,26	2.728.912,37
00.039.0026 - competenze pers.le comandato	180.069,45	186.036,88
00.039.0027 - compensi co.co.	57.600,00	57.600,00
b)Oneri sociali	717.138,40	892.714,65
- oneri sociali	717.138,40	892.714,65
00.037.0032 - contr.ti inps lav.dipendenti	632.848,56	781.671,32
00.037.0033 - premi inail lav.dipendenti	66.918,62	96.182,89
00.039.0006 - contr.ti inps gest.lav.auton.	16.925,92	14.319,36
00.039.0007 - premi inail gest.lav.auton.	445,30	541,08
c)Trattamento di fine rapporto	143.027,48	188.584,49
00.037.0035 - accant.nton tfr	143.026,04	188.580,12
00.039.0005 - accant.nton tfr	1,44	4,37
e)Altri costi	2.193,29	2.042,76
00.037.0038 - controlli sanitari dip.nti	2.193,29	2.042,76
10)Ammortamenti e svalutazioni	223.290,18	224.231,91
b)Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.290,18	224.231,91
00.043.0002 - amm.costo costruz.ccr	221.363,04	221.363,04
00.043.0003 - amm.mobili e arredi	264,14	264,14
00.043.0005 - amm.macch.apparecch.attr.varie	555,00	225,00
00.043.0006 - amm.imp.specif.	240,00	262,25
00.043.0007 - amm.automezzi	0,00	1.249,48
00.043.0008 - amm.macch.ufficio	728,00	728,00
00.043.0009 - amm.macch.elettrocont.	140,00	140,00
12)Accantonamenti per rischi	100.000,00	100.000,00
00.044.0001 - accant.per rischi su crediti	100.000,00	100.000,00
14)Oneri diversi di gestione	277.590,60	237.578,71
00.042.0001 - posta e francobolli	7,30	2,80
00.042.0004 - bolli e vari	14,00	1.542,90
00.049.0001 - tasse cc.gg.	309,87	309,87
00.049.0011 - imposta sostitutiva	2.844,94	8.936,17
00.049.0015 - imu	9.864,00	9.864,00
00.050.0003 - rimborso spese c.to societa'	12.840,24	19.625,14
00.050.0008 - arr.ti passivi	1.256,97	1.840,73
00.050.0009 - oneri bancari	1.572,29	2.359,75
00.050.0022 - diritti cciaa annuale/segret.	65,00	885,00
00.050.0028 - sanzioni amministrative	7.779,24	14.226,43
00.050.0029 - iscriz.albo naz.gest.rifiuti	1.000,00	0,00
00.050.0031 - bolli auto	6.547,92	0,00
00.050.0046 - multe e ammende	482,59	0,00
00.051.0002 - sopravvenienze passive	233.006,24	177.985,92
T)Differenza tra valore e costi della produzione (A -B)	179.474,57	198.672,44
C)Proventi e oneri finanziari	-16.107,28	-4.825,10
16)Altri proventi finanziari	9,14	131,19
d)proventi diversi dai precedenti	9,14	131,19
- altri	9,14	131,19
00.033.0004 - int.attivi su c.c bancari	9,14	131,19
17)Interessi e altri oneri finanziari	16.116,42	4.956,29
e)altri	16.116,42	4.956,29
00.048.0001 - int.pass.banca	1.385,34	3.531,06
00.048.0003 - int.pass.su debiti vari	14.223,50	1.425,23
00.048.0004 - int. passivi c.to pignoramenti	507,58	0,00
T)Totale attivita' e oneri finanziari (±C±D)	-16.107,28	-4.825,10
R)Risultato prima delle Imposte (A -B ±C ±D)	163.367,29	193.847,34
S)Imposte sul reddito	163.367,29	193.847,34
20)Imposte sul reddito dell'esercizio	163.367,29	193.847,34
a)Imposte correnti	163.367,29	193.847,34
1)IRES	28.073,93	42.092,57
00.049.0005 - ires	28.073,93	42.092,57
2)IRAP	135.293,36	151.754,77
00.049.0006 - irap	135.293,36	151.754,77
T2)Risultato di esercizio dopo imposte	0,00	0,00

.27 - ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE
 CORSO UMBERTO N.217
 90039 TAORMINA (ME)
 IVA: 02681490831 C.F.: 02681490831

lancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale

ATTIVITA'		PASSIVITA'			
001	immobilizz.materiali/immater.	6.618.388,62	006 banca	64.782,34	
001.0003	mobili e arredi	18.246,20	006.0005 bi c/to anticipi x discarica	64.782,34	
001.0005	macch.-apparecchi-attrezz.vari	2.320,00	011 ft.da emettere/nc da ricevere	947.467,11	
001.0006	impianti specifici	9.342,81	011.0068 comuni x borse lavoro	917.973,45	
001.0007	automezzi	5.322.850,93	011.0082 comuni x servizio rifiuti 2015	22.069,32	
001.0008	macch.ufficio	9.120,00	011.0083 comuni x servizio discar. 2015	7.424,34	
001.0009	macch.elettrocontabili	24.677,77	018 fondi di ammortamento	8.603.550,91	
001.0012	contenitori ecologici	1.231.830,91	018.0002 f.do ammt.to ccr	1.992.292,16	
002	ccr taormina	240.177,47	018.0003 f.do ammt.to mobili e arredi	17.673,83	
002.0001	costi x tecnici	883,47	018.0005 f.do ammt.to macch.appar.attr.	1.937,50	
002.0002	costi x contr.ti inps/inail	255,89	018.0006 f.do ammt.to imp.specif.	8.822,81	
002.0005	comp.tecniche x realizzaz. ccr	11.912,31	018.0007 f.do ammt.to automezzi	5.322.850,93	
002.0007	lavori costruz.ne ccr	227.125,80	018.0008 f.do ammt.to macch.uffic.	8.215,00	
003	ccr motta	1.961.503,70	018.0009 f.do ammt.macch.elettrocont.	24.327,77	
003.0001	costi x tecnici	42.322,90	018.0012 f.do ammt. contenitori ecolog.	1.227.430,91	
003.0002	costi x contr.ti inps/inail	11.989,04	019 fondo rischi ed oneri	1.597.117,59	
003.0003	costi x competenze tecniche	49.867,43	019.0002 f.do ammt. spese invest.nto	667.481,78	
003.0004	copie progetto esecutivo	54,17	019.0003 f.do ammt. amb.le/sicurezza	731.122,14	
003.0005	comp.tecniche x realizz.ne ccr	29.621,81	019.0005 f.do invest. x raccolta diff.	198.513,67	
003.0006	acquisto terreni agricoli	249.699,33	020 fondi di accantonamento	1.061.457,56	
003.0007	lavori costruz.ne ccr	1.577.949,02	020.0002 f.do accant.nto quiesc.e prev.	11.457,56	
004	ccr furci	1.487.691,44	020.0003 f.do svalutaz. crediti	1.050.000,00	
004.0001	costi x tecnici	18.822,87	023 fornitori	15.212.723,90	
004.0002	costi x contr.ti inps/inail	4.195,53	025 debiti diversi	9.072.773,71	
004.0003	costi x competenze tecniche	32.558,16	025.0003 iva sospesa	448.264,41	
004.0005	comp. tecniche x realizz. ccr	10.573,84	025.0005 rit.acc.to irpef dip.	145.149,11	
004.0006	acquisto terreni agricoli	216.718,55	025.0006 rit.acc.to irpef aut.	7.870,62	
004.0007	lavori costruz.ne ccr	1.204.822,49	025.0007 inps c/to lav. dipendenti	336.857,40	
005	disponibilita' liquide	23,48	025.0008 inail c/to lav.dipendenti	343.004,39	
005.0001	cassa	23,48	025.0009 inps c.to gest.lav.auton.	33.359,02	
006	banca	250.524,85	025.0010 inail c.to gest.lav.auton.	15.942,32	
006.0004	biis c/c 973 discarica	26.152,59	025.0011 dip.ti retrib./prest.lav.co.co	395.861,19	
006.0007	biis c/c 695 servizi	24.471,68	025.0013 fondo negri	1.893,76	
006.0008	bi c/to anticipi x servizi	78.761,81	025.0014 f.do previdenza complementare	33.810,21	
006.0009	bnl c/c 187 automezzi	13,71	025.0018 debiti x ritenute sindacali	12.964,12	
006.0010	bnl c/c 197 cassonetti	6,27	025.0019 finanziarie x cessione quinto	54.476,80	
006.0011	bnl c/c 198 ccr motta camastra	432,41	025.0024 debiti tributari x irap	476.750,26	
006.0012	bnl c/c 242 ccr furci siculo	261,77	025.0025 debiti tributari x ires	146.010,67	
006.0013	bnl c/c 339 ccr taormina	59,80	025.0032 erario x tributo speciale 2005	16.312,85	
006.0016	bnl c/c 567	2.361,90	025.0041 erario x tributo speciale 2006	117.636,85	
006.0017	bcc pachino c/c 13672	35.599,57	025.0043 debiti xiv' mensilita'	56.947,19	
006.0020	bcc pachino c/c 14060	63.824,92	025.0057 reg. siciliana c.to ant. comun	1.500.000,00	
006.0021	bcp spa c/c 1869	622,05	025.0058 comune di giardini	43.058,47	
006.0022	bcc pachino c/c 424281	17.956,37	025.0059 comune di santa teresa riva	28.924,34	
008	clienti	11.467.228,14	025.0060 comune d furci siculo	27.720,07	
010	crediti diversi	3.892.737,61	025.0061 comune di savoca	71.810,32	
RIPORTO TOTALE		22.025.537,70	RIPORTO TOTALE		31.801.723,78

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
010.0001	personale c.to anticipo	59.201,98	025.0063 comune di motta camastra 32.704,16
010.0003	iva c.to credito	999.548,69	025.0064 reg. siciliana c.to ant. decr. 202.990,43
010.0006	cacopardo c/deposito cauz.le	2.250,00	025.0065 finanz.to fondo forte 2.300,00
010.0007	enel c/to deposito cauz.le	23,24	025.0069 debiti c.to agente riscossione 969.755,27
010.0011	erario c.to credito	1.223,30	025.0070 debiti x contenziosi tributari 2.627.332,85
010.0012	inail c.to credito	213,58	025.0071 comune di taormina 790,79
010.0028	le mura c/to deposito cauz.le	3.000,00	025.0072 comune di francavilla 17.591,33
010.0031	comune sant'alessio c.decimi	1.134,00	025.0074 inail c.to assegni infortunio 6.478,32
010.0040	imposta sostitutiva x tfr	302,19	025.0075 bnl c/to debiti in sofferenza 822.439,37
010.0041	amia x notaio micale	2.700,00	025.0076 b.intesa c/to debiti in soffer 188,65
010.0043	comune di casalvecchio	15.000,02	025.0077 srr messina area metropolitana 72.733,23
010.0046	comuni x contenziosi tributari	2.795.121,60	025.0078 debiti imposta sostitutiva tfr 2.844,94
010.0047	lo cascio c/anticipo	3.869,13	027 debiti da ricevere/nc da emettere 2.132.625,85
010.0048	inps c.to credito	8.990,20	027.0001 digital office srl 365,40
010.0049	commissario straord. c.to ant.	159,68	027.0003 enel 593,77
011	ft.da emettere/nc da ricevere	4.627.077,30	027.0004 telecom italia 217,82
011.0015	comune di letojanni	17.701,69	027.0011 romano avv. rosario 94.100,00
011.0030	comune di savoca	9.474,91	027.0029 oikos spa 1.296.642,73
011.0046	comuni x oneri gest.serviz.09	410.928,72	027.0030 h3g spa 328,83
011.0047	comuni x interessi attivi 2009	102.000,00	027.0031 telecom italia spa 105,91
011.0049	comuni x servizio rifiuti 2010	3,00	027.0035 comune di taormina 1.079,00
011.0051	comuni x costi gest. ccr 2010	8.217,46	027.0036 caminiti dott. fabrizio 63.982,81
011.0052	comuni/costi disc. morfia 2010	299.375,57	027.0038 di tommaso alessandro 6.589,37
011.0053	comuni x interessi attivi 2010	188.340,97	027.0042 vito dott. francesco 12.318,55
011.0057	comuni x interessi attivi 2011	180.414,79	027.0048 bondi francesco 26.160,72
011.0059	ass.to reg.le dip.to rifiuti	13.169,06	027.0053 corepla consorzio 7.595,46
011.0060	comieco	48.190,32	027.0055 comune di fiumedinisi 16.048,44
011.0061	sacca spa	1.121,01	027.0066 berritta avv. salvatore 27.601,95
011.0062	corepla	127.298,27	027.0067 studio legale tommasini ass.ti 80.549,30
011.0063	o-i manufacturing italy spa	793,26	027.0071 paparo dott. salvatore 7.363,20
011.0064	comuni x servizio rifiuti 2012	4.530,21	027.0072 maccarrone dott. ada 57,60
011.0067	comuni x interessi attivi 2012	121.397,03	027.0073 vodafon omnitel 3.624,81
011.0069	comuni x sopravv.ze pignor.ti	636.120,85	027.0074 ferrara ing. salvatore 3.530,73
011.0072	comuni x servizio discar. 2013	4.999,98	027.0075 gentile avv. giuseppe 17.389,66
011.0074	comuni x interessi attivi 2013	119.894,49	027.0076 rapisarda dr. venerando 3.500,00
011.0076	comuni x servizio discar. 2014	0,02	027.0081 lo conti autocarozzeria 4.624,44
011.0078	comuni x interessi attivi 2014	81.329,94	027.0084 saem fer srl 495,00
011.0081	comune di baucina	8.867,73	027.0086 studio legale libertini 3.000,00
011.0085	comuni x interessi attivi 2015	64.214,66	027.0087 cucè dott. pasquale 6.544,02
011.0090	comuni x servizio rifiuti 2017	572.241,83	027.0088 caligiuri dott. daniela 888,00
011.0095	co.re.ve.	17.407,06	027.0089 spicuzza dott. enrico 20.486,39
011.0096	comuni x servizio rifiuti 2018	745.823,77	027.0090 istituto nazionale verifiche s 1.600,00
011.0102	progitec distacco giardini	150.201,64	027.0091 edil federica russo srl 458,40
011.0103	comuni x servizio rifiuti 2019	693.019,06	027.0092 grasso avv. alfredo 12.000,00
012	soci c.to contr.to spese 2003	4.467,66	027.0093 pellegrino avv. giancarlo 14.830,40
012.0001	comune di all superiore	2.610,74	027.0094 scurria avv. marcello 4.000,00
012.0014	comune di itala	1.856,92	027.0095 sarlo dott. stefano 8.198,07
013	soci c.to contr.to spese 2004	13.415,17	027.0096 privitera ing. massimo 600,00
013.0001	comune di all superiore	5.022,29	027.0097 comune di furci siculo 60,00
013.0014	comune di itala	8.392,88	027.0098 scau ecologica srl 420,00
014	soci c.to contr.to spese 2005	47.418,42	027.0100 st ambiente srl 647,19
RIPORTO TOTALE		30.563.235,44	RIPORTO TOTALE 38.308.471,09

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
014.0014	comune di itala	9.811,29	027.0103 servizio elettrico nazionale 942,39
014.0033	provincia regionale	37.607,13	027.0104 sicula trasporti srl 51.815,41
015	soci c.to contr.to spese 2006	93.111,17	027.0105 inps 176,73
015.0005	comune di castelmola	495,60	027.0107 comune di savoca 268,00
015.0008	comune di francavilla	20.853,89	027.0108 comune di sant'alessio siculo 266,00
015.0014	comune di itala	12.119,33	027.0110 zappala' giovanni 276,99
015.0033	provincia regionale	59.642,35	027.0111 euro evolution sas di raciti 6.400,00
016	soci c.to contr.to spese 2007	80.043,14	027.0112 igm rifiuti industriali srl 4.000,00
016.0008	comune di francavilla	22.435,35	027.0113 ecolit srl 3.638,40
016.0011	comune di gallodoro	782,16	027.0114 battiato venerando 7.104,00
016.0014	comune di itala	9.596,88	027.0115 raco srl 12.765,60
016.0033	provincia regionale	47.228,75	027.0116 kuwait petroleum italia spa 16.992,42
017	soci c.to contr.to spese 2008	79.585,19	027.0117 kirambiente srl 1.500,00
017.0008	comune di francavilla	22.677,80	027.0118 officine veic. ind. sterrantin 954,00
017.0014	comune di itala	9.604,27	027.0119 progitec srl 276.927,94
017.0016	comune di limina	31,41	028 ratei e risconti 1.661.839,13
017.0018	comune di mandanici	6,61	028.0004 risconti x ccr finanz.1758/04 683.556,51
017.0033	provincia regionale	47.265,10	028.0005 risconti x ccr finanz.1703/04 105.358,35
021	ft.emett.servizi rifiuti 2007	1.115.469,48	028.0006 risconti x ccr finanz.1706/04 856.109,10
021.0001	comune di ali superiore	8.844,24	028.0008 risconti x aut.finanz.1720/04 16.815,17
021.0002	comune di ali terme	44.207,23	029 capitale netto 100.000,00
021.0003	comune di antillo	9.820,27	029.0002 capitale sociale 100.000,00
021.0006	comune di fiumedinisi	4.189,59	
021.0007	comune di forza d'agrò	15.895,59	
021.0008	comune di francavilla	72.713,85	
021.0010	comune di gaggi	51.355,45	
021.0011	comune di gallodoro	6.296,06	
021.0012	comune di giardini naxos	325.476,59	
021.0013	comune di graniti	23.248,73	
021.0014	comune di itala	23.086,43	
021.0015	comundi letojanni	105.904,11	
021.0017	comune di malvagna	12.799,61	
021.0018	comune di mandanici	9.027,24	
021.0019	comune di moio alcantara	14.751,31	
021.0020	comune di mongiuffi melia	7.069,21	
021.0022	comune di nizza sicilia	58.460,73	
021.0024	comune di roccafiorita	2.498,65	
021.0025	comune di roccalumera	80.744,34	
021.0026	comune di roccella valdemone	8.387,84	
021.0027	comune di s. domenica vittoria	18.014,58	
021.0028	comune di santa teresa di riva	124.713,36	
021.0029	comune di sant'alessio siculo	49.366,46	
021.0031	comune di scaletta zanclea	38.598,01	
022	ft.emett.servizi rifiuti 2008	1.651.879,80	
022.0001	comune di ali superiore	12.351,48	
022.0002	comune di ali terme	55.270,73	
022.0003	comune di antillo	15.806,68	
022.0005	comune di castelmola	10.564,19	
022.0006	comune di fiumedinisi	18.617,13	
022.0007	comune di forza d'agrò	35.635,13	
022.0008	comune di francavilla	94.235,45	
RIPORTO TOTALE		32.221.343,63	RIPORTO TOTALE 40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'
022.0010	comune di gaggi	76.257,88
022.0011	comune di gallodoro	9.102,15
022.0012	comune di giardini naxos	431.756,48
022.0013	comune di graniti	23.803,32
022.0014	comune di itala	28.731,50
022.0015	comune di letojanni	136.680,92
022.0017	comune di malvagna	15.855,15
022.0018	comune di mandanici	12.098,16
022.0019	comune di moio alcantara	19.862,33
022.0020	comune di mongiuffi melia	13.791,62
022.0022	comune di nizza sicilia	76.311,56
022.0023	comune di pagliara	15.377,71
022.0024	comune di roccafiorita	5.098,10
022.0025	comune di roccalumera	133.953,34
022.0026	comune di roccella valdemone	11.263,68
022.0027	comune di s. domenica vittoria	24.037,88
022.0028	comune di santa teresa di riva	231.474,08
022.0029	comune di sant'alessio	63.040,65
022.0030	comune di savoca	24.635,71
022.0031	comune di scaletta zanclea	56.266,79
026	crediti e debiti verso comuni	7.338,21
026.0034	comuni c.to sospesi	7.338,21
028	ratei e risconti	14.976,99
028.0012	risconti attivi	14.976,99
060	soci c.to contr.to spese 2009	97.229,96
060.0008	comune di francavilla	27.718,92
060.0014	comune di itala	11.739,23
060.0033	provincia regionale di messina	57.771,81
061	soci c.to contr.to spese 2010	177.010,14
061.0008	comune di francavilla	43.785,39
061.0013	comune di graniti	7.877,27
061.0014	comune di itala	18.543,54
061.0017	comune di malvagna	6.767,36
061.0019	comune di moio alcantara	8.778,98
061.0033	provincia regionale	91.257,60
062	soci c.to contr.to spese 2011	364.803,99
062.0005	comune di castelmola	29,51
062.0007	comune di forza d'agrò	9.188,81
062.0008	comune di francavilla	43.393,62
062.0010	comune di gaggi	21.266,34
062.0012	comune di giardini naxos	98.327,53
062.0013	comune di graniti	5.668,13
062.0014	comune di itala	18.377,62
062.0017	comune di malvagna	10.301,24
062.0022	comune di nizza di sicilia	5.668,06
062.0025	comune di roccalumera	44.352,30
062.0030	comune di savoca	17.789,75
062.0033	provincia regionale	90.441,08
063	soci c.to contr.to spese 2012	666.875,55
063.0001	comune di ali superiore	14.760,61
063.0002	comune di ali terme	22.355,15
RIPORTO TOTALE		34.329.217,69
	RIPORTO TOTALE	40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'
063.0004	comune di casalvecchio	18.269,28
063.0005	comune di castelmola	10.480,19
063.0006	comune di fiumedinisi	26.725,05
063.0007	comune di forza d'agrò	13.658,27
063.0008	comune di francavilla	64.500,39
063.0013	comune di graniti	1.500,00
063.0014	comune di itala	27.316,55
063.0017	comune di malvagna	2.871,56
063.0019	comune di moio alcantara	12.932,34
063.0022	comune di nizza di sicilia	60.359,89
063.0023	comune di pagliara	17.560,21
063.0025	comune di roccalumera	65.925,36
063.0026	comune di roccella valdemone	14.142,23
063.0028	comune di s.teresa di riva	132.643,88
063.0030	comune di savoca	26.442,74
063.0033	provincia regionale	134.431,85
064	soci c.to contr.to spese 2013	784.994,84
064.0001	comune di ali superiore	15.198,29
064.0002	comune di ali terme	6,00
064.0004	comune di casalvecchio	18.810,99
064.0005	comune di castelmola	9.388,66
064.0006	comune di fiumedinisi	27.517,48
064.0007	comune di forza d'agrò	14.063,26
064.0008	comune di francavilla	66.412,91
064.0010	comune di gaggi	32.562,75
064.0013	comune di graniti	25.773,41
064.0014	comune di itala	28.126,52
064.0016	comune di limina	7.065,31
064.0017	comune di malvagna	15.765,80
064.0019	comune di moio alcantara	13.315,80
064.0022	comune di nizza di sicilia	62.149,64
064.0023	comune di pagliara	20.236,70
064.0024	comune di roccafiorita	1.775,86
064.0025	comune di roccalumera	67.880,14
064.0026	comune di roccella valdemone	14.561,56
064.0028	comune di s.teresa di riva	136.576,95
064.0030	comune di savoca	27.226,80
064.0031	comune di scaletta zanclea	42.162,09
064.0033	provincia regionale	138.417,92
065	soci c.to contr.to spese 2014	1.025.506,27
065.0001	comune di ali superiore	16.730,87
065.0002	comune di ali terme	45.606,11
065.0003	comune di antillo	19.604,36
065.0004	comune di casalvecchio	20.707,89
065.0005	comune di castelmola	19.443,17
065.0006	comune di fiumedinisi	30.292,33
065.0007	comune di forza d'agrò	15.481,39
065.0008	comune di francavilla	73.109,96
065.0009	comune di furci siculo	59.152,33
065.0010	comune di gaggi	36.168,44
065.0012	comune di giardini naxos	29.757,00
RIPORTO TOTALE	36.110.026,17	RIPORTO TOTALE 40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'
065.0014	comune di itala	30.962,78
065.0016	comune di limina	17.919,41
065.0017	comune di malvagna	17.355,62
065.0018	comune di mandanici	13.850,97
065.0020	comune di mongiuuffi melia	14.231,91
065.0022	comune di nizza di sicilia	68.416,78
065.0023	comune di pagliara	22.277,36
065.0024	comune di roccafiorita	4.571,28
065.0025	comune di roccalumera	74.725,14
065.0026	comune di roccella valdemone	16.029,94
065.0028	comune di s.teresa di riva	150.349,30
065.0030	comune di savoca	29.972,34
065.0031	comune di scaletta zanclea	46.413,70
065.0033	provincia regionale	152.375,89
066	soci c.to contr.to spese 2015	938.616,81
066.0001	comune di ali superiore	14.762,70
066.0002	comune di ali terme	40.241,13
066.0003	comune di antillo	17.787,84
066.0004	comune di casalvecchio	18.271,87
066.0005	comune di castelmola	17.155,93
066.0006	comune di fiumedinisi	26.728,82
066.0007	comune di forza d'agrò	13.660,20
066.0008	comune di francavilla di sicil	64.509,51
066.0009	comune di furci siculo	52.193,81
066.0010	comune di gaggi	42.768,81
066.0013	comune di graniti	25.034,74
066.0014	comune di itala	27.320,41
066.0015	comune di letojanni	22.627,31
066.0016	comune di limina	15.811,42
066.0017	comune di malvagna	15.313,95
066.0018	comune di mandanici	12.221,58
066.0019	comune di moio alcantara	12.934,17
066.0022	comune di nizza di sicilia	25.371,92
066.0023	comune di pagliara	19.656,71
066.0024	comune di roccafiorita	4.033,52
066.0025	comune di roccalumera	65.934,69
066.0026	comune di roccella valdemone	14.144,23
066.0027	comune di s. domenica vittoria	18.594,55
066.0028	comune di s. teresa di riva	132.662,63
066.0029	comune di s. alessio siculo	17.023,33
066.0030	comune di savoca	26.446,48
066.0031	comune di scaletta zanclea	40.953,72
066.0033	provincia regionale	134.450,83
067	soci c.to contr.to spese 2016	824.506,48
067.0001	comune di ali superiore	10.412,57
067.0002	comune di ali terme	28.383,26
067.0003	comune di antillo	12.546,29
067.0004	comune di casalvecchio	12.887,69
067.0005	comune di castelmola	12.100,58
067.0006	comune di fiumedinisi	18.852,63
067.0007	comune di forza d'agrò	9.634,95
RIPORTO TOTALE		37.812.913,37
	RIPORTO TOTALE	40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'
067.0008	comune di francavilla sicilia	45.500,46
067.0009	comune di furci siculo	36.813,84
067.0010	comune di gaggi	30.166,11
067.0011	comune di gallodoro	4.684,71
067.0012	comune di giardini naxos	103.101,51
067.0013	comune di graniti	17.657,75
067.0014	comune di itala	19.269,89
067.0015	comune di letojanni	27.747,89
067.0016	comune di limina	11.152,26
067.0017	comune di malvagna	10.801,38
067.0018	comune di mandanici	8.620,24
067.0019	comune di moio alcantara	9.122,85
067.0021	comune di motta camastra	9.796,16
067.0022	comune di nizza di sicilia	42.579,63
067.0023	comune di pagliara	12.046,99
067.0024	comune di roccafiorita	2.844,96
067.0025	comune di roccalamera	46.505,68
067.0026	comune di roccella valdemone	9.976,34
067.0027	comune di s. domenica vittoria	3,50
067.0028	comune di s. teresa di riva	93.570,88
067.0029	comune di s. alessio siculo	15.353,32
067.0030	comune di savoca	14.653,48
067.0031	comune di scaletta zanclea	28.885,87
067.0032	comune di taormina	24.000,66
067.0033	provincia regionale	94.832,15
068	soci c.to contr.to spese 2017	547.355,42
068.0001	comune di ali superiore	6.573,04
068.0002	comune di ali terme	17.917,21
068.0004	comune di casalvecchio	8.135,48
068.0005	comune di castelmola	7.638,61
068.0006	comune di fiumedinisi	11.900,91
068.0007	comune di forza d'agrò	6.082,15
068.0008	comune di francavilla sicilia	28.722,61
068.0009	comune di furci siculo	23.239,09
068.0010	comune di gaggi	10.042,65
068.0011	comune di gallodoro	2.957,27
068.0012	comune di giardini naxos	65.083,83
068.0014	comune di itala	12.164,31
068.0015	comune di letojanni	17.516,12
068.0016	comune di limina	7.039,97
068.0017	comune di malvagna	6.818,48
068.0018	comune di mandanici	5.441,61
068.0019	comune di moio alcantara	5.758,89
068.0020	comune di mongiuuffi melia	5.591,27
068.0022	comune di nizza di sicilia	26.878,81
068.0024	comune di roccafiorita	1.795,91
068.0025	comune di roccalamera	29.357,17
068.0026	comune di roccella valdemone	6.297,66
068.0028	comune di s. teresa di riva	59.067,53
068.0029	comune di s. alessio siculo	9.691,94
068.0030	comune di savoca	11.775,19
RIPORTO TOTALE		38.926.089,59
	RIPORTO TOTALE	40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'
068.0031	comune di scaletta zanclea	18.234,49
068.0032	comune di taormina	75.769,51
068.0033	provincia regionale	59.863,71
069	soci c.to contr.to spese 2018	727.765,43
069.0001	comune di ali superiore	7.990,86
069.0002	comune di ali terme	21.782,02
069.0003	comune di antillo	9.628,34
069.0004	comune di casalvecchio	9.890,33
069.0005	comune di castelmola	9.286,29
069.0006	comune di fiumedinisi	14.467,98
069.0007	comune di forza d'agrò	7.394,10
069.0008	comune di francavilla sicilia	34.918,19
069.0009	comune di furci siculo	28.251,85
069.0010	comune di gaggi	23.150,22
069.0011	comune di gallodoro	3.595,16
069.0012	comune di giardini naxos	79.122,66
069.0013	comune di graniti	13.550,99
069.0014	comune di itala	14.788,19
069.0015	comune di letojanni	21.294,42
069.0016	comune di limina	8.558,52
069.0017	comune di malvagna	8.289,25
069.0018	comune di mandanici	6.615,39
069.0019	comune di moio alcantara	7.001,10
069.0020	comune di mongiuffi melia	6.797,33
069.0021	comune di motta camastra	7.517,82
069.0022	comune di nizza di sicilia	32.676,67
069.0023	comune di pagliara	10.639,93
069.0024	comune di roccafiorita	2.183,30
069.0025	comune di roccalamera	35.689,62
069.0026	comune di roccella valdemone	7.656,09
069.0027	comune di s. domenica vittoria	10.065,00
069.0028	comune di s. teresa di riva	71.808,61
069.0029	comune di s. alessio siculo	11.782,52
069.0030	comune di savoca	14.315,15
069.0031	comune di scaletta zanclea	22.167,73
069.0032	comune di taormina	92.113,27
069.0033	provincia regionale	72.776,53
070	soci c.to contr.to spese 2019	646.615,37
070.0001	comune di ali superiore	7.099,84
070.0002	comune di ali terme	19.353,20
070.0003	comune di antillo	8.554,72
070.0004	comune di casalvecchio	8.787,50
070.0005	comune di castemola	8.250,81
070.0006	comune di fiumedinisi	12.854,71
070.0007	comune di forza d'agrò	6.569,61
070.0008	comune di francavilla sicilia	31.024,61
070.0009	comune di furci siculo	25.101,61
070.0010	comune di gaggi	20.568,83
070.0011	comune di gallodoro	3.194,28
070.0012	comune di giardini naxos	70.300,02
070.0013	comune di graniti	12.039,98
RIPORTO TOTALE		40.041.422,45
		RIPORTO TOTALE
		40.454.338,10

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
070.0014	comune di itala	13.139,22	
070.0015	comune di letojanni	18.919,97	
070.0016	comune di limina	7.604,20	
070.0017	comune di malvagna	7.364,95	
070.0018	comune di mandanici	5.877,73	
070.0019	comune di moio alcantara	6.220,44	
070.0020	comune di mongiuffi melia	6.039,39	
070.0021	comune di motta camastra	6.679,54	
070.0022	comune di nizza di sicilia	29.033,03	
070.0023	comune di pagliara	9.453,52	
070.0024	comune di rocafiorita	1.939,85	
070.0025	comune di roccalumera	31.710,02	
070.0026	comune di roccella valdemone	6.802,39	
070.0027	comune di s. domenica vittoria	8.942,69	
070.0028	comune di s. teresa di riva	63.801,54	
070.0029	comune di s. alessio siculo	10.468,70	
070.0030	comune di savoca	12.718,92	
070.0031	comune di scaletta zanclea	19.695,90	
070.0032	comune di taormina	81.842,11	
070.0033	provincia regionale	64.661,54	
TOTALE ATTIVITA'		40.454.338,10	
Perdita d'esercizio		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		40.454.338,10	
Utile d'esercizio		0,00	

.27 - ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE
 CORSO UMBERTO N.217
 90039 TAORMINA (ME)
 IVA: 02681490831 C.F.: 02681490831

bilancio al 31/12/2019

Conto economico

COSTI		RICAVI			
037	costi gestione rifiuti	3.962.730,99	033	ricavi d'esercizio	5.150.854,56
037.0003	noleggio automezzi/autocomp	54.966,28	033.0004	int.attivi su c.c bancari	9,14
037.0005	trattamento cer	14.753,90	033.0006	comuni quota x spese gestione	646.615,37
037.0009	servizio di igiene urbana	297.311,97	033.0008	contributi a fondo perduto	221.363,04
037.0014	servizi vari	5.161,00	033.0011	arr.ti attivi	148,45
037.0016	carburanti e combustibili	259.491,98	033.0032	proventi pers.le in comando	25.839,54
037.0017	acquisto sacchi n.u. e attrezza	8.144,27	033.0033	ricavi gest. rifiuti serv.agg.	87.631,01
037.0018	spese varie	1.200,00	033.0034	ricavi serv. racc.ta cartone	18.297,62
037.0019	spese assist.tecn.autom.	216.181,01	033.0035	ricavi serv. racc.ta plastica	80.500,63
037.0020	spese revisione automezzi	3.712,82	033.0036	ricavi serv. racc.ta vetro	5.875,18
037.0021	assicurazione automezzi	78.677,28	033.0039	ft.emettere sopravv.ze pig.ti	85.382,02
037.0022	spese bolli x automezzi	3.483,52	033.0042	ricavi contr.gest.rifiuti CS	634.205,51
037.0024	pedaggi autostradali	10.604,49	033.0046	ricavi distacco giardini naxos	499.531,67
037.0025	materiale di consumo	615,96	033.0049	ricavi contr.gest.rifiuti CP	2.845.455,38
037.0026	costi trasporti vari	450,00	034	plusv.e sopravv.attive	163.825,58
037.0031	salari e stipendi	2.019.726,26	034.0002	sopravvenienze attive	163.825,58
037.0032	contr.ti inps lav.dipendenti	632.848,56			
037.0033	premi inail lav.dipendenti	66.918,62			
037.0035	accant. nto tfr	143.026,04			
037.0038	controlli sanitari dip.nti	2.193,29			
037.0040	divise e access. pers.le dip.	6.110,81			
037.0042	spese x analisi merceologiche	1.555,00			
037.0044	spese verifica strum. metrici	850,00			
037.0045	spese borse lavoro	130.575,80			
037.0050	spese x risarcimento danni	4.172,13			
038	costi gestione servizi vari	7.369,67			
038.0002	enel ccr motta	2.667,96			
038.0003	enel ccr furci	2.263,83			
038.0005	telefono ccr motta	889,33			
038.0006	telefono ccr furci	921,86			
038.0008	fornitura acqua ccr motta	200,43			
038.0010	fornitura acqua ccr taormina	31,26			
038.0012	costi gestione vari	395,00			
039	spese pers.le dip.te e parasub	255.042,11			
039.0005	accant. nto tfr	1,44			
039.0006	contr.ti inps gest.lav.auton.	16.925,92			
039.0007	premi inail gest.lav.auton.	445,30			
039.0026	competenze pers.le comandato	180.069,45			
039.0027	compensi co.co.	57.600,00			
040	spese prestaz.lav.auton.	265.404,60			
040.0001	spese consui.za fiscale	44.800,00			
040.0002	spese legali	1.442,00			
040.0003	spese notarili	117,65			
040.0004	emol. nto sindaci	19.857,92			
040.0005	emol. nto amm.ri	74.201,52			
RIPORTO TOTALE		4.365.561,86	RIPORTO TOTALE		5.314.680,14

COSTI		RICAVI
040.0011	spese per tecnici	2.590,00
040.0012	spese x onorari e consulenze	3.432,51
040.0014	spese consul.za lavoro	39.000,00
040.0016	oneri prev.li lav.ti auton.mi	3.797,82
040.0019	prestaz.lav.terzi/servizi agg.	60.711,98
040.0021	emol.nti commissario straord.	10.423,20
040.0024	prestaz. sanitarie specialist.	5.030,00
041	spese per i locali	34.054,84
041.0001	affitto	20.317,92
041.0004	acqua	85,13
041.0005	energia elettrica	2.850,34
041.0011	spese servizi pulizia locali	9.690,00
041.0012	spese di condominiali e varie	1.111,45
042	costi amministrativi	4.989,37
042.0001	posta e francobolli	7,30
042.0002	telefono	2.888,68
042.0003	cancelleria	2.079,39
042.0004	bolli e vari	14,00
043	quote di ammortamento	223.290,18
043.0002	amm.costo costruz.ccr	221.363,04
043.0003	amm.mobili e arredi	264,14
043.0005	amm.macch.apparecch.attr.varie	555,00
043.0006	amm.imp.specif.	240,00
043.0008	amm.macch.ufficio	728,00
043.0009	amm.macch.elettrocont.	140,00
044	quote accant.rischi su crediti	100.000,00
044.0001	accant.per rischi su crediti	100.000,00
047	costi commerciali	468,00
047.0003	spese rappresentanza	468,00
048	oneri finanziari	16.116,42
048.0001	int.pass.banca	1.385,34
048.0003	int.pass.su debiti vari	14.223,50
048.0004	int. passivi c.to pignoramenti	507,58
049	oneri tributari	176.386,10
049.0001	tasse cc.gg.	309,87
049.0005	ires	28.073,93
049.0006	irap	135.293,36
049.0011	imposta sostitutiva	2.844,94
049.0015	imu	9.864,00
050	spese e perdite varie	35.821,62
050.0003	rimborso spese c.to societa'	12.840,24
050.0004	spese varie	2.560,33
050.0008	arr.ti passivi	1.256,97
050.0009	oneri bancari	1.572,29
050.0017	sp.ass.tecn.impianti e attrezz	1.512,44
050.0022	diritti cciaa annuale/segret.	65,00
050.0028	sanzioni amministrative	7.779,24
050.0029	iscriz.albo naz.gest.rifiuti	1.000,00
050.0031	bolli auto	6.547,92
050.0035	servizi e canone web	65,00
050.0041	servizi vari	139,60
RIPORTO TOTALE		5.081.191,31
RIPORTO TOTALE		5.314.680,14

COSTI		RICAVI	
050.0046	multe e ammende	482,59	
051	minusv. e sopravv. passive	233.006,24	
051.0002	sopravvenienze passive	233.006,24	
TOTALE COSTI		5.314.680,14	TOTALE RICAVI 5.314.680,14
Utile d'esercizio		0,00	Perdita d'esercizio 0,00

ta : 0127 ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

E L E N C O C L I E N T I

Anno 0

ID.	RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	DARE	AVERE	S A L D I	
					DARE	AVERE
5	amia spa	PALERMO	1.377.488,28	0,00	1.377.488,28	0,00
73	ass.reg.energ.serv.pubbl.util.		21.564,18	0,00	21.564,18	0,00
34	ato me 1 spa	SANT'AGATA DI MILITE	14.309,11	0,00	14.309,11	0,00
71	co re pla	MILANO	62.882,19	40.080,29	22.801,90	0,00
72	comieco	MILANO	83.343,61	39.821,90	43.521,71	0,00
77	commissario straordinario	palermo	69.897,49	25.051,82	44.845,67	0,00
50	comune di ali' superiore	ALI' SUPERIORE	61.110,95	0,00	61.110,95	0,00
51	comune di ali' terme	ALI' TERME	38.447,82	0,00	38.447,82	0,00
56	comune di antillo	ANTILLO	74.465,33	68.945,06	5.520,27	0,00
78	comune di baucina	palermo	26.167,10	0,00	26.167,10	0,00
55	comune di casalvecchio siculo	CASALVECCHIO SICULO	6.560,47	505,76	6.054,71	0,00
12	comune di castelmola	CASTELMOLA	142.532,31	124.433,59	18.098,72	0,00
61	comune di fiumedinisi	FIUMEDINISI	255.599,87	80.405,88	175.193,99	0,00
62	comune di forza d'agro'	FORZA D'AGRO'	958.224,47	179.416,11	778.808,36	0,00
10	comune di francavilla sicilia	FRANCAVILLA DI SICIL	983.875,10	52.101,19	931.773,91	0,00
57	comune di furci siculo	FURCI SICULO	46.120,53	2.050,32	44.070,21	0,00
13	comune di gaggi	GAGGI	683.796,34	331.904,12	351.892,22	0,00
36	comune di galloodoro	GALLODORO	44.119,45	35.244,93	8.874,52	0,00
9	comune di giardini naxos	GIARDINI NAXOS	1.079.429,41	95.718,09	983.711,32	0,00
11	comune di graniti	GRANITI	583.102,07	424.721,93	158.380,14	0,00
53	comune di itala	ITALA	1.226.033,44	77.414,01	1.148.619,43	0,00
20	comune di letojanni	LETOJANNI	1.180.165,22	954.939,68	225.225,54	0,00
60	comune di limina	LIMINA	5.942,72	0,00	5.942,72	0,00
38	comune di malvagna	MALVAGNA	122.914,37	45.263,11	77.651,26	0,00
54	comune di mandanici	MANDANICI	108.523,31	65.059,21	43.464,10	0,00
40	comune di moio alcantara	MOIO ALCANTARA	619.322,75	138.957,25	480.365,50	0,00
63	comune di mongiuffi melia	MONGIUFFI MELIA	239.984,63	60.874,96	179.109,67	0,00
14	comune di motta camastra	MOTTA CAMASTRA	187.383,74	126.969,58	60.414,16	0,00
35	comune di nizza di sicilia	NIZZA DI SICILIA	601.737,87	247,99	601.489,88	0,00
58	comune di pagliara	PAGLIARA	258.554,19	148.973,49	109.580,70	0,00
64	comune di roccalamera	ROCCALUMERA	1.419.301,99	372,61	1.418.929,38	0,00
41	comune di roccella valdemone	ROCCELLA VALDEMONE	287.378,27	142.516,16	144.862,11	0,00
39	comune di s.domenica vittoria	SANTA DOMENICA VITTO	414.410,57	267.335,68	147.074,89	0,00
65	comune di s.teresa di riva	SANTA TERESA DI RIVA	242.354,74	70.824,77	171.529,97	0,00
52	comune di sant'alessio siculo	SANT'ALESSIO SICULO	1.064.380,58	677.883,61	386.496,97	0,00
59	comune di savoca	SAVOCA	552.894,70	231.858,14	321.036,56	0,00
37	comune di scaletta zanclea	SCALETTA ZANCLEA	620.282,06	225.195,15	395.086,91	0,00
15	comune di taormina	TAORMINA	128.161,37	0,00	128.161,37	0,00
79	ecologica scari	naso	1.553,43	0,00	1.553,43	0,00
70	o-i manufacturing italy spa	milano	924,50	0,00	924,50	0,00
81	progitec srl	CAMPOROTONDO ETNEO	587.033,13	281.739,83	305.293,30	0,00
68	pulisystem	SANTA TERESA DI RIVA	1.780,70	0,00	1.780,70	0,00
* * *	TOTALI DEL CONTO	CLIENTI	16.484.054,36	5.016.826,22	11.467.228,14	0,00
	SALDO		11.467.228,14	0,00	11.467.228,14	0,00

ta : 0127 ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

E L E N C O FORNITORI

Anno 0

ID.	RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	DARE	AVERE	S A L D I	
					DARE	AVERE
99	a.m.g. soc. coop.	FRANCAVILLA DI SICIL	9,00	0,00	9,00	0,00
94	accademia di guida soc.cons.ar	messina	0,00	220,00	0,00	220,00
98	adecco italia spa	milano	3.606,14	0,00	3.606,14	0,00
50	amia spa	palermo	90.000,00	9.256.358,80	0,00	9.166.358,80
70	anastasi g./eurografica 2000	TAORMINA	0,00	48,80	0,00	48,80
13	anastasi raffaella / avv	messina	1.456,45	1.978,45	0,00	522,00
31	aruba spa	PONTE SAN PIETRO	48,80	79,30	0,00	30,50
48	asp palermo	palermo	500,90	621,81	0,00	120,91
36	autoscuola f.lli puglisi di pu	MILAZZO	0,00	200,00	0,00	200,00
00	autoscuola moschella	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
08	autostrade per l'italia spa	roma	8.038,60	14.965,87	0,00	6.927,27
32	b.e.p. meccanica sas/bonarrigo	PAGLIARA	84.015,29	118.766,82	0,00	34.751,53
93	basile massimo / avv	messina	0,00	2.854,08	0,00	2.854,08
61	battiato venerando	ACIREALE	34.553,20	50.648,40	0,00	16.095,20
11	biis spa	torino	0,00	81,00	0,00	81,00
24	bte spa	PAITONE	0,00	5.917,00	0,00	5.917,00
94	caldarera mario / avv.	messina	0,00	2.854,08	0,00	2.854,08
69	caminiti fabrizio/commercialis	TAORMINA	64.708,80	82.154,80	0,00	17.446,00
79	campione giuseppe/ ingrosso	CASTIGLIONE DI SICIL	0,00	26,53	0,00	26,53
52	cannizzaro g & c./gi.ca.l.s sas	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	483,00	0,00	483,00
47	capizzello salvatore	GELA	0,00	3.778,09	0,00	3.778,09
14	casale benedetto/espurgo	ROCCALUMERA	0,00	11.715,00	0,00	11.715,00
22	castello m. s./h.lido vetrana	trabia	0,00	80,00	0,00	80,00
80	castrianni g.&silvestro s. snc	FRANCAVILLA DI SICIL	2.013,00	5.087,40	0,00	3.074,40
41	centro prove revisioni srl	GIARRE	0,00	66,50	0,00	66,50
11	circolo fenapi sicilia	FIUMEDINISI	0,00	300,00	0,00	300,00
90	cocina ettore	catania	0,00	7.228,29	0,00	7.228,29
45	comer sud spa	catania	573,40	2.437,06	0,00	1.863,66
94	comieco	milano	0,00	17.579,80	0,00	17.579,80
59	coming srl	GIARRE	0,00	1.846,82	0,00	1.846,82
21	compagnia italiana lubrif. spa	milano	0,00	1.268,80	0,00	1.268,80
2	computer planet/peri graziano	GIARDINI NAXOS	0,00	2.744,00	0,00	2.744,00
01	comune di furci siculo	FURCI SICULO	0,00	18.975,00	0,00	18.975,00
70	comune di letojanni	letojanni	0,00	49.000,00	0,00	49.000,00
65	comune di motta camastra	motta camastra	30.823,56	45.359,08	0,00	14.535,52
89	comune di s.domenica vittoria	SANTA DOMENICA VITTO	4.000,00	38.010,00	0,00	34.010,00
93	comune di taormina	TAORMINA	0,00	3.668,25	0,00	3.668,25
52	comunicaitalia srl	roma	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
00	concrete srl	CERNUSCO SUL NAVIGLI	85,40	0,00	85,40	0,00
13	continental autom. trad.it srl	NOVATE MILANESE	732,00	0,00	732,00	0,00
47	corepla	milano	0,00	17.858,20	0,00	17.858,20
99	costanzo alessandra	SANTA TERESA DI RIVA	3.141,06	3.591,06	0,00	450,00
99	d'arrigo giacomo	nizza di sicilia	0,00	507,69	0,00	507,69
63	di costa srl	FRANCAVILLA DI SICIL	0,00	98,00	0,00	98,00
33	di nuzzo santi	ALI' TERME	0,00	229,97	0,00	229,97
54	di stefano bilance srls	catania	0,00	5.551,00	0,00	5.551,00
24	di stefano trasporti srl	TAORMINA	0,00	1.268,80	0,00	1.268,80
96	di tommaso alessandro	NIZZA DI SICILIA	22.131,00	59.016,00	0,00	36.885,00
12	digital office srl	messina	3.408,00	5.845,02	0,00	2.437,02
67	e.s.i. di mosca s. & c. sas	MASCALI	2.256,96	2.633,12	0,00	376,16
72	eco beach srl	GIARDINI-NAXOS	0,00	218.822,17	0,00	218.822,17

ita : 0127 ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

E L E N C O FORNITORI

Anno 0

ID.	RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	DARE	AVERE	S A L D I	
					DARE	AVERE
110	eco trucks italia srl	MISTERBIANCO	0,00	1.517,55	0,00	1.517,55
181	ecolit srl	CAMPOROTONDO ETNEO	21.286,10	50.455,46	0,00	29.169,36
159	ecoplast srl	motta camastra	0,00	1.566,20	0,00	1.566,20
109	eko ambiente soc.coop. a.r.l.	faro superiore	0,00	7.680,00	0,00	7.680,00
138	enel servizio elettrico spa	roma	17.650,89	9.072,95	8.577,94	0,00
100	euro evolution sas/raciti a.	SANT'ALESSIO SICULO	4.880,00	18.544,00	0,00	13.664,00
104	fascetto tamburino nicola	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	0,90	0,00	0,90
171	ferrara salvatore / ing.	GIARDINI-NAXOS	0,00	4.837,50	0,00	4.837,50
162	ferraro cosimo/centro rev.auto	ROCCALUMERA	0,00	456,58	0,00	456,58
163	fg srl	BELPASSO	14.302,30	141.313,22	0,00	127.010,92
120	fichera francesco g./ avv	ACIREALE	0,00	2.082,00	0,00	2.082,00
122	fratelli puglisi sas	FURCI SICULO	203,00	0,00	203,00	0,00
170	gentile giuseppe/ avvocato	messina	0,00	4.438,62	0,00	4.438,62
168	ginardi group srl	CASTIGLIONE DI SICIL	0,00	3.484,32	0,00	3.484,32
130	grillo c.e c. sas/ecovalle mul	GIARDINI-NAXOS	4.925,75	16.747,55	0,00	11.821,80
173	gullotta giuseppe/iveco servic	TAORMINA	0,00	6,64	0,00	6,64
157	gullotta service srl	trappitello	22.822,78	26.321,79	0,00	3.499,01
188	igm rifiuti industriali srl	SIRACUSA	9.760,00	29.280,00	0,00	19.520,00
161	ines data srl	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	14.640,00	0,00	14.640,00
179	inps	messina	2.677,92	3.728,16	0,00	1.050,24
163	kirambiente srl	ACI CASTELLO	0,00	4.674,95	0,00	4.674,95
135	kuwait petroleum italia spa	roma	256.245,26	337.198,80	0,00	80.953,54
105	l.g. italia srl	LODI	190,32	0,00	190,32	0,00
124	la lampara sas	TRABIA	0,00	60,00	0,00	60,00
184	le mura	GIARDINI	16.079,48	24.119,24	0,00	8.039,76
138	leonardi scavi srls	CASTIGLIONE DI SICIL	0,00	610,00	0,00	610,00
100	liotta nello	santa teresa di riva	0,00	507,69	0,00	507,69
107	lo cascio giuseppe/ officina m	SANTA TERESA DI RIVA	28.874,08	40.589,65	0,00	11.715,57
149	lo conti andrea/ la. car.	SANTA TERESA DI RIVA	4.258,94	14.515,61	0,00	10.256,67
155	lo giudice r./offic.mecc. r &g	GAGGI	0,00	2.752,32	0,00	2.752,32
116	lombardo carmelo/avv.	NIZZA DI SICILIA	0,00	1.184,64	0,00	1.184,64
119	luna verde srl	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	272,57	0,00	272,57
115	laimone giuseppe / ing	FURCI SICULO	0,00	1.968,00	0,00	1.968,00
169	manganaro danilo/tipolitografi	ali	0,00	36,00	0,00	36,00
162	manpower srl	milano	43.987,36	61.689,05	0,00	17.701,69
144	mantarro agatino	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	11.821,63	0,00	11.821,63
173	marisca giovanni/ centro revis	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	200,64	0,00	200,64
106	maugeri alfio/ idrotech	NIZZA DI SICILIA	0,00	366,00	0,00	366,00
192	mazzei antonino	messina	0,00	2.854,08	0,00	2.854,08
135	messina antincendio sas	messina	3.172,62	3.765,54	0,00	592,92
128	meta service srl	catania	52.143,42	312.998,26	0,00	260.854,84
107	miano srl	TAORMINA	0,00	556,81	0,00	556,81
136	micali sebastiano/ notaio	MASCALI	0,00	143,53	0,00	143,53
110	milazzo angela jessica	MISTERBIANCO	298,90	400,90	0,00	102,00
175	mondo formazione srls	catania	0,00	902,00	0,00	902,00
166	motor service srl	messina	5.204,00	5.490,00	0,00	286,00
180	motortech srl	messina	0,00	0,14	0,00	0,14
187	msg autoservice snc/costa g c	TAORMINA	6.738,00	17.606,00	0,00	10.868,00
115	muscolino valentino/pclogic	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	1.690,92	0,00	1.690,92
105	nicotra maria carmela	gaggi	0,00	507,69	0,00	507,69
164	novelli angelo/impresa edile	SANTA TERESA DI RIVA	950,00	0,00	950,00	0,00

ta : 0127 ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

E L E N C O FORNITORI

Anno 0

ID.	RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	DARE	AVERE	S A L D I	
					DARE	AVERE
031	novelli santi/autotr.conto ter	savoca	0,00	366,00	0,00	366,00
076	oikos spa	MOTTA SANT'ANASTASIA	0,00	1.036.239,92	0,00	1.036.239,92
001	pandolfino simona	santa teresa di riva	0,00	507,69	0,00	507,69
073	paparo salvatore	GIARDINI-NAXOS	0,00	21.468,10	0,00	21.468,10
003	pavone stefania	GIARDINI	0,00	507,69	0,00	507,69
014	pellegrino giancarlo/ avv	palermo	0,00	30,00	0,00	30,00
009	pl.eco. srl	PATTI	18.598,89	58.969,32	0,00	40.370,43
077	pk sud srl	catania	0,00	165,19	0,00	165,19
004	puglisi salvatore	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	600,00	0,00	600,00
004	pulisystem/ trimarchi c.	SANTA TERESA DI RIVA	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00
048	raciti rosario/cartotecnica	GIARDINI	0,00	7,30	0,00	7,30
064	raco srl	BELPASSO	78.637,02	112.146,45	0,00	33.509,43
054	rapisarda venerando/ medico	ACI SANT'ANTONIO	0,00	17.649,66	0,00	17.649,66
004	restifo sebastiano	limina	0,00	507,69	0,00	507,69
089	revisioni e demolizioni srl	ROCCALUMERA	0,00	130,68	0,00	130,68
078	rigano sas	SANTA TERESA DI RIVA	4.968,36	6.256,14	0,00	1.287,78
008	romano rosario / avvoc.	TAORMINA	0,00	11.829,74	0,00	11.829,74
055	rosso nunzio avv.	messina	0,00	53,65	0,00	53,65
025	russo g.& m. sas/rf elettronico	SANTA VENERINA	0,00	219,00	0,00	219,00
020	saem fer srl	CATANIA	138.421,01	428.783,68	0,00	290.362,67
081	saem soc. coop. a.l.	catania	0,00	3.968,23	0,00	3.968,23
009	saglimbeni antonio & c. snc	SANTA TERESA DI RIVA	18.938,99	29.722,71	0,00	10.783,72
042	salus 2000 srl	NIZZA DI SICILIA	52.883,60	127.332,29	0,00	74.448,69
035	savoca gaetano	CASTIGLIONE DI SICIL	0,00	1.366,40	0,00	1.366,40
075	sc printer srl	FURCI SICULO	0,00	30,00	0,00	30,00
085	sicula trasporti srl	CATANIA	771.500,41	3.719.246,15	0,00	2.947.745,74
030	sillicato salvatore	TAORMINA	0,00	190,00	0,00	190,00
085	sir safety system spa	ASSISI	13.436,70	17.872,82	0,00	4.436,12
031	sorbello tre srl	SANTA VENERINA	237,90	495,93	0,00	258,03
064	sos strade srl	MASCALUCIA	0,00	5.090,00	0,00	5.090,00
002	srr messina area metropolitana	MESSINA	0,00	167.154,35	0,00	167.154,35
085	st ambiente srl	mascali	7.895,79	15.791,49	0,00	7.895,70
060	stagnitti antonino/offic.mecc.	GRANITI	0,00	96,00	0,00	96,00
050	sterrantino domenico	s.teresa di riva	14.127,54	18.468,48	0,00	4.340,94
049	tech servizi srl	SIRACUSA	18.681,35	50.902,36	0,00	32.221,01
099	tek.r.a srl	ANGRI	5.280,00	9.240,00	0,00	3.960,00
024	telecom italia spa	MILANO	4.506,68	4.450,72	55,96	0,00
002	telepass spa	roma	690,23	1.041,27	0,00	351,04
002	troiano anna nunzia	gaggi	0,00	507,69	0,00	507,69
083	trovato angela	ACI CATENA	0,00	5.030,00	0,00	5.030,00
084	trovato rosario /geol.	ACIREALE	0,00	622,20	0,00	622,20
017	unipolsai assicurazioni spa	bologna	81.088,44	81.099,05	0,00	10,61
003	vittorio sabato srl	TAORMINA	0,00	19,08	0,00	19,08
007	vodafone omnitel	corsico	3.210,76	0,00	3.210,76	0,00
011	waste green srl	catania	3.755,82	70.172,92	0,00	66.417,10
011	wind tre spa/ h3g spa	TREZZANO SUL NAVIGLI	1.929,88	3.391,39	0,00	1.461,51
022	zappala' giovanni	ACI CATENA	0,00	2.146,56	0,00	2.146,56
* * *	TOTALI DEL CONTO	FORNITORI	2.111.542,05	17.324.265,95	17.620,52	15.230.344,42

ta : 0127 ATO ME 4 SPA IN LIQUIDAZIONE

E L E N C O F O R N I T O R I		Anno 0			
D. RAGIONE SOCIALE	LOCALITA'	DARE	AVERE	S A L D I	
				DARE	AVERE
SALDO		0,00	15.212.723,90	0,00	15.212.723,90