



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2015

Art. 2428 c.c.

DELLA I.A.S. INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.P.A.

SEDE LEGALE: SIRACUSA, VIALE SCALA GRECA 302

CAPITALE SOCIALE €102.000,00 I.V.

REG. DELLE IMPRESE, CODICE FISCALE E P.IVA: 00656290897

Signori Azionisti,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione riporta un risultato in pareggio, in linea con quanto previsto all'art. 31 dello Statuto.

Situazione della Società e andamento della gestione

La Vostra Società, svolge l'attività di gestione del sistema di depurazione delle acque di scarico reflue industriali e civili costituito dalla rete di collettamento, dall'impianto di depurazione e dallo scarico a mare sito in località Vecchie Saline di Priolo Gargallo, oltre che di smaltimento dei fanghi conseguenti al trattamento delle acque reflue.

Le acque reflue provengono da insediamenti industriali e civili oltre che da vari insediamenti di piccole attività imprenditoriali, e dai Comuni di Priolo G., di Melilli e da una parte del Comune di Siracusa (SR-NORD). La IAS è la società di gestione del depuratore ed effettua l'esercizio e la manutenzione dell'Impianto, legata con un contratto – Convenzione - con il proprietario dell'Asset che è il Consorzio ASI in liquidazione di Siracusa – gestione separata IRSAP entrambi enti pubblici non economici controllati dalla Regione Sicilia. Il citato contratto – Convenzione – è scaduto il 31/12/2015, l'ASI ha prorogato la gestione dell'impianto alla IAS per sei mesi, prorogabili di ulteriori sei mesi nel caso siano avviate le pratiche per una gara pubblica.

Nell'anno in corso non si evidenziano né incidenti né infortuni al personale dipendente né al personale delle ditte impegnate nella manutenzione; di conseguenza gli indici di frequenza e gravità risultano pari a zero. E' stato revisionato il Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) ed effettuati i rilievi per la determinazione dell'esposizione del personale dipendente al rischio chimico e biologico tramite due campagne analitiche. La società è dotata di certificazione ISO 9001- Qualità - la cui visita di sorveglianza ne ha rinnovato la validità per l'anno corrente. La società è altresì dotata di certificazione ISO 14001 –Ambiente – ricertificata per l'anno 2015. Ha

ottenuto la certificazione BS OHSAS 18001 – sicurezza nei luoghi di lavoro – esimente ai sensi del D.lsg. 231/2010. E' stata effettuata la valutazione dell'esposizione al rischio rumore. La società si è dotata del "modello organizzativo" e di un Organismo di Vigilanza ai sensi del D.lgs. 231/2001. La conferenza dei servizi presso il Ministero dell'Ambiente ha riconosciuto la non più attuale prescrizione della palancoatura accettando una misura alternativa nell'ampliamento dell'esistente barriera idraulica. E' stata riconosciuta, dall'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente, la non classificazione come rifiuti dell'emunto dalla barriera idraulica. Sono stati realizzati due impianti per la riduzione dell'impatto odorigeno e campagne di misure per quantizzarne l'impatto nelle aree circostanti.

Il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 registra costi di gestione del servizio pari a €16.764.254.

La quantità totale di acque reflue trattata nel corso dell'esercizio risulta pari a m³ 19.458.348 di cui m³ 12.421.796 inviati dai grandi utenti industriali. L'efficienza depurativa dell'impianto ha consentito di ottenere l'abbattimento del 89% del carico organico espresso come COD, del 97,9% dell'azoto ammoniacale, del 99,9% degli idrocarburi, del 99,9 dei solventi e del 99,2% dei fenoli. Nell'esercizio 2015 sono stati prodotti e smaltiti 5.136 tonnellate di fanghi biologici. I costi totali consuntivati sostenuti dai grandi utenti sono stati pari a €15.782.591.

Per l'analisi dettagliata del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 ed ai criteri di valutazione si rimanda alla nota integrativa, mentre vogliamo illustrarvi le poste più significative del conto economico.

COSTI

I costi sostenuti nel 2015 per lo smaltimento dei fanghi sono stati pari a € 1.031.637

Le principali voci di costo relative alla gestione sono state le seguenti:

Costo del personale	5.893.066
Costo per mat.prima, sussidiarie, di consumo e varie	993.240
Spese per prestazione di servizi	7.422.426
Spese per godimento beni di terzi	657.470
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	505.376
Ammortamento immobilizzazioni materiali	346.747

Sono stati inoltre rilevati i seguenti proventi ed oneri finanziari:

Interessi attivi	529
Altri proventi finanziari	0
Interessi passivi vari	95.030
Altri oneri finanziari	0

Tra i proventi e gli oneri straordinari sono stati rilevati:

Plusvalenze	0
Sopravvenienze attive	353.317
Sopravvenienze passive	244.803

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per €430,69 è adeguato alla situazione del personale dipendente alla fine dell'esercizio e l'accantonamento dell'anno è stato effettuato in accordo alle disposizioni di legge e del contratto collettivo nazionale di lavoro.

Le imposte dell'esercizio sono state così calcolate:

IRES	193.753,00
IRAP	28.000,00
Imposte Anticipate	-27.500,00

RICAVI

I ricavi sono stati pari a €16.372.720 così suddivisi:

Ricavi grandi utenti	15.753.248,00
Conguaglio	151.810,00
Ricavi da privati	467.663,00
Ricavi altri	0,00

MANUTENZIONI

Fra le manutenzioni sono stati effettuati interventi, per un ammontare di 101.860 €, su beni di terzi di proprietà del Consorzio ASI di Siracusa in liquidazione – gestione separata IRSAP così suddivisi:

- | | |
|---|----------|
| 1. Deodorizzazione equalizzazione ed emergenza – realizzazione di una barriera odorigena a protezione delle vasche di equalizzazione ed emergenza | €29.300; |
| 2. Deodorizzazione chiarificatori primari - realizzazione di una barriera odorigena a protezione dei chiarificatori primari | €29.060; |
| 3. Realizzazione impianto di video sorveglianza stazioni esterne di rilancio: Targia, Magnisi, Priolo | €43.500 |

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

Occorre dire in questa sede che la struttura consortile della Nostra società, con l'utile d'esercizio statutariamente pari a zero, rende impossibile il calcolo degli indici che hanno nell'utile di esercizio uno degli operatori e rende indicativi gli altri indici.

Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto.

Stato Patrimoniale al 31.12.2015 riclassificato con criteri finanziari

Impieghi	2014	2014	Diff.
Liquidità immediate			
Liquidità	43	28.641	-28.598
Totale liquidità immediate	43	28.641	-28.598
Liquidità differite			
Crediti a breve	8.275.126	8.200.912	74.214
Risconti attivi	54.535	48.194	6.341
Totale liquidità differite	8.329.661	8.249.106	80.555
Disponibilità			
Rimanenze	244.947	227.294	17.653
Totale disponibilità	244.947	227.294	17.653
Totale attivo a breve term.	8.574.651	8.505.041	69.610
Crediti a Lungo term.			
Crediti a Lungo term.	0	0	
Clienti per fanghi	0	0	0
Crediti a Lungo term.	0	0	0
Immobilizzazioni			
Immobilizzazioni materiali	583.686	890.545	-306.859
Immobilizzazioni immateriali	48.230	541.229	-492.999
Immobilizzazioni finanziarie	36.315	36.315	0
Totale immobilizzazioni	668.231	1.468.089	-799.858
Totale attivo a lungo term.	668.231	1.468.089	-799.858
Totale capitale investito	9.242.882	9.973.130	-730.248
Fonti			
Passivo a breve termine			
Debiti a breve	8.028.104	8.658.217	-630.113
Ratei passivi	0	0	0
Tot. passivo a breve termine	8.028.104	8.658.217	-630.113
Passivo a lungo termine			
Fanghi	0	0	0
Fondi rischi	1.106.555	1.206.555	-100.000
Fondo T.F.R.	431	566	-135
Debiti tributari a lungo ter.	0	0	0
Tot. passivo a lungo termine	1.106.986	1.207.121	-100.135
Patrimonio netto	107.792	107.792	0
Totale a pareggio	9.242.882	9.973.130	-730.247

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	2015	2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.372.720	16.814.452
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
+ Variazione lavori in corso su ordinazione		
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.372.720	16.814.452
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	993.240	1.045.923
+ Variazione rimanenze materie prime suss., di cons. e merci	17.653	-124.829
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	8.079.896	8.383.584
VALORE AGGIUNTO	7.317.237	7.260.117
- Costo per il personale	5.893.066	5.860.926
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.424.171	1.399.191
- Ammortamenti e svalutazioni	852.123	1.056.487
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	0	0
REDDITO OPERATIVO	572.048	342.703
+ Altri ricavi e proventi	0	0
- Oneri diversi di gestione	131.385	92.484
+ Proventi finanziari	529	122
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-95.030	-145.487
REDDITO CORRENTE	346.162	104.855
+ Proventi straordinari	353.318	308.637
- Oneri straordinari	450.227	70.493
REDDITO ANTE IMPOSTE	249.253	343.000
- Imposte sul reddito	249.253	343.000
REDDITO NETTO	0	0

Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici individuati sono ROI e ROS, in quanto il ROE non è calcolabile, atteso che il nostro statuto obbliga ad una chiusura a pareggio rendendo il numeratore uguale a 0.

ROI (Return On Investment)*Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Numeratore	Denominatore
------------	--------------

Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2014	Anno 2015
0,034	0,062

ROS (Return On Sale)

Descrizione

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2014	Anno 2015
0,015	0,026

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono Margine di Struttura Primario, Indice di Struttura Primario, Margine di Struttura Secondario e Indice di Struttura Secondario.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
-----------	-------------

Patrimonio netto – Immobilizzazioni	$A (SP-pass) - B (SP-att)$
-------------------------------------	----------------------------

Risultato

Anno 2014	Anno 2015
-1.360.296	-560.439

L' indice, fortemente negativo, dimostra l' insufficienza del capitale proprio a fare fronte alle immobilizzazioni.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	$A (SP-pass)$	Immobilizzazioni	$B (SP-att)$

Risultato

Anno 2014	Anno 2015
0,073	0,161

L' indice è di valore bassissimo.

Il valore ottimale sarebbe pari o superiore a 1.

Margine di Struttura Secondario

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att)

Si omette il risultato ed il commento, in quanto l' esiguo importo delle passività consolidate lo rendono sostanzialmente identico al margine di struttura primario

Indice di Struttura Secondario

Descrizione

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Si omette il risultato ed il commento, in quanto l' esiguo importo delle passività consolidate lo rendono sostanzialmente identico all' indice di struttura primario

Mezzi propri / Capitale investito

Descrizione

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2014	Anno 2015
0,011	0,012

Anche da questo indice si rileva la necessità per l' I.A.S. di incrementare i mezzi propri.

AZIONI LEGALI IN CORSO

Arbitrato pendente: Istante FCC Ambito SA/ Resistente IAS SPA;

la controversia ha per oggetto le riserve iscritte dalla istante FCC Ambito SA per circa 10.000.000 di euro durante l'appalto di servizi a detta società aggiudicato, oltre a interessi per ritardato pagamento dei SAL (per circa 200.000/300.000 euro). Il rischio di soccombenza è possibile sulle riserve iscritte, ma probabile sugli interessi dovuti per ritardato pagamento dei SAL.

A seguito del probabile rischio di soccombenza e debenza la Società ha istituito nel 2013 un fondo rischi di € 500.000,00 che copre anche le spese di funzionamento dell'arbitrato in corso e quelle legali.

Num. Reg. Gen.: 16/2009 Oggetto: smaltimento fanghi discariche interne A e B aggiudicazione Ambito 3R

Oggetto: smaltimento fanghi stoccati – aggiudicazione Ambito

IGM s.r.l. ATI

I.A.S. S.P.A. INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA (avv.ti Giovanni Pitruzzella e Francesco Stallone)

Pende: in attesa di fissazione.

Il ricorso sarà con tutta probabilità dichiarato improcedibile; la prognosi, in caso di esame nel merito della controversia, consente di ritenere remota la soccombenza.

Num. Reg. Gen.: 1400/2005 Oggetto: conferenza dei servizi del 28 febbraio 2005 – palancolatura

Ricorrente: IAS Contro: MATT

Legale: Pitruzzella, Stallone

Stato: attesa fissazione udienza

Impatto con IAS: obbligo a realizzare la palancolatura, valutato improbabile – nel frattempo sono stati rimossi i fanghi dai bacini A e B che erano considerati la fonte dell'inquinamento.

Il MATTM, in conferenza di servizi, ha dichiarato la disponibilità a sostituire la prescrizione di realizzazione della palancolatura con un ampliamento dell'attuale barriera idraulica.

ALTRI PROCEDIMENTI

SAI8 - Oggetto: Richiesta di pagamento fatture da per un totale di 2.700,00 €

Ricorrente: IAS Contro: SAI8

Legale: Nizza

Stato: SAI8 è stata dichiarata fallita; IAS si è insinuata al passivo per 2.700.000 euro

Impatto per IAS: La curatela riconosce i crediti in prededuzione, mentre la probabilità del recupero delle somme ammesse al passivo è remota. Nell'anno 2014 tale somma è stata portata a perdita su crediti..

Costruzioni Sociale - Oggetto: Presentazione di riserve in relazione ad un contratto di manutenzione: totale di 113.000 €

Ricorrente: Costruzioni Sociale Contro: IAS

Legale: Sapuppo

Stato: in attesa di fissazione udienza

Impatto per IAS: il rischio di soccombenza, l'importo della lite più le spese, possibile.

Società Onofaro - Oggetto: Presentazione di riserve in relazione ad un contratto di manutenzione: totale di 205.000 €

Ricorrente: Società Onofaro

Contro: IAS

Interviene:

Legale: Sapuppo

Stato: in attesa di fissazione udienza

Impatto con IAS: il rischio di soccombenza, l'importo della lite più le spese, possibile.

CAUSE DI LAVORO

Dipendenti Buonafede – Citazione per riconoscimento retributivo

Ricorrente: Dipendenti: Buonafede Contro: IAS

Legale: Petino

Stato: in discussione con buone possibilità di successo per la IAS

Impatto per IAS: pagamento nuovo inquadramento €200,00 mese cadauno

Dipendente Nicolosi ex direttore – Citazione per rimborso somme pagate in più in virtù di una sentenza errata.

Ricorrente: IAS Contro: Nicolosi

Legale: Petino

Stato: in atto esiste una esecuzione immobiliare per un credito vantato e precettato pari ad € 66.036,18. La parte pignorata è stata stimata pari ad €86.000,00. Il Nicolosi ha fatto pervenire una proposta transattiva al fine di evitare l'esecuzione immobiliare.

Impatto per IAS: nessuno

Rischi operativi

Rischio rottura collettore

I reflui sono addotti all'impianto di depurazione attraverso un collettore lungo 27 Km intervallato da stazioni di rilancio che va da nord (SASOL) presso Augusta a sud Siracusa quartiere Targia. Risale agli anni ottanta, per la maggior parte in materiale non ferroso interrato. Nel corso dell'anno di sono riscontrate due rotture che hanno richiesto l'interruzione del flusso di reflui provenienti dall'area industriale. Il rischio per IAS è il mancato conferimento dei reflui associato al mancato pagamento dei corrispettivi.

Rischio continuità di servizio per interruzione della distribuzione di energia elettrica

La vetustà del sistema elettrico di arrivo e distribuzione, equipaggiato con apparecchiature risalenti della fine degli anni settanta, costituisce un grave rischio per la continuità di servizio

del depuratore. Guasti importanti potrebbero richiedere tempi lunghi di ripristino inficiando la capacità di ricezione dei reflui con conseguente mancato pagamento dei corrispettivi da parte degli utenti industriali e un potenziale rischio di rivalsa.

Rischio associato alla vetustà dell'impianto

Come già detto in precedenza la costruzione dell'impianto risale agli anni 80, mentre la tecnologia impiegata risale a metà degli anni settanta, epoca della progettazione. Nel tempo la manutenzione ordinaria e straordinaria è sempre stata effettuata, tant'è che l'impianto realizza la depurazione nel completo rispetto di tutte le norme applicabili. Ciò nonostante le apparecchiature importanti come vasche, paratoie, canali, ecc. risultano vetuste e richiedono investimenti strutturali non realizzati negli anni precedenti.

Riteniamo di avervi fornito in modo completo ed esauriente tutte le informazioni sulla gestione della Vostra Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e di avervi segnalato i più importanti fatti avvenuti.

Vogliamo inoltre esprimere il nostro ringraziamento a tutto il personale della Società per la collaborazione e impegno in un momento particolare della vita societaria.

Vi invitiamo ora ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 che Vi abbiamo presentato.

Priolo li, 05 aprile 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

I.A.S. INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	SIRACUSA - VIALE SCALA GRECA 302
Codice Fiscale	00565290897
Numero Rea	00656290897 SR-69253
P.I.	00656290897
Capitale Sociale Euro	102.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE IN FORMA DI SOCIETA' PER AZIONI

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.618	39.499
7) altre	19.612	501.729
Totale immobilizzazioni immateriali	48.230	541.229
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	225.482	397.527
3) attrezzature industriali e commerciali	231.007	325.763
4) altri beni	114.201	154.259
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	12.996	12.996
Totale immobilizzazioni materiali	583.686	890.545
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.315	36.315
Totale crediti verso altri	36.315	36.315
Totale crediti	36.315	36.315
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.315	36.315
Totale immobilizzazioni (B)	668.231	1.468.089
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	244.947	227.294
Totale rimanenze	244.947	227.294
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.647.878	7.556.794
Totale crediti verso clienti	7.647.878	7.556.794
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.028	319.484
Totale crediti tributari	312.028	319.484
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.282	316.782
Totale imposte anticipate	289.282	316.782
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.918	6.832
Totale crediti verso altri	24.918	6.832
Totale crediti	8.274.106	8.199.892
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) azioni proprie	1.020	1.020
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.020	1.020
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	28.383
3) danaro e valori in cassa	43	258
Totale disponibilità liquide	43	28.641
Totale attivo circolante (C)	8.520.116	8.456.847

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	54.355	48.194
Totale ratei e risconti (D)	54.535	48.194
Totale attivo	8.242.882	9.973.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.020	1.020
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.772	4.772
Totale altre riserve	4.772	4.772
Totale patrimonio netto	107.792	107.792
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	378.746	378.746
3) altri	727.808	827.808
Totale fondi per rischi ed oneri	1.106.555	1.206.555
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	431	566
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	960.796	1.398.296
Totale debiti verso banche	960.796	1.398.296
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.767.237	4.637.522
Totale debiti verso fornitori	3.767.237	4.637.522
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.984.321	1.438.112
Totale debiti verso controllanti	1.984.321	1.438.112
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.846	194.631
Totale debiti tributari	154.846	194.631
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.284	298.543
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.284	298.543
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	858.621	691.112
Totale altri debiti	858.621	691.112
Totale debiti	8.028.104	8.658.217
Totale passivo	9.242.882	9.973.130

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	18.575.424	18.575.424
Totale conti d'ordine	18.575.424	18.575.424

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.372.720	16.814.452
Totale valore della produzione	16.372.720	16.814.452
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	993.240	1.045.923
7) per servizi	7.422.426	7.716.959
8) per godimento di beni di terzi	657.470	666.624
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.208.970	4.071.342
b) oneri sociali	1.363.460	1.466.630
c) trattamento di fine rapporto	283.354	281.079
e) altri costi	37.282	41.875
Totale costi per il personale	5.893.066	5.860.926
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	505.376	566.882
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	346.747	489.605
Totale ammortamenti e svalutazioni	852.123	1.056.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.653)	124.829
14) oneri diversi di gestione	131.385	92.484
Totale costi della produzione	15.932.057	16.564.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	440.663	250.220
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	529	122
Totale proventi diversi dai precedenti	529	122
Totale altri proventi finanziari	529	122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95.030	145.487
Totale interessi e altri oneri finanziari	95.030	145.487
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	94.501	(145.364)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	353.317	308.637
Totale proventi	353.317	308.637
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	205.424	14.572
altri	244.803	55.921
Totale oneri	450.227	70.493
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(96.909)	238.144
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	249.253	343.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	221.753	470.018
imposte anticipate	27.500	(127.018)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	249.253	343.000
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione degli Amministratori sulla gestione.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali. Trattandosi di una società consortile in forma di società per azioni il risultato d'esercizio è

sempre pari a zero. In conseguenza di ciò vengono stanziati fatture o note di credito da emettere ai soci Grandi Utenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE E DEROGHE

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate, si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e da quelli emessi direttamente dall'OIC.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- le stime sono utilizzate per valutare prevalentemente la recuperabilità delle attività materiali ed immateriali, gli accantonamenti per rischi su crediti, per obsolescenza di magazzino, gli ammortamenti, gli accantonamenti ai fondi rischi e le imposte. Le stime e le relative ipotesi si basano su esperienze pregresse e su assunzioni considerate ragionevoli al momento delle stime stesse e sono riviste regolarmente, rilevandone gli effetti al conto economico nel momento in cui la stima venisse modificata.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, escludendo alcuni saldi relativi all'esercizio precedente riclassificati come eventualmente descritto nel prosieguo.

Si precisa che in sede di predisposizione del bilancio non si è fatto ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, c. 4, del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Principali criteri di valutazione dell' attivo Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

In ossequio a tale principio:

il software è ammortizzato in cinque esercizi (aliquota del 20 %);

Le altre immobilizzazioni immateriali comprendono, come oneri pluriennali, i costi per la realizzazione del nuovo laboratorio, realizzato, con concessione

edilizia intestata alla I.A.S., su terreno di proprietà del Consorzio A.S.I. di Siracusa, e le manutenzioni straordinarie effettuate sull' impianto, che vengono

ammortizzate tenendo conto della durata residua della convenzione di affidamento dell' impianto, la cui scadenza è al 31/12/2015.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e delle spese incrementative e sono esposte al netto dei fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, determinate in modo sistematico in relazione alla vita utile stimata dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

macchine elettriche ed elettroniche 20%

mobili e arredi 12%

Computers e materiale informatico 20%

Attrezzature 15%

Impianti generici e specifici 15%

Il periodo di ammortamento decorre dall' esercizio in cui il bene viene utilizzato, e nel primo esercizio tali aliquote sono ridotte, in via forfetaria, al 50%, sul

presupposto che la quota di ammortamento così determinata rappresenti una adeguata approssimazione di quella calcolata a partire dal momento in cui

il cespite è disponibile e pronto per l' uso.

Le immobilizzazioni materiali di modesto valore, in relazione alla loro natura e/o rapida obsolescenza, sono state ammortizzate nella misura del 100%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da titoli e depositi cauzionali.

I titoli sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore corrente.

Rimanenze

Le materie di consumo sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi direttamente imputabili.

Le materie di consumo sono valutate col criterio del costo medio ponderato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, eventualmente ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi;

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono diminuite in maniera consistente, sia per la scarsa quantità di investimenti effettuati nell' esercizio, sia per il notevole

ammontare degli ammortamenti. In particolare ricordiamo che la voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita per la sua totalità da investimenti

effettuati sull' impianto di proprietà del Consorzio ASI in liquidazione. La convenzione in scadenza il 31/12/2015 ci obbliga ad effettuare la maggior parte degli ammortamenti

di tali voci con la medesima scadenza.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.499	501.729	541.229
Valore di bilancio	39.499	501.729	541.229
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	13.040	-	13.040
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(663)	-	(663)
Ammortamento dell'esercizio	23.258	482.117	505.376
Valore di fine esercizio			
Costo	28.618	19.612	48.230
Valore di bilancio	28.618	19.612	48.230

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito una significativa riduzione. Ciò è dovuto, come nel caso delle immobilizzazioni immateriali agli scarsi investimenti a fronte di una notevole quota di ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.097.754	2.181.391	1.321.886	12.996	8.614.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.700.227	1.855.627	1.167.628	-	7.723.482
Valore di bilancio	397.527	325.763	154.259	12.996	890.545
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	17.000	620	18.790	-	36.410
Ammortamento dell'esercizio	189.045	95.377	58.847	-	343.269
Totale variazioni	(189.045)	(95.377)	(58.847)	-	(343.269)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.114.754	2.182.011	1.340.676	12.996	8.650.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.889.272	1.951.004	1.226.475	-	8.066.751
Valore di bilancio	225.482	231.007	114.201	12.996	583.686

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

L' IAS non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	36.315	36.315	36.315
Totale crediti immobilizzati	36.315	36.315	36.315

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cauzioni	36.615	36.615

Attivo circolante

L' attivo circolante si è mantenuto sostanzialmente invariato, con un lieve incremento dovuto sostanzialmente dovuto all' aumento dei crediti verso clienti. In particolare si sono ridotte le imposte anticipate per effetto dello storno della somma stanziata a fronte delle spese legali per procedimenti penali di ex amministratori, i cui costi sono stati affrontati nel presente esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze hanno subito un lieve aumento nella consistenza fisica delle stesse e , di conseguenza, anche nel valore. La valorizzazione del fondo svalutazione magazzino di € 134,075, effettuato in esercizi precedenti, è stato ritenuta congrua anche nell' esercizio in corso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	227.294	17.653	244.947
Totale rimanenze	227.294	17.653	244.947

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti a bilancio tenendo conto del presunto valore di realizzo. I crediti verso clienti sono ridotti del relativo fondo di svalutazione, che tiene conto delle difficoltà che alcuni piccoli utenti hanno nel fare fronte ai loro impegni nei nostri confronti. Prosegue l' attività dell' Ufficio legale e di tutta la Direzione volta a recuperare lo scaduto, anche con la concessione di rateizzazioni. I crediti verso clienti tengono conto di € 151.810 per fatture da emettere ai clienti grandi utenti per conguaglio. I crediti tributari si sono mantenuti costanti, con la voce maggiore costituita dai crediti per il rimborso dell' IRES ex D.I. 201/2011. La differenza è costituita da credito IVA. Sono diminuiti i crediti per imposte anticipate a seguito della diminuzione del fondo rischi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.556.794	91.084	7.647.878	7.647.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319.484	(7.456)	312.028	312.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	316.782	(27.500)	289.282	289.282
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.832	18.086	24.918	24.918
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.199.892	74.214	8.274.106	8.274.106

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite dalle azioni proprie detenute dall' IAS a seguito della uscita dell' azionariato della Dow Chemicals. Le azioni non sono state iscritte tra le immobilizzazioni in quanto da cedere nell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Azioni proprie non immobilizzate	1.020	0	1.020
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.020	0	1.020

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito una notevole riduzione a seguito della chiusura nell' esercizio dal deposito bancario intrattenuto presso la BCC Pachino. Risultano infatti costituite a fine esercizio dalle sole disponibilità liquide in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.383	(28.383)	0
Denaro e altri valori in cassa	258	(215)	43
Totale disponibilità liquide	28.641	(28.598)	43

Ratei e risconti attivi

La IAS non ha rilevato ratei attivi.

I risconti attivi derivano da contratti di durata a cavallo tra due esercizi con pagamento anticipato, in particolare per assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	48.194	6.341	54.535
Totale ratei e risconti attivi	48.194	6.341	54.535

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto non ha subito variazioni, anche a causa della natura consortile della Nostra società. L'iscrizione del capitale sociale e' avvenuta al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci.

L'iscrizione delle riserve e' avvenuta al valore nominale.

In data 22 Novembre 2001 si è provveduto alla conversione del capitale sociale in EURO.

L'operazione di conversione è avvenuta, ai sensi del comma 6 dell'art. 17 del D. Lgs. 24 giugno 1998, n. 213, mediante conversione della quota di ciascun socio, con troncamento di tutte le cifre decimali. Per effetto di ciò il capitale sociale viene ad essere ridotto ad € 102.000,00.

La differenza di € 1.291,38 è stata portata a riserva.

Si è provveduto, vista la natura consortile e le disposizioni statutarie sul risultato di esercizio, a riclassificare fra le altre riserve gli utili di esercizi precedenti risalenti agli anni iniziali dell'attività. Nell'esercizio 2013 l'IAS ha provveduto ad acquistare, a norma di statuto, azioni proprie già di proprietà di Dow Chemicals.

La relativa riserva obbligatoria è stata costituita riducendo le altre riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da utili	4.772
Totale	4.772

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

il fondo imposte, stanziato in esercizi precedenti per contenziosi tributari ancora in corso, è stato ritenuto congruo ed è rimasto invariato. Il fondo rischi è stato diminuito a seguito dell'analisi dei rischi connessi ad alcuni contenziosi in corso, e tiene ragionevolmente conto anche delle spese legali, anche per onorari. In particolare sono stati stornati € 100.000, stanziati nell'esercizio precedente come stima dei costi da sostenere per parcelle legali a seguito dell'assoluzione con formula piena di alcuni ex amministratori, e del pagamento delle parcelle ai legali.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	378.746	827.808	1.206.555
Variazioni nell'esercizio			
Totale variazioni	0	(100.000)	(100.000)
Valore di fine esercizio	378.746	727.808	1.106.555

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

il fondo è stanziato tenendo conto della normativa vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	283.354

Utilizzo nell'esercizio	283.489
Totale variazioni	135
Valore di fine esercizio	431

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Il valore totale dei debiti è iscritto in bilancio per un importo complessivo di Euro 8.028.104, con un decremento distribuito in tutte le voci. Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.398.296	(437.501)	960.796	960.796
Debiti verso fornitori	4.637.522	(870.286)	3.767.237	3.767.237
Debiti verso controllanti	1.438.112	546.209	1.984.321	1.984.321
Debiti tributari	194.631	(39.785)	154.846	154.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.543	3.741	302.284	302.284
Altri debiti	691.112	167.509	858.621	858.621
Totale debiti	8.658.217	(630.113)	8.028.104	8.028.104

Nel corso dell' esercizio 2015 i debiti hanno subito una diminuzione. I debiti verso le Banche (Unicredit e Monte dei Paschi di Siena) sono diminuiti malgrado il mancato incasso di alcune posizioni creditorie sorte nell'esercizio 2014 a titolo di conguaglio costi 2013. I debiti verso fornitori sono diminuiti. I debiti verso il nostro controllante IRSAP sono aumentati a seguito dello stanziamento a fatture da ricevere dei canoni relativi all' anno 2015. I debiti tributari si sono consistentemente ridotti, sia per la minore incidenza delle imposte correnti, sia per la riduzione dei debiti verso l' esattoria, con la conclusione del pagamento della rateizzazione, sia per avere l' IAS aderito nel corso del 2015 alla cosiddetta rottamazione dei ruoli. Gli altri debiti sono costituiti quasi integralmente da debiti verso il personale, per € 5.747 da fanghi prodotti nel corso del 2015 e non smaltiti e da sospensione dei ricavi relativi ad una fattura emessa al Comune di Siracusa per smaltimento nel periodo di gestione diretta del servizio idrico, a seguito di una transazione raggiunta con il funzionario responsabile, ma non ancora ratificata dalla Giunta comunale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

L'ammontare complessivo del valore della produzione è pari ad € 16.220.910 e tiene conto di € 151.810 per fatture da emettere ai clienti grandi utenti a conguaglio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da utenti soci	15.753.248
Ricavi da utenti non soci	467.663
Fatture da emettere a conguaglio	151.810
Totale	16.372.720
Totale	16.372.720

Costi della produzione

I costi della produzione, ammontanti complessivamente ad € 15.932.057, sono diminuiti di € 632.176. in dettaglio gli acquisti sono diminuiti di € 52.683, le spese per prestazioni di servizi di € 294.533, le spese per godimento di beni di terzi di € 9.155, i costi del personale sono aumentati di € 32.140 e gli ammortamenti sono diminuiti di € 204.365.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi su conti correnti bancari. Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi e spese di tenuta conto.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari, rappresentati integralmente da interessi ed oneri per la tenuta di conti correnti bancari, sono diminuiti nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente di € 50.457.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	95.030
Totale	95.030

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari sono composti quasi esclusivamente da sopravvenienze attive. Gli oneri straordinari da sopravvenienze passive per costi non di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti sono state stanziare, nel rispetto della normativa vigente, per € 221.753, di cui € 28.000 per IRAP e 193.753 per IRES. Va rilevata la grande diminuzione dell'IRAP in questo esercizio a seguito della introduzione della totale deducibilità del costo del personale. Le imposte anticipate sono ridotte di € 27.500 a seguito dell'utilizzo del fondo rischi per € 100.000.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	100.000
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(316.782)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	27.500
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(289.282)

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Il flusso della gestione reddituale viene calcolato con il metodo indiretto

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	249.253	343.000
Interessi passivi/(attivi)	94.501	145.365
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	343.754	488.365
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	283.354	281.079
Ammortamenti delle immobilizzazioni	852.123	1.056.487
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.135.477	1.337.566
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.135.477	1.337.566
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(17.653)	124.828
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(91.084)	(1.181.028)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(870.285)	2.529
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(6.341)	19.429
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	734.328	(422.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(251.035)	(1.456.312)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(251.035)	(1.456.312)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(94.501)	(145.365)
(Imposte sul reddito pagate)	(289.038)	(780.453)
(Utilizzo dei fondi)	(383.489)	46.903
Totale altre rettifiche	(767.028)	(878.915)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	461.168	(509.296)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(39.888)	(180.274)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(12.378)	(23.284)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	(348.144)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(52.266)	(551.702)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(437.500)	954.690

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(437.500)	954.690
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(28.598)	(106.308)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	28.641	134.949
Disponibilità liquide a fine esercizio	43	28.641

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti è rimasto invariato nel corso dell'esercizio 2015.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	23
Impiegati	27
Operai	8
Totale Dipendenti	61

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	218.646
Compensi a sindaci	93.173
Totale compensi a amministratori e sindaci	311.819

Titoli emessi dalla società

	Numero	Diritti attribuiti
Altri titoli o valori simili	2.000	2000

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.

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO È CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETÀ

BILANCIO 2015

NUOVA CODIFICA	VECCHIA CODIFICA	DESCRIZIONE NATURA DI SPESA	BUDGET 2015 €	CONSUNTIVO AL 31 dicembre 2015 €	DELTA CONSUNTIVO BUDGET
	31	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	31-01	ACQUISTI PRODOTTI FINITI PER LA PRODUZIONE			
66/05/005	31-01-0001	Polielettrolita - Antischiuma - Antincrostante	63.000	61.791	-1.209
66/05/006	31-01-0002	Acido Solforico	480.000	414.841	-65.159
66/25/005	31-01-0003	TELI FF.PP.	9.000	0	-9.000
66/05/015	31-01-0005	Chemicals per Impianto di Deodorizzazione	168.000	149.190	-18.810
66/05/020	31-01-0007	Acido fosforico	43.000	41.806	-1.194
66/05/501	31-01-0008	Calcio carbonato leggero/Calce in polvere	165.000	131.085	-33.915
	31-01	TOTALE	928.000	798.713	-129.287
	31-02	ACQUISTI DI MATERIALE DI LABORATORIO			
66/20/505	31-02-0001	Gas laboratorio	3.500	1.444	-2.056
66/20/502	31-02-0002	Prodotti chimici analisi laboratorio	25.000	26.728	1.728
66/20/503	31-02-0003	Materiali di consumo di laboratorio	10.000	10.695	695
66/20/504	31-02-0004	Analisi chimiche di laboratorio	9.000	9.110	110
	31-02	TOTALE	47.500	47.976	476
	31-03	ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO			
66/20/501	31-03-0001	Acquisto olii e grasso lubrificanti	14.583	0	-14.583
66/20/507	31-03-0002	Materiale Vario ed attrezzatura d'esercizio	5.000	0	-5.000
66/20/506	31-03-0003	Acquisto gasolio per motogeneratori	8.000	2.153	-5.847
	31-03	TOTALE	27.583	2.153	-25.430
	31-04	ACQUISTO MATERIALE DI MANUTENZIONE			
66/30/005	31-04-0001	Acquisto materiale di manutenzione	80.000	91.736	11.736
	31-04	TOTALE	80.000	91.736	11.736
	31-10	SERVIZI DI BONIFICA E SMALTIMENTO FANGHI			
68/05/502	31-10-0002	Gestione rifiuti interni	130.000	82.372	-47.628
68/05/365	31-10-0003	Carico trasporto e smaltimento fanghi di produzione	1.200.000	1.031.637	-168.363
68/05/503	31-10-0005	Messa in sicurezza e bonifica sito e esercizio barriera idraulica	250.000	2.300	-247.700
68/05/504	31-10-0006	Somme a disposizione per interventi straordinari (direttore)	100.000	296.028	196.028
	31-10	TOTALE	1.680.000	1.412.337	-267.663
	31-12	MANUTENZIONE ATTREZZATURE VARIE			
68/05/505	31-12-0007	Manutenzione apparecchiature di laboratorio	37.000	28.445	-8.555
68/05/527	31-12-0010	Manutenzione macchine ed apparecchiature elettriche, elettrom. ed elettroniche	0	0	0
	31-12	TOTALE	37.000	28.445	-8.555
	31-13	CONTRATTI DI ASSISTENZA			
68/05/052	31-13-0001	Contratti assistenza Informatica - Esercizio	152.250	166.080	13.830
68/08/528	31-13-0002	Contratti assistenza sistema informatico di produzione (DCS)	0	0	0
	31-13	TOTALE	152.250	166.080	13.830
	31-14	MANUTENZIONE IMPIANTO			
68/05/507	31-14-0001	GLOBAL SERVICE CANONE per 5 mesi	587.500	1.410.000	822.500
68/05/529	31-14-0002	Manutenzione non a canone	0	417.424	417.424
68/05/530	31-14-0003	Manutenzione PLC e sistema digitale a quadro (DCS)	0	0	0
68/05/536	31-14-0004	Contratto Flygt	87.500	84.907	-2.593
68/05/537	31-14-0005	Contratto elettrostrumentale	179.083	0	-179.083
68/05/538	31-14-0006	Contratto meccanico, edile, bonifiche, servizi	490.000	0	-490.000
		SUB TOTALE CONTRATTI MANUTENZIONE	756.583		-756.583
68/05/539	31-14-0007	Manutenzione straordinaria itemizzata solo 2015	476.000	75.298	-400.702
	31-14	TOTALE	1.820.083	1.987.629	167.546
	31-15	COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI			
68/05/025	31-15-0002	Energia elettrica	2.405.000	2.489.080	84.080
68/05/501	31-15-0004	Giardinaggio e fasce di rispetto	4.000	4.173	173
68/05/130	31-15-0005	Servizi di vigilanza	55.000	12.694	-42.306
68/05/132	31-15-0007	Pulizia uffici, strade e piazzali Derattizzazione disinfestazione e disinfezione	33.000	27.256	-5.744
68/05/045	31-15-0009	Acqua potabile da acquedotto	25.000	22.364	-2.636
68/05/005	31-15-0011	Spese accessorie su acquisti	1.000	1.806	806
	31-15	TOTALE	2.523.000	2.557.373	34.373
	31-16	PRESTAZ. TECNICHE/ INGEGNERIA/RICERCA E SVILUPPO			
68/05/360	31-16-0001	Assistenza tecnica studi di fattibilità e ricerca e sviluppo	155.000	156.466	1.466
68/05/532	31-16-0003	Studi di fattibilità e sicurezza - ricatalogate su altri cdc	0	0	0
68/05/508	31-16-0004	Attività organizzativa e Qualità / Ambiente e Dlgs 231/01, OHSAS 18001	31.000	49.798	18.798
	31-16	TOTALE	186.000	206.264	20.264
	32-01	COSTI DI SICUREZZA E SALUTE			
68/05/517	32-01-0001	Manutenzione e controlli periodici sistemi di sicurezza	7.000	7.302	302
68/05/518	32-01-0002	Noleggio e lavaggio indumenti	17.000	13.043	-3.957
68/05/519	32-01-0003	Cartellonistica di sicurezza	1.000	1.874	874
68/05/520	32-01-0004	Indagini conoscitive e valutative di sicurezza	28.500	13.975	-14.525
68/05/521	32-01-0005	Attività per la sicurezza	25.000	5.000	-20.000
68/05/522	32-01-0006	Visite mediche e Progetto salute (biennale)	27.000	7.180	-19.820
68/05/523	32-01-0007	Materiali protettivi di Sicurezza	5.000	4.956	-44
68/05/524	32-01-0008	Assistenza tecnica e Documentale Sicurezza	50.000	39.389	-10.611
		TOTALE	160.500	92.719	-67.781
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.641.916	7.391.426	-250.490

Comune di Priolo Gargallo - Prot. n. 12634 del 14-04-2016 arrivo Cat. @Cl. -1

BILANCIO 2015

NUOVA CODIFICA	VECCHIA CODIFICA	DESCRIZIONE NATURA DI SPESA	BUDGET 2015 €	CONSUNTIVO AL 31 dicembre 2015 €	DELTA CONSUNTIVO BUDGET
	33	COSTO DEL PERSONALE			
72/05/010	33-01-0001	Retribuzioni Dipendenti	4.176.000	4.138.970	-37.030
72/05/511	33-01-0002	Retribuzione lavoro straordinario	120.000	70.000	-50.000
72/20/005	33-01-0004	Accantonamento T.F.R.	290.000	283.348	-6.652
72/05/501	33-01-0005	T.F.R. di periodo	0	0	0
72/05/010	33-01-0007	Altri costi del personale	14.000	2.482	-11.518
		TOTALE	4.600.000	4.494.800	-105.200
	33-02	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI			
72/15/005	33-02-0001	Oneri sociali	1.300.000	1.316.229	16.229
72/15/025	33-02-0002	inail	70.000	69.213	-787
		TOTALE	1.370.000	1.385.442	15.442
	33-03	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE			
72/30/503	33-03-0002	Consulente del Lavoro	10.000	10.400	400
68/05/355	33-03-0003	Corsi di Formazione per il Personale	15.000	17.078	2.078
72/30/504	33-03-0004	Materiale per corsi di formaz.personale	0	0	0
72/30/502	33-03-0008	Contributo Dopolavoro	34.800	34.800	0
		TOTALE	59.800	62.278	2.478
		TOTALE COSTO DEL PERSONALE	6.029.800	5.942.519	-87.281
	34	COSTI PER SERVIZI DIVERSI			
	34-01	SERVIZI COMMERCIALI			
68/05/290	34-01-0001	Pubblicità e promozioni/Omaggi/Varie prom./Liberalità verso terzi (Presidente)	30.000	10.380	-19.620
68/05/300	34-01-0002	Congressi e convegni	3.000	2.368	-632
68/05/261	34-01-0004	Consulenti Stampa e giornalisti	6.000	2.000	-4.000
68/05/533	34-01-0005	Pubblicazione rivista societaria	0	0	0
68/05/515	34-01-0010	Pubblicazione bandi di gara	4.000	7.659	3.659
		TOTALE	43.000	22.407	-20.593
	34-02	SERVIZI AMMINISTRATIVI ESTERNI			
68/05/512	34-02-0001	Parcelle notarili e spese	1.000	98	-902
68/05/310	34-02-0002	Consulenti legali e difesa in giudizio	120.000	160.664	40.664
68/05/513	34-02-0003	Consulenti fiscali e difesa in giudizio	45.000	136.713	91.713
68/05/514	34-02-0004	Consulenti privacy	8.000	8.000	0
68/05/534	34-02-0005	Consulenti informatizzaz. e spese	0	0	0
72/30/501	34-02-0007	Quote associative e Assindustria ed altre organizzazioni	30.300	27.678	-2.622
68/05/407	34-02-0009	Contributo convenzionato con ASI	550.000	544.270	-5.730
		TOTALE	754.300	877.423	123.123
	34-03	SPESE CONS. DI AMMIN. COLLEGIO SINDACALE E SOCIETAR.			
72/05/501-2	34-03-0001	Emolumenti amministratori e OdV	260.000	261.856	1.856
68/05/160	34-03-0002	Emolumenti Collegio Sindacale	95.000	93.173	-1.827
72/15/501	33-02-0004	Oneri sociali v/lavoratori autonomi	20.000	27.557	7.557
		TOTALE	375.000	382.587	7.587
	34-04	SPESE PER TELECOMUNICAZIONI E COMUNICAZIONI			
68/05/330	34-04-0001	Spese postali	4.000	1.273	-2.727
68/05/320	34-04-0002	Spese telefoniche	30.000	41.221	11.221
68/05/511	34-04-0003	Spese per internet	10.000	16.110	6.110
68/05/510	34-04-0004	Canoni RAI/TV	411	407	-4
		TOTALE	44.411	59.011	14.600
	34-06	SPESE PER VIAGGI E TRASFERTE			
68/05/346	34-06-0001	Viaggi e soggiorni	4.000	2.469	-1.531
68/05/225	34-06-0002	Note spese dipendenti	1.000	818	-182
68/05/345	34-06-0003	Pubbliche relazioni	1.000	4.990	3.990
	34-06-0004	Rimborso spese consulenti	0	0	0
68/05/535	34-06-0005	Noleggio automezzi in trasferta	1.000	0	-1.000
		TOTALE	7.000	8.278	1.278
	34-08	SPESE GENERALI E VARIE			
66/30/025	34-08-0001	Cancelleria e materiali di consumo uffici, toner	35.000	29.994	-5.006
68/05/509	34-08-0002	Fotocopie	1.000	0	-1.000
84/10/015	34-08-0003	Libri - Riviste - Giornali	4.000	6.567	2.567
68/05/490	34-08-0004	Oneri diversi di gestione	10.000	12.906	2.906
		TOTALE	50.000	49.468	-532
	34-09	PREMI DI ASSICURAZIONI!			
68/05/110	34-09-0001	Assicurazioni	120.000	100.374	-19.626
68/05/516	34-09-0002	Polizze fidejussorie	0	0	0
		TOTALE	120.000	100.374	-19.626
	34-10	COSTI INDEDUCIBILI			
68/05/525	34-10-0002	Costi inerenti autovertture,motocicli e motofurgoni indeducibili	0	505	505
66/30/042	34-10-0003	Carburante per autotrazione	25.000	22.668	-2.332
		TOTALE	25.000	23.173	-1.827
	34	TOTALE COSTI PER SERVIZI DIVERSI	1.418.711	1.522.720	104.009

Comune di Priolo Gargallo - Prot. n. 12634 del 14-04-2016 arrivo Cat. @41 @Ci. -1

BILANCIO 2015

NUOVA CODIFICA	VECCHIA CODIFICA	DESCRIZIONE NATURA DI SPESA	BUDGET 2015 €	CONSUNTIVO AL 31 dicembre 2015 €	DELTA CONSUNTIVO BUDGET
	35	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
	35-01	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
70/05/101+2	35-01-0002	Leasig autovetture e locazioni varie	140.000	108.166	-31.834
		TOTALE	140.000	108.166	-31.834
		TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	140.000	108.166	-31.834
		AMMORTAMENTI			
	36	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	900.000	852.123	-47.877
		TOTALE AMMORTAMENTI	900.000	852.123	-47.877
	38	ACCANTONAMENTI			
82/15/503	38-00-0003	Accantonamento a fondo rischi	0	0	0
82/15/501	38-00-0004	Accantonamento x fondo svalutazione	0	0	0
		TOTALE ACCANTONAMENTI	0	0	0
	39	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	39-01	IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO (ESCL. IMPOSTE SUL REDDITO)	0	0	0
	39-01-0001	Tasse automobilistiche	0	0	0
84/05/045	39-01-0002	Tassa raccolta rifiuti	38.000	39.551	1.551
	39-01-0003	Tassa insegne pubblicitarie	0	0	0
84/05/035	39-01-0004	Tassa concessioni governative	5.500	5.788	288
84/10/091	39-01-0005	Arrotondamenti passivi	0	65	65
84/10/005	39-01-0006	Perdite su crediti	0	21.035	21.035
82/15/504	39-01-0007	Acc. Fondo Imposte	0	0	0
84/10/035	39-01-0009	Ammande e multe	17.000	30.651	13.651
		TOTALE	60.500	97.090	36.590
		TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	60.500	97.090	36.590
	40	ONERI FINANZIARI			
	40-01	INTERESSI PASSIVI SU DEBITI VERSO BANCHE			
88/20/501	40-01-0001	Interessi Passivi sul c/c n.01674241 MPS	50.000	37.989	-12.011
88/20/502	40-01-0002	Interessi Passivi sul c/c n.252823 UNICREDIT	70.000	50.890	-19.110
88/20/190	40-01-0005	Int. Di mora dilaz/risc. Cart. Esatt.	0	0	0
		TOTALE	120.000	88.879	-31.121
	40-02	ONERI FINANZIARI DIVERSI			
68/05/370	40-02-0001	Spese bancarie	20.000	55.652	35.652
84/10/190	40-02-0002	Oneri diversi finanziari	0	0	0
88/20/035	40-02-0003	Interessi passivi v/fornitori	0	6.150	6.150
		TOTALE	20.000	61.802	41.802
		TOTALE ONERI FINANZIARI	140.000	150.682	10.682
	42	ONERI STRAORDINARI			
	42-01	ONERI STRAORDINARI			
84/10/040	42-01-0001	Minusval.da alienaz.cespiti	0	50	50
95/15/501	42-01-0002	Sopravvenienze passive	0	244.803	244.803
		TOTALE	0	244.853	244.853
		TOTALE ONERI STRAORDINARI	0	244.853	244.853
95/10/005	42-02-0004	Imposte esercizi precedenti	0	205.424	205.424
		TOTALE IMPOSTE ESERCIZIO PRECEDENTE	0	205.424	205.424
	43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
	43-01	IMPOSTA SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO			
96/05/010	43-01-0001	Imposta sul reddito d'impresa IRES (STIMA)	250.000	206.674	-43.326
96/05/010	43-01-0002	Imposta sul reddito attiv.prod. IRAP (STIMA)	250.000	15.079	-234.921
96/10/015	43-01-0005	IMPOSTE ANTICIPATE (STORNO)	0	27.500	27.500
		TOTALE	500.000	249.253	-250.747
		TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	500.000	249.253	-250.747
TOTALE BUDGET COSTI			16.830.927	16.764.254	-66.673
				361.370	
				-379.022	
			16.746.602		
				15.753.248	
				28.600	
				200.000	
				239.063	
				373.881	
				841.544	
				151.810	
da ripartire tra i soci utenti			15.905.058		

Comune di Priolo Gargallo - Prot. n.12634 del 14-04-2016 arrivo Cat.@Cl. -1

CONSUNTIVO 2015

Tabella 6.1 Distribuzione percentuale dei costi						
VOCE	TOTALE	CMI %	CGS %	COX %	CAH+ %	CVG %
energia elettrica	2.489.080	24,00	6,00	66,00	1,50	2,50
		597.379	149.345	1.642.793	37.336	62.227
ammortamenti	852.123	40,00	25,00	25,00	2,00	8,00
		340.849	213.031	213.031	17.042	68.170
manutenzioni	2.405.992	40,00	25,00	25,00	2,00	8,00
		962.397	601.498	601.498	48.120	192.479
personale	5.942.519	14,00	24,00	23,00	4,00	35,00
		831.953	1.426.205	1.366.779	237.701	2.079.882
oli e grassi	0	25,00	25,00	25,00		25,00
		0	0	0	0	0
riscaldamento	0	100,00				
		0	0	0	0	0
carburanti	24.821	25,00	25,00	25,00		25,00
		6.205	6.205	6.205	0	6.205
lab. chimico	47.976		20,00	75,00	5,00	
		0	9.595	35.982	2.399	0
palaccolatura	0					100,00
		0	0	0	0	0
fanghi	1.031.637		100,00			
		0	1.031.637	0	0	0
smalt. assimilabili	82.372	100,00				
		82.372				
ossigeno liquido	0					
		0	0	0	0	0
teli ff.pp.	0			100,00		
		0	0	0	0	0
calcio carbonato leggero	131.085		100,00		0,00	
		0	131.085	0	0	0
acido solforico	414.841				100,00	
		0	0	0	414.841	0
acido fosforico	41.806			100,00		
		0	0	41.806	0	0
polielettrolita	61.791		80,00	20,00	0,00	
		0	49.433	12.358	0	0
ferro cloruro	0	100,00				
		0	0	0	0	0
Acqua potabile da acquedotto	22.364					100,00
		0	0	0	0	22.364
pulizia strade/piazzali	16.867					100,00
		0	0	0	0	16.867
spese varie, generali, imposte e tasse	3.181.329					100,00
		0	0	0	0	3.181.329
varie (VARIAZIONE DELLE RIMANENZE)						100,00
altre spese non prevedibili *						100,00
* da attribuire caso per caso						
	16.746.602	2.821.155	3.618.033	3.920.452	757.439	5.629.522
a dedurre ricavi per lire	-841.544	-141.768	-181.812	-197.009	-38.063	-282.893
Budget 2015	15.905.058	2.679.388	3.436.221	3.723.443	719.377	5.346.630

Tabella 6.1.1

Bilancio 2015

Costi anno/budget

CMI	2.679.388
CGS	3.436.221
COX	3.723.443
CAH	719.377
CVG	5.346.630

Totale 15.905.058

Costi mese/budget

CMI	223.282
CGS	286.352
COX	310.287
CAH	59.948
CVG	445.552

Totale 1.325.422

Applicazione formula grandi utenti Costi mese

CMI	223.282	Costi di movimentazione idraulica
CGS	200.446	Costi di gestione solidi (70% CGS budget)
COX	396.191	Costi di riossigenazione + 30% CGS budget
CAH	59.948	Costi di aggiungi idrogenioni
CVG	445.552	Costi vari e generali
Totale	1.325.422	

IAS Spa: Riepilogo di tutti i reflui conferiti

ANNO: **BILANCIO 2015**



Refluo		Valori addebitati			
codice	Utente	m ³ TE (R _i)	m ³ PH TF (R _i)	Kg COD TG (R _i)	Kg SST TH (R _i)
Sasol	Sasol Italy	1.244.333	68.849	700.678	50.757
Esso	Esso	4.852.580	-	2.122.881	252.663
P3	Priolo Servizi	563.478	-	21.794	12.186
P2	Priolo Servizi	3.756.823	104.509	1.703.955	245.892
P2 bis	Priolo Servizi	58.149	58.149	36.674	1.323
		4.378.450			
P.E.	Versalis	6.745	-	405	269
P1	Versalis	417.239	-	102.437	11.664
P1 bis	Versalis	92.251	92.251	198.279	4.916
P5	Versalis	145.749	-	8.644	3.852
		661.984			
I.G.C.C.	Isab	1.284.585	1.128.972	1.006.034	86.003
Civili	Civili e/o assimilabili Piccoli Utenti	7.036.452	-	3.224.294	737.871
		19.458.384	1.452.730	9.126.075	1.407.395
		TE _{tot}		TG _{tot}	TH _{tot}

IMPORTI	
Sasol Italy	999.116,41 €
Esso	3.539.304,22 €
Priolo Servizi	264.598,39 € 2.909.272,50 € 74.146,54 € 3.248.017,43 €
Versalis	3.453,28 € 245.399,21 € 195.429,00 € 71.204,07 € 515.485,56 €
Isab	1.759.996,72 €
Civili	5.843.138,02 €
Totale	15.905.058 €

Costi da dati Budget 2015

	Budget 2015	Costi Applicati	
CMI _m	2.679.388 €	2.679.388 €	Costi di movimentazione idraulica
COX _m	3.723.443 €	4.754.310 €	Costi di riossigenazione + 30% CGS _{budget}
CGS _m	3.436.221 €	2.405.355 €	Costi di gestione solidi = 70% CGS _{budget}
CAH _m	719.377 €	719.377 €	Costi di aggiunta idrogenioni
CVG _m	5.346.630 €	5.346.630 €	Costi vari e generali
	15.905.058 €	15.905.058 €	Costo Totale

Costo al m³ (miscelone)

CMI mese	0,14 € = CMI _m / TE _{tot}
COX mese	0,24 € = COX _m / TE _{tot}
CGS mese	0,12 € = CGS _m / TE _{tot}
CAH mese	0,04 € = CAH _m / TE _{tot}
CVG mese	0,27 € = CVG _m / TE _{tot}
Costo Totale	0,82 €

Comune di Priolo Gargallo - Prot. n. 12634 del 14-04-2016 arrivo Cat. @41 @CI. -1



CONGUAGLI CONSUNTIVO 2015

	COSTO DA FORMULA	COSTO REFL. CIVILI	M.C. CONFERITI	COEFF. DI RIPARTO	RIPARTO REFLUI CIVILI
Priolo Servizi	3.248.017	5.843.138	4.378.450		2.059.574
Sasol	999.116		1.244.333		585.320
Esso	3.539.304		4.852.580	12.421.932	2.282.599
Versalis	515.486		661.984		311.390
Isab srl	1.759.997		1.284.585	0,47	604.254
Civili	5.843.138				5.843.138
	15.905.058	5.843.138	12.421.932		

	COSTO DA FORMULA	RIPARTO REFLUI CIVILI	TOTALE FINALE	IMPORTO FATTURATO NELL'ANNO 2015	IMPORTO A CONGUAGLIO
Priolo Servizi	3.248.017	2.059.574	5.307.591	5.242.057	65.534
Sasol	999.116	585.320	1.584.437	1.556.228	28.209
Esso	3.539.304	2.282.599	5.821.904	5.530.524	291.380
versalis	515.486	311.390	826.875	899.129	-72.254
Isab srl	1.759.997	604.254	2.364.251	2.525.310	-161.059
	10.061.920	5.843.138	15.905.058	15.753.248	151.810

Comune di Priolo Gargallo - Prot. n. 12634 del 14/02/2016 arrivo Cat. @#1 @Cl. - 1

INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA SPA

Sede in Viale Scala Greca n. 302 - 96100 SIRACUSA (SR) Capitale sociale Euro 102.000,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale esercitante attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 -bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

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

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.p.A. , costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore

considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

In relazione agli aspetti rilevanti per la comprensione del bilancio d'esercizio, contenuti nella relazione sulla Gestione, il Collegio Sindacale evidenzia:

- tra le "azioni legali in corso" di cui è parte la Società, si segnala in particolare, il contenzioso con la FCC AMBITO S.A., avente ad oggetto la richiesta di riserve per circa 10.000.000 di euro scaturenti dall'appalto per i servizi di smaltimento fanghi, bacini A e B. Il legale incaricato, avv. Prof. Sebastiano LICCIARDELLO, ha indicato come possibile, il rischio di soccombenza per la Società. Si precisa che la risoluzione della controversia è affidata ad un Collegio arbitrale, già insediatosi. Il rischio di soccombenza è possibile con riferimento alle riserve iscritte, ma probabile sugli interessi dovuti per il mancato pagamento dei S.A.L. il cui importo stimato è tra 0,2 e 0,3 milioni di euro.
- sono stati indicati quali rischi operativi:
 - rischio di rottura collettore;
 - rischio continuità di servizio per interruzione della distribuzione di energia elettrica;
 - rischio associato alla vetustà dell'impianto.
- la convenzione per la gestione dell'impianto con il consorzio ASI in liquidazione di Siracusa, scaduta il 31/12/2015 è stata prorogata per sei mesi, prorogabile per un ulteriore semestre, esclusivamente per l'espletamento di una nuova procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio oggetto della convenzione.

Altri aspetti

Si evidenzia che in funzione della difficoltà di recupero di alcuni crediti pregressi, anche di grandi utenti, la Società nella seconda metà dell'esercizio 2016 potrebbe incorrere in tensioni di liquidità.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.p.A., con il bilancio d'esercizio della

INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.p.A. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della INDUSTRIA ACQUA SIRACUSANA S.p.A. al 31 dicembre 2015.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo rispettando nella sostanza e nella forma quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a zero.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Catania, 14 aprile 2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale

F.to Sebastiano CRISTALDI

Sindaco effettivo

F.to Francesco PAPALIA

Sindaco effettivo

F.to Francesca ALIFFI