

(ALL 3)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.840	29.200
7) Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	19.840	29.200
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	7.387	5.226
3) Attrezzature industriali e commerciali	60.475	51.127
4) Altri beni	25.724	28.235
Totale immobilizzazioni materiali (II)	93.586	84.588
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) Verso altri	14.257	14.257
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

M

Totale crediti verso altri	14.257	14.257
Totale Crediti (2)	14.257	14.257
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	14.257	14.257

Totale immobilizzazioni (B)	127.683	128.045
------------------------------------	----------------	----------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	13.476.745	11.110.717
Totale crediti verso clienti (1)	13.476.745	11.110.717

4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.482.066	13.009.826
Totale crediti verso controllanti (4)	1.482.066	13.009.826

4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.928	795.641
Esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	883.046
Totale crediti tributari (4-bis)	2.293.974	1.678.687

5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	110.155	290.356
Totale crediti verso altri (5)	110.155	290.356
Totale crediti (II)	17.362.940	26.089.586

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	7.452.455	6.476.163
2) Assegni		

3) Danaro e valori in cassa	3.370	2.175
Totale disponibilità liquide (IV)	7.455.825	6.478.338

Totale attivo circolante (C)	24.818.765	32.567.924
-------------------------------------	-------------------	-------------------

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi	16.131	23.054
-------------------------	--------	--------

Totale ratei e risconti (D)	16.131	23.054
------------------------------------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO	24.962.579	32.719.023
----------------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I – Capitale	162.000	162.000
--------------	---------	---------

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
---	---	---

III - Riserve di rivalutazione	0	0
--------------------------------	---	---

IV - Riserva legale	978	978
---------------------	-----	-----

V - Riserve statutarie	0	0
------------------------	---	---

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
--	---	---

VII - Altre riserve, distintamente indicate

Riserva straordinaria o facoltativa	18.093	18.093
-------------------------------------	--------	--------

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	5
--	---	---

Varie altre riserve	690.586	690.586
---------------------	---------	---------

Totale altre riserve (VII)	708.680	708.684
-----------------------------------	----------------	----------------

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
--	---	---

<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	0	0
--	---	---

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
--------------------------------	---	---

Utile (Perdita) residua

Totale patrimonio netto (A)	871.658	871.662
------------------------------------	----------------	----------------

M

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) Altri	12.064.618	9.192.642
Totale fondi per rischi e oneri (B)	12.064.618	9.192.642

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

2.998.263	3.222.907
-----------	-----------

D) DEBITI

4) Debiti verso banche	0	0
6) Acconti	0	10.981.500
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	0	10.981.500
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	211.807	176.529
Totale debiti verso fornitori (7)	211.807	176.529
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	117.272
Totale debiti verso controllanti (11)	0	117.272
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.443.511	1.507.919
Totale debiti tributari (12)	2.443.511	1.507.919
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.697.506	3.739.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.697.506	3.739.506
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.675.216	2.909.086
Totale altri debiti (14)	2.675.216	2.909.086
Totale debiti (D)	9.028.040	19.431.812

E) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti (E)	0	0
------------------------------------	----------	----------

M

TOTALE PASSIVO	24.962.579	32.719.023
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.712.704	67.272.346
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	647.619	471.672
Totale altri ricavi e proventi (5)	647.619	471.672
Totale valore della produzione (A)	66.360.323	67.744.018
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.052	53.382
7) Per servizi	1.341.974	1.483.154
8) Per godimento di beni di terzi	108.395	102.754
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	43.543.489	44.541.795
b) Oneri sociali	12.960.850	13.134.953
c) Trattamento di fine rapporto	3.391.519	3.433.202
e) Altri costi		
Totale costi per il personale (9)	59.895.858	61.109.950
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.458	12.368
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.069	63.518
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	339.131	46.714
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	393.658	122.600
12) Accantonamenti per rischi	2.871.976	3.392.039
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	256.157	109.277

Totale costi della produzione (B)	64.905.070	66.373.156
--	-------------------	-------------------

Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	1.455.253	1.370.862
---	------------------	------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti

Altri	196	670
-------	-----	-----

Totale altri proventi finanziari (16)	196	670
---------------------------------------	-----	-----

17) Interessi e altri oneri finanziari

Altri	138-	169-
-------	------	------

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	138-	169-
--	------	------

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	58	501
--	-----------	------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
--	----------	----------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.455.311	1.371.363
---	------------------	------------------

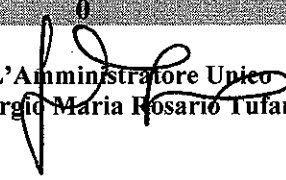
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	1.455.311	1.371.363
------------------	-----------	-----------

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	1.455.311	1.371.363
--	-----------	-----------

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	0
--	----------	----------

L'Amministratore Unico
Dott. Sergio Maria Rosario Tufano



METODO INDIRETTO

RENDICONTO FINANZIARIO		Anno 2016	Anno 2015
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	€	6.478.338	€ 5.797.581
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Imposte sul reddito	€	1.455.311	€ 1.371.363
Interessi passivi			
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione	€	1.455.311	€ 1.371.363
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn</i>			
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	80.363	-€ 195.873
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	12.458	€ 12.368
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	42.069	€ 63.518
Svalutazione dei crediti	€	219.500	€ 46.714
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	€	2.788.246	€ 2.391.180
Sopravvenienze passive (attive)	-€	410.544	
Totale rettifiche elementi non monetari	€	2.732.092	€ 2.317.907
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€	4.187.403	€ 3.689.270
Variazione del capitale circolante netto			
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi			
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	€	9.210.568	-€ 13.273.663
Altre attività: (incrementi) / decrementi	-€	603.552	€ 1.951.093
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	-€	11.063.494	€ 10.621.054
Altre passività: incrementi / (decrementi)	€	659.722	-€ 2.229.889
Decrementi risconti attivi	€	6.923	
Totale variazioni capitale circolante netto		(1.789.833)	(2.931.405)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€	2.397.570	€ 757.865
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi pagati	-€	138	€ -
Imposte sul reddito pagate	-€	1.060.771	€ -
Utilizzo TFR	-€	305.007	€ -
Totale altre rettifiche	-€	1.365.916	€ -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€	1.031.654	€ 757.865
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento			
(Investimenti) in immobilizzazioni:			
immateriali	-€	3.099	-€ 5.929
materiali	-€	51.068	-€ 71.179
finanziarie	€	-	€ -
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)		(54.167)	(77.108)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€	-	€ -
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€	-	€ -
Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€	-	€ -
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€	-	€ -
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	€	-	€ -
Flussi finanziari dell'attività di finanziamento C)	€	-	€ -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	€	977.487	€ 680.757
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) finale	€	7.455.825	€ 6.478.338

L'Amministratore Unico
Dott. Sergio Maria Rosario Tufano

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili" OIC) si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC. Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti. Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

La Nota Integrativa, Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.Lgs. 213/98 e dall'art. 2423, comma 6, del codice civile.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Il risultato economico dell'esercizio in chiusura è in pareggio.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per quanto riguarda le seguenti informazioni:

- I. la natura dell'attività d'impresa;
- II. i rapporti con imprese controllanti;
- III. tutte le informazioni attinenti l'andamento della Società e lo stato dei contenziosi in essere.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (31.12.2016) e sino alla data di predisposizione dello stesso, nonché, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale Ente.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, 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 di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso. L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo (ad eccezione di quanto indicato nel successivo paragrafo "Applicazione dei nuovi principi contabili OIC").

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e

passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

La Società non possiede contratti che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. La società non possiede azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

Applicazione dei nuovi principi contabili OIC

L'applicazione delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dei nuovi principi contabili OIC ha comportato modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate, nonché, modifiche ai criteri di valutazione.

Gli effetti derivanti dalle modifiche di classificazione sono stati rilevati retroattivamente rettificando, ai soli fini comparativi, anche i saldi dell'esercizio precedente.

Gli effetti derivanti dalle modifiche ai criteri di valutazione sono stati rilevati retroattivamente.

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai crediti e debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Gli effetti delle modifiche in argomento hanno riguardato principalmente le voci di conto economico e sono riepilogati nella tabella di seguito riportata:

	Risultato operativo (A-B) ante ammortamenti	Ammorta- menti	Risultato operativo (A-B)	Proventi e oneri finanziari	Utile (Perdita) dell'esercizio
Saldi al 31 dicembre 2015 come da precedente bilancio	1.539.031	75.886	1.463.145	501	0

– Derivati speculativi					
– Costo ammortizzato					
– Riclassifica oneri straordinari	92.283		92.283		
– Riclassifica proventi straordinari					
– Dividendi da controllate					
– [Altro effetto]					
– Effetti fiscali	-	-	-	-	
Totale variazioni	92.283				
Saldi al 31 dicembre 2015 rideterminati con i nuovi principi	1.446.748	75.886	1.370.862	501	0
Saldi al 31 dicembre 2016 in base ai precedenti principi	1.745.223	54.527	1.690.696	58	0
– Derivati speculativi					
– Costo ammortizzato					
– Riclassifica oneri straordinari	235.443		235.443		
– Riclassifica proventi straordinari					
– Dividendi da controllate					
– [Altro effetto]					
– Effetti fiscali	-	-	-	-	
Totale variazioni	235.443		235.443		
Saldi al 31 dicembre 2016 in base ai nuovi principi	1.509.780	54.527	1.455.253	58	0

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, con il consenso del collegio sindacale ove richiesto dalla legge, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, imputati direttamente alle singole voci e calcolati in funzione della stimata utilità futura. Gli ammortamenti sono computati in conto.

Le concessioni, licenze e marchi, capitalizzati in quanto aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in cinque anni.

al

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è pronto per l'uso:

▪	Impianti e macchinari	20,00%
▪	Impianto di climatizzazione	15,00%
▪	Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
▪	Mobili e arredi	12,00%
▪	Automezzi	25,00%
▪	Costruzioni leggere	10,00%
▪	Casseforti	20,00%
▪	Impianto di videosorveglianza	30,00%

Sul costo storico non sono state operate rivalutazioni né svalutazioni, non essendosi riscontrate perdite durevoli di valore, tanto nell'esercizio in esame quanto nei precedenti.

Le immobilizzazioni di valore unitario pari o inferiore ad euro 516,46 sono interamente ammortizzate nell'esercizio in cui sono acquisite, tenendo conto del loro limitato ammontare individuale e cumulato.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie i crediti destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa. I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale giudicato coincidente con il valore presumibile di realizzazione.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.



Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente (art. 2120 c.c. e CCRL) e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Gli accantonamenti maturati, a far data dal 1 gennaio 2007, rilevati nel conto economico tra i costi del personale, in ossequio alla riforma della previdenza complementare, vengono periodicamente versati al fondo di tesoreria presso l'INPS.



Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi. In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari. Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Costi e ricavi

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

Imposte

L'onere per imposte sul reddito corrente è rilevato per competenza sulla base delle aliquote e della normativa vigente in materia tributaria.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana, pertanto si riportano i dati riassuntivi del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015:



Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				570.003.354,07
RISCOSSIONI	(+)	1.792.148.726,56	19.869.830.117,08	21.661.978.843,64
PAGAMENTI	(-)	4.557.493.112,29	17.052.645.793,78	21.610.138.906,07
di cui PAGAMENTI per azioni esecutive regolarizzate al 31 dicembre 2015	(-)			114.076.221,10
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			621.843.291,64
SALDO GESTIONE DI TESORERIA 217.011.880,79				217.011.880,79
di cui PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2015 (-) 6	(-)			67.375.219,33
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			838.855.172,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.084.698.734,02	2.077.918.853,22	4.162.617.587,24
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	759.580.003,12	2.379.670.828,62	3.139.250.831,74
Crediti di Tesoreria	(+)			118.388.517,63
Debiti di Tesoreria	(-)			1.013.468.482,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			413.526.765,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			972.369.658,32
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)(2)	(=)			- 418.754.461,10
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4)				53.949.613,82
Accantonamento residui perenti al 31/12/2015 (solo per le regioni) (5)				79.400.000,00
Fondo al 31/12/N-1				
Fondo al 31/12/N-1				
Totale parte accantonata (B)				133.349.613,82
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				-
Vincoli derivanti da trasferimenti*				5.316.320.976,01
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				95.552.653,89
Altri vincoli				-
Vincoli per quote di cofinanziamento Programmi comunitari ed altri progetti nazionali e comunitari				89.888.172,40
Vincoli per pignoramenti da regolarizzare				85.333.132,63
Totale parte vincolata (C)				5.587.094.934,93
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				53.311.879,87
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				- 6.192.510.889,72
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)				

* L'importo è comprensivo della somma di 2.666.969 migliaia di euro accertata negli esercizi 2014 e 2015 relativa ai mutui contratti ex D.L. 35/2013

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

Signori Azionisti,

passiamo ora ad illustrare le variazioni intervenute nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Le variazioni dell'esercizio e la consistenza al termine dell'esercizio in chiusura delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono analiticamente dettagliate nell'**allegata tabella A**.

Tra le immobilizzazioni finanziarie figura il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione in essere del locale in uso per la sede sociale di Palermo.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.362.940 (€ 26.089.586 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti terzi - esigibili entro l'esercizio successivo	14.759.273	1.282.528	0	13.476.745
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	2.104.349	622.283	0	1.482.066
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.928	0	0	1.410.928
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	0	0	883.046
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	278.621	168.466	0	110.155
Totali	19.436.217	2.073.277	0	17.362.940

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale (a)		Saldo finale (b)	Variazione (b) - (a)
Crediti verso clienti	11.110.717		13.476.745	2.366.028
Crediti verso controllanti	13.009.826		1.482.066	-11.527.760
Crediti tributari	1.678.687		2.293.974	615.287
Crediti verso altri	290.356		110.155	- 180.201
Totali	26.089.586		17.362.940	-8.726.646

- Crediti verso clienti

Vi sono crediti per fatture emesse per € 13.185.039 oltre crediti per fatture da emettere a

clienti terzi per € 1.723.722, al netto di note credito da emettere per € 149.488 e del fondo svalutazione crediti € 1.282.528, per un saldo pari ad € 13.476.745. I crediti verso clienti si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti.

Come meglio specificato nella Relazione sulla Gestione, per far fronte al rischio di recuperabilità dei crediti vantati nei confronti degli Enti sanitari, si è ritenuto di incrementare il fondo già presente ad inizio esercizio (€ 1.111.863) con un ulteriore stanziamento di € 170.665.

Con L.R. 3 del 13/1/2015, sulla base di alcune esigenze del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che *"...per ciascuno degli anni 2015 e 2016, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità."*

Pertanto, a decorrere dal 1° gennaio 2015 i servizi resi nei confronti delle aziende sanitarie committenti sono totalmente a carico delle stesse e non più parzialmente a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica ed interamente a carico del Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico .

- Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti riguardano i Contratti di Servizio con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale. Complessivamente si rilevano crediti per fatture emesse per €655.799, da emettere a società controllanti per € 3.258.267, che al netto delle note credito da emettere per €1.809.717 e del fondo svalutazione crediti € 622.283 forniscono un saldo pari ad €1.482.066.

Il fondo svalutazione crediti corrisponde al credito vantato nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, per € 470.231, riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato e per € 152.052 per crediti relativi al 2014 e 2015.

Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 825.643, è stato diminuito di € 203.360 per portarlo in linea con il credito in sofferenza nei confronti della controllante.

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

La voce comprende:	31/12/2016	31/12/2015
CREDITI PER RIMBORSO IRAP (OLTRE)	€. 883.046	€. 883.046
ERARIO CRED. RIT.FISC. SU INT. BANCARI	€. 9.657	€. 9.613
ERARIO C/1040 A RIMBORSO	€. 559	€. 559
ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO	€. 7.955	€. 7.955

ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	€.	1.312	€.	0
ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730	€.	5.639	€.	5.571
ERARIO C/ IRES	€.	1.156.514	€.	1.552.283
ERARIO C/IRAP	€.	0	€.	779.579
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	€.	4.091	€.	0
ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730	€.	33.115	€.	30.118
ERARIO C/1004 A RIMBORSO	€.	5.852	€.	5.852
ERARIO C/ADD.COMUN.DA MOD 730	€.	598	€.	665
RITENUTE SU REDDITI COCOCO	€.	0	€.	109
ERARIO C/RITENUTE 1049	€.	21	€.	21
ERARIO C/RIMBORSO IMPOSTE	€.	2.098	€.	2.098
ERARIO C/CREDITO D.L. 66/14	€.	182.848	€.	166.408
ERARIO C/LIQUIDAZIONE IVA	€.	667	€.	600
TOTALE	€.	2.293.974	€.	1.678.687

- Crediti verso altri

La voce risulta così composta:

	31/12/2016	31/12/2015
CREDITI V/INPS MALATTIA MATERNITA'	€ 16.598	€ 53.182
CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI	€ 4.175	€ 4.148
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 20.280	€ 36.202
CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP.	€ 13.406	€ 17.943
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	€ 4.300	€ 2.646
CREDITI VARI V/TERZI	€ 1.781	€ 1.798
CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE	€ 10.604	€ 10.353
PERSONALE C/ANTICIPI	€ 12.401	€ 7.434
CREDITO V/DIPENDENTI MULTISERVIZI SPA	€ 168.466	€ 154.582
CREDITO V/INAIL	€ 24.374	€ 0
CREDITI V/FORNITORI	€ 2.236	€ 2.068
Fondo svalutazione crediti diversi	-€ 168.466	€ 0
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	€ 110.155	€ 290.356

In riferimento in particolare al credito v/Inps per €16.598, si ricorda che il credito originario che la Società vantava verso le nove sedi provinciali INPS della Sicilia era di €240.852 per le anticipazioni effettuate ai propri dipendenti dalla Società per conto dell'Inps nel periodo 2007-2008. Successivamente, in data 25/02/2011 l'INPS di Ragusa ha effettuato il proprio rimborso di € 721; in data 14/02/2012 la Sede INPS di Palermo ha effettuato un pagamento di €89.986; in data 12.04.2012 l'INPS di Enna ha rimborsato €273; in data 22.06.2012 l'INPS di Palermo ha rimborsato ulteriori €11.935; in data 31.01.2013 l'INPS di Siracusa ha rimborsato €26.751; in data 15.11.2013 l'INPS di Agrigento ha rimborsato €22.572; in data 30.12.2013 l'INPS di Messina ha rimborsato €35.432; in data 15.07.2016 l'INPS di Catania ha rimborsato € 36.584. Per la riscossione dei rimanenti crediti, pari ad € 16.598, si darà mandato ad un legale per il recupero del credito. Si evidenzia che in riferimento al

credito di €. 168.466 vantato nei confronti degli ex dipendenti Multiservizi S.p.A. per le cessioni del quinto pagate dalla Società per conto dei dipendenti, si è ritenuto, in via prudenziale, di stanziare un fondo svalutazione crediti di pari importo.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti – Circolante	13.476.745	0	0	13.476.745
Verso controllanti – Circolante	1.482.066	0	0	1.482.066
Crediti tributari – Circolante	1.410.928	883.046	0	2.293.974
Verso altri – Circolante	110.155	0	0	110.155
Totali	16.479.894	883.046	0	17.362.940

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.455.825 (€6.478.338 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Depositi bancari e postali	6.476.163	7.452.455	976.292
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	2.175	3.370	1.195
Totali	6.478.338	7.455.825	977.487

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.131 (€ 23.054 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Risconti attivi	23.054	16.131	-6.923
Ratei attivi	0	0	0
Totali	23.054	16.131	-6.923

I risconti attivi sono costituiti prevalentemente da costi anticipati per assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 871.658 (€ 871.662 nel

precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre					
Risultato dell'esercizio precedente	162.000	978	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	162.000	978	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	162.000	978	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	708.684	0	0	871.662
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	-4	0	0	-4
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	708.680	0	0	871.658

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	18.093	0	0	18.093
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	5	0	-4	1
Varie altre riserve	690.586	0	0	690.586
Totali	708.684	0	0	708.680

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché, alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	162.000		0		0
Riserva Legale	978	A-B	0		0
Altre Riserve	708.680	A-B-C	0		0
Totale	871.658		0		0

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.064.618 (€9.192.642 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	9.192.642	2.871.976	0
Totali	9.192.642	2.871.976	0
Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione sintetica
Altri	0	12.064.618	2.871.976
Totali	0	12.064.618	2.871.976

La voce è costituita da accantonamenti per rischi sul contenzioso con dipendenti, per rinnovo contrattuale e per fondo rischi su crediti, la cui analitica formazione è la seguente:

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	
VALORE AL 31/12/2015	€ 7.670.022
ACCANTONAMENTO 2016	€ 2.871.976
UTILIZZO 2016	€ 0
VALORE AL 31/12/2016	€ 10.541.998

La Società, in presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, hanno ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per €. 2.871.976 rispetto all'anno precedente. La società è inoltre esposta ad ulteriori potenziali contenziosi inerenti il personale interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A..

Per quanto in precedenza descritto, si precisa che un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con ragionevolezza, potrebbe

comportare delle criticità nell'operatività aziendale. Tali, eventuali, criticità potranno, comunque, essere superate da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale.

FONDO PER RINNOVO CCRL		
VALORE AL 31/12/2015	€	0
ACCANTONAMENTO 2016	€	0
UTILIZZO 2016	€	0
VALORE AL 31/12/2016	€	0

L'art. 49, comma 24 della L.R. n. 9 del 07/05/2015 ha previsto che: *"I rinnovi contrattuali per i bienni 2006/2007 e 2008/2009 del personale dirigenziale e quello per il biennio 2008/2009 per il personale del comparto non dirigenziale della Regione siciliana e degli enti di cui all'art. 1 della legge regionale n. 10/2000 che ne applicano i contratti non possono determinare aumenti retributivi superiori all'indennità di vacanza contrattuale già riconosciuta. Nessuna somma aggiuntiva è dovuta a titolo di interessi e rivalutazione monetaria"*.

Sulla base di tale legge regionale, nessun accantonamento è stato effettuato per l'anno 2016. Si evidenzia che ai dipendenti societari viene erogata mensilmente l'indennità di vacanza contrattuale 2008/2009 e l'indennità di vacanza contrattuale 2010-2011, nella misura prevista dalla legge.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI		
VALORE AL 31/12/2015	€	1.522.620
ACCANTONAMENTO 2016	€	0
VALORE AL 31/12/2016	€	1.522.620

Riguardo il fondo rischi su crediti, si rappresenta che tale fondo è stato creato per far fronte al rischio inerente l'eventuale esito negativo delle contestazioni avanzate dalle aziende sanitarie committenti per la quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica. Si evidenzia che tale Dipartimento ha pagato tutte le fatture addebitate e pertanto per tale cliente/committente non ci sono crediti da riscuotere. Tale fondo rischi aveva ad inizio d'anno una consistenza di €1.552.620 che è stata mantenuta.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 2.998.263 (€ 3.222.907 nel precedente esercizio).



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

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni aumentative	Riduzioni
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.222.907	80.363	305.007
Totali	3.222.907	80.363	305.007

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	2.998.263	-224.644
Totali	0	2.998.263	-224.644

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.028.040 (€ 19.431.812 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	0	0
Acconti	10.981.500	0	10.981.500
Debiti verso fornitori	176.529	211.807	-35.278
Debito verso controllanti	117.272	0	117.272
Debiti tributari	1.507.919	2.443.511	-935.592
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.739.506	3.697.506	42.000
Altri debiti	2.909.086	2.675.216	233.870
Totali	19.431.812	9.028.040	10.403.772

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0			0
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	211.807	0	0	211.807
Debito verso controllanti	0			0
Debiti tributari	2.443.511	0	0	2.443.511
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.697.506	0	0	3.697.506
Altri debiti	2.675.216	0	0	2.675.216
Totali	9.028.040	0	0	9.028.040

- Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
€ 211.807	€ 176.529	- € 35.278

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2016	31/12/2015
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND.	€ 1.046.808	€ 1.092.759
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE	€ 19.410	€ 15.711
ERARIO C/RITENUTE 1012	€ 5.067	€ 14.241
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730	€ 0	€ 0
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA SU TFR	€ 0	€ 379
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 0	€ 16
ERARIO PER IRES	€ 1.232.567	€ 254.324
ERARIO PER IRAP	€ 7.987	€ 0
ERARIO C/ADDIZ.COMUNALE	€ 0	€ 0
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730	€	€
ERARIO C/ADDIZ. REG	€ 4.023	€ 3.032
ERARIO C/RITENUTE 1049	€	€
ERARIO C/RITENUTE collaboratori	€	€
ERARIO C/IMPOSTA DI BOLLO	€ 680	€ 488
ERARIO C/IVA	€	€
IVA SOSPESA SU VENDITE	€ 126.969	€ 126.969
Totale	€ 2.443.511	€ 1.507.919

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2016	31/12/2015
DEBITI VERSO INPS	€ 2.964.792	€ 3.096.269
DEBITI VERSO INAIL	€ 22.164	€ 40.363
DEBITI FONDO PENSIONE	€ 364.797	€ 284.172
DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB.	€ 0	€ 915
DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE	€ 345.753	€ 317.787
Totale	€ 3.697.506	€ 3.739.506

- Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2016	31/12/2015
DEBITI VERSO IL PERSONALE	€ 2.440.971	€ 2.630.223
DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO	€ 1.692	€ 1.692
DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA	€ 2.193	€ 4.097
DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE	€ 11.163	€ 6.628
DEBITI VERSO SINDACI	€ 2.340	€ 2.340
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI	€ 59.333	€ 66.269
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 882	€ 882
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	€ 155.937	€ 150.051
DEBITI VERSO CLIENTI TERZI	€ 0	€ 46.786
DEBITI PER AFFITTO LOCALI	€ 0	€ 0
ALTRI DEBITI	€ 705	€ 118
Totale	€ 2.675.216	€ 2.909.086

Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati ratei e risconti passivi.



Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai ricavi delle prestazioni dei servizi resi nei confronti dei Committenti/Soci che vengono fatturati in esenzione I.V.A. ex art. 10, comma 2, D.P.R. 633/72. Conseguentemente, l'IVA sugli acquisti risulta indetraibile ed è, quindi, imputata in aggiunta al relativo costo.

Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "standard", per €64.710.276 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 1.002.428, per un totale di €65.712.704, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
€ 65.712.704	€ 67.272.346	- € 1.559.642

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2016 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2016									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
AZIENDA SANITARIE	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2016	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2016	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2016	Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2016 (a-c-d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2016	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2016 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2016 (a-h)
ASP 1 AGRIGENTO (AG)	€ 1.533.559		€ 1.360.829	€ 119.789	€ 12.841	€ 40.100	€ 40.100	€ 0	€ 1.533.559
ASP 5 MESSINA (ME)	€ 962.674		€ 864.187	€ 74.068	€ 1.165	€ 23.254	€ 23.254	€ 0	€ 962.674
ASP 6 PALERMO (PA)	€ 6.536.390	€ 15.115	€ 5.751.770	€ 517.637	€ 92.652	€ 174.331	€ 174.331	€ 0	€ 6.536.390
ARNAS CIVICO (PA)	€ 2.488.343	€ 15.496	€ 2.256.958	€ 196.911	€ 9.144	€ 25.330	€ 25.330	€ 0	€ 2.488.343
POLICLINICO (PA)	€ 2.934.461	€ 17.280	€ 2.559.616	€ 232.174	€ 27.054	€ 115.617	€ 115.617	€ 0	€ 2.934.461
AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA)	€ 2.736.235		€ 2.469.576	€ 218.880	€ 26.438	€ 21.341	€ 21.341	€ 0	€ 2.736.235
ZOOPIROFIATTICO (PA)	€ 986.938	€ 53.274	€ 849.088	€ 74.744	€ 1.371	€ 61.735	€ 61.735	€ 0	€ 986.938
TOTALE	€ 18.178.600	€ 101.165	€ 16.112.024	€ 1.434.203	€ 170.665	€ 461.708	€ 461.708	€ 0	€ 18.178.600
DIP. EPIDEMIOLOGICO	€ 2.111.331	€ 1.263,00	€ 1.909.907	€ 165.943		€ 35.481	€ 35.481	€ 0	€ 2.111.331

TOTALE	€ 2.111.331	€ 1.263	€ 1.909.907	€ 165.943	€ 0	€ 35.481	€ 35.481	€ 0	€ 2.111.331
DIPARTIMENTI REGIONALI	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2016	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2016	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2016	Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2016 (a-c-d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2016	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2016 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2016 (a-h)
DIP BENI CULTURALI	€ 35.584.816	€ 900.000	€ 32.251.936	€ 2.656.715		€ 676.165	€ 676.165	€ 0	€ 35.584.816
DIP ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.162.133		€ 1.029.026	€ 91.875		€ 41.232	€ 41.232	€ 0	€ 1.162.133
DIP BILANCIO	€ 479.320		€ 430.621	€ 37.831		€ 10.868	€ 10.868	€ 0	€ 479.320
DIP ENERGIA	€ 1.723.121		€ 1.523.589	€ 136.002		€ 63.530	€ 63.530	€ 0	€ 1.723.121
DIP FAMIGLIA	€ 205.428		€ 188.491	€ 16.213		€ 724	€ 724	€ 0	€ 205.428
DIP FUNZIONE PUBBLICA	€ 274.385		€ 246.383	€ 21.617		€ 6.385	€ 6.385	€ 0	€ 274.385
DIP INFRASTRUTTURE	€ 1.711.873		€ 1.505.409	€ 135.111		€ 71.353	€ 71.353	€ 0	€ 1.711.873
DIP LAVORO	€ 1.537.878		€ 1.358.099	€ 121.600		€ 58.179	€ 58.179	€ 0	€ 1.537.878
DIP PESCA	€ 376.611		€ 329.772	€ 29.725		€ 17.114	€ 17.114	€ 0	€ 376.611
DIP UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	€ 209.129		€ 181.155	€ 16.213		€ 11.761	€ 11.761	€ 0	€ 209.129
DIP TERRITORIO	€ 1.090.745		€ 1.090.745	€ -		€ 0	0	€ 0	€ 1.090.745
DIP TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	€ 930.388		€ 859.326	€ 70.258		€ 804	€ 804	€ 0	€ 930.388
Fondo Pensioni Sicilia	€ 136.946		€ 126.130	€ 10.809		€ 7	€ 7	€ 0	€ 136.946
TOTALE	€ 45.422.773	€ 900.000	€ 41.120.682	€ 3.343.969	€ 0	€ 958.122	€ 958.122	€ 0	€ 45.422.773
TOTALE COMPLESSIVO	€ 65.712.704	€ 1.002.428	€ 59.142.613	€ 4.944.115	€ 170.665	€ 1.455.311	€ 1.455.311	€ 0	€ 65.712.704

Per quanto concerne i rapporti di natura economica con la Regione Siciliana e con gli altri soci si rimanda alla relazione sulla gestione.

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	471.672	647.619	175.947
Totali	471.672	647.619	175.947

Tali ricavi si riferiscono per €. 258.782 al famp 2013 non più dovuto, per €. 112.574 per oneri contributivi su buoni pasto 2015 non dovuti, per €. 203.360 per la diminuzione del fondo svalutazione crediti controllanti e per la rimanente parte, pari ad €. 72.903, trattasi di varie poste riferite ad anni precedenti.

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 37.052 (€ 53.382 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.382	37.052	-16.330

Totali	53.382	37.052	-16.330
---------------	---------------	---------------	----------------

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente €. 23.956, per materiali vari per €. 4.358 e per cancelleria per €. 8.738.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.341.974 (€1.483.154 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua)	€ 40.781	€ 22.299	-€ 18.482
Spese di pulizia	€ 5.998	€ 6.400	€ 402
Servizio per registro imprese	€ 1.206	€ 1.838	€ 632
Assistenza software	€ 43.278	€ 45.137	€ 1.859
Consulenza tecnica sicurezza lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
Revisione bilancio	€ 10.980	€ 7.137	-€ 3.843
Costi per Amministratori	€ 88.602	€ 90.059	€ 1.457
Costi per Sindaci	€ 69.615	€ 77.565	€ 7.950
Visite Fiscali – Consulenze Mediche	€ 92.769	€ 74.775	-€ 17.994
Compenso comitato di controllo professionisti	€ 0	€ 0	€ 0
Assistenza impianto telefonico e condizionamento	€ 293	€ 366	€ 73
Servizio trasporti valori	€ 11.832	€ 12.529	€ 697
Servizi per certificazione unica	€ 8.882	€ 6.552	-€ 2.330
Spese e consulenze legali	€ 271.550	€ 266.584	-€ 4.966
Servizio smaltimento rifiuti	€ 10.603	€ 4.218	-€ 6.385
Compensi consulenza del lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
Spese per organismo di vigilanza	€ 18.448	€ 19.032	€ 584
Spese viaggi e trasferte	€ 1.674	€ 1.773	€ 99
Spese assicurative	€ 42.569	€ 47.343	€ 4.774
Manutenzioni estintori	€ 433	€ 67	-€ 366
Consulenze (Informatiche, Notarili, Fiscali)	€ 80	€ 3.542	€ 3.462
Spese postali	€ 6.435	€ 7.640	€ 1.205
Spese per auto	€ 5.819	€ 4.825	-€ 994
Spese per fotocopie	€ 13.146	€ 8.225	-€ 4.921
Carburanti & lubrificanti	€ 23.813	€ 21.048	-€ 2.765
Manutenzioni beni propri	€ 1.557	€ 1.581	€ 24
Manutenzione beni immobili di terzi	€ 3.436	€ 1.263	-€ 2.173
Soggiorni	€ 184.824	€ 173.551	-€ 11.273
Servizi per procedure 231/2001	€ 0	€ 0	€ 0
Servizi per sicurezza sul lavoro	€ 15.299	€ 13.936	-€ 1.363
Visto di conformità su dichiarazione fiscale	€ 4.026	€ 4.026	€ 0
Commissioni e spese bancarie	€ 3.565	€ 4.081	€ 516
Pubblicazioni avvisi bandi	€ 1.814	€ 5.585	€ 3.771

Spese per corso di formazione	€ 0	€ 1.534	€ 1.534
Servizi tecnici	€ 0	€ 8.055	€ 8.055
Buoni pasto	€ 499.417	€ 399.408	-€ 100.009
Altri	€ 410	€ 0	-€ 410
Totali	€ 1.483.154	€ 1.341.974	-€ 141.180

Si evidenzia che i costi per buoni pasto erano stati erroneamente inseriti, nell'esercizio precedente, fra i costi del personale per € 499.417. In particolare € 369.589 in B9a ed € 129.828 in B9b. Nell'esercizio corrente i costi per buoni pasto per € 399.408 sono stati correttamente riclassificati in B7.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 108.395 (€ 102.754 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	€ 102.754	€ 108.395	€ 5.641
Totali	€ 102.754	€ 108.395	€ 5.641

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 53.645 e per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 54.750.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minore spesa di € 1.214.092. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nel decremento del numero di risorse umane dovute ai pensionamenti che hanno più che compensato gli oneri derivanti dalle assunzioni che la Società è stata costretta ad eseguire a seguito di sentenze giudiziali. Il salario accessorio per l'anno 2016 è rimasto invariato rispetto a quello 2015. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
€ 59.895.858	€ 61.109.950	-€ 1.214.092

Si evidenzia che i costi per buoni pasto erano stati inseriti, nell'esercizio precedente, fra i costi del personale per € 499.417. In particolare € 369.589 in B9a ed € 129.828 in B9b. Nell'esercizio corrente i costi per buoni pasto per € 399.408 sono stati correttamente riclassificati in B7.

Dati sull'occupazione



Il numero medio dei dipendenti presenti nell'anno è risultato pari a n. 1.915 di cui n. 241 unità ex Spatafora, ex Miraglia, ecc. con contratto part-time. Alla data di chiusura dell'esercizio, il saldo occupazionale riferito alla stessa data dell'anno precedente presenta una variazione positiva pari a n. 11 unità in media.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Dati medi	2016		2015		Variazione
Forza al 31 dicembre	1.915	(*)	1.948	(**)	-33
Dirigenti	2		2		0
Funzionari direttivi	199		199		0
Istruttori direttivi	323		324		-1
Collaboratori amministrativi	1.321		1.361		-40
Operatore	70		62		+8

(*) di cui 242 part-time ex Spatafora ecc.

(**) di cui 247 part-time ex Spatafora ecc.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Compensi agli organi sociali

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile: € 55.377, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti, per l'Organo amministrativo; € 41.500, oltre rimborsi spese, iva e cassa previdenza, per il Collegio Sindacale, con compenso per la funzione di Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001, di € 15.000,00 annui, oltre Iva e Cassa previdenza, con riduzione di oltre il 60% rispetto all'originario compenso.

Compensi alla società di revisione

Il compenso riconosciuto dall'Assemblea dei soci del 22.12.2016 alla nuova società di revisione, RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, è stato di € 4.950 oltre iva per l'attività di revisore legale dei conti. Alla precedente



Società di Revisione, RIA GRANT THORNTON S.p.A., è stato corrisposto un compenso di €. 3.300 oltre iva, per l'apposizione del visto di conformità sul Modello IRAP 2016 e un compenso di €. 900,00 oltre iva per il controllo contabile effettuato nel 4° trimestre 2016.

Composizione del capitale sociale

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, sono di seguito desumibili.

Il capitale sociale è pari a € 162.000,00 interamente versato, rappresentato da n. 32.400 azioni dal valore nominale di €. 5,00 ciascuna, così possedute:

per l'82,72% dal Socio

- Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

e per il 17,28% dai seguenti soci:

- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n.



400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;

- Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 256.157 (€ 109.277 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	€ 739	€ 1.918	€ 1.179
Imposta di registro	€ 536	€ 536	€ 0
Diritti camerali	€ 2.647	€ 2.152	-€ 495
Abbonamenti riviste, giornali	€ 2.063	€ 779	-€ 1.284
Tassa comunale rifiuti	€ 3.082	€ 2.960	-€ 122
Tassa annuale libri sociali	€ 310	€ 310	€ 0
Sanzioni tributarie e multe	€ 2.450	€ 4.206	€ 1.756
Spese condominiali	€ 4.713	€ 6.488	€ 1.775
Sopravvenienze passive	€ 92.283	€ 235.443	€ 143.160
Altri oneri di gestione	€ 454	€ 1.365	€ 911
Totali	€ 109.277	€ 256.157	€ 146.880

Le sopravvenienze passive nel precedente esercizio erano classificate fra le componenti straordinarie. Pertanto, nel corrente esercizio sono state riclassificate negli oneri diversi di gestione. Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza di precedenti esercizi.

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari derivano da interessi maturati sui conti correnti bancari per €. 169 e dagli interessi maturati sul deposito cauzionale per il contratto di locazione della sede.

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a crediti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	€ 169	€ 27	€ 196
Totali	0	€ 169	€ 27	€ 196

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel



seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	€ 138	€ 138
Totali	0	0	€ 138	€ 138

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	€ 1.232.568	0	0
IRAP	€ 222.743	0	0
Totali	€ 1.455.311	0	0

Non si è proceduto alla iscrizione di imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza di conseguire redditi futuri imponibili che consentano la recuperabilità delle stesse.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

IRES	VALORI IRES
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 1.455.311
20% AMM. TELEFONINI	€ -
Telefoniche indeducibili	€ 2.353
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€ -
carburante e spese auto	€ 4.355
Sanzioni tributarie	€ 4.206
Costo relazione bilancio società revisione	€ 6.039
Accantonamento al fondo rischi	
Svalutazione crediti	€ 339.131
Spese legali non fiscalmente deducibili	
Accantonamento rischi su crediti eccedente quota deducib.	
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€ 2.871.976
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 49.290
compensi 2016 cda NON ANCORA PAGATI	€ 12.267
interessi indeducibili	€ 138
Altre spese indeducibili	€ 67.350
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 3.357.105
MENO:	
Compensi cda 2015 pagati 2016	€ 19.203
Utilizzo fondo rischi per spese legali	
Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009	
Utilizzo fondo svalutazione crediti controllanti	€ 203.360
Costi consulenza e revisione 2015	€ 10.980
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.863.314,73)	€ 74.533
Detrazione IRAP 10% imposta dovuta 2016	€ 22.274

Detrazione irap RELATIVA COSTO DEL LAVORO	€ -
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 330.350
REDDITO IRES	€ 4.482.066
REDDITO IRES AL 27,5%	€ 4.482.066
IRES	€ 1.232.568

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€ 65.759.486
ALTRI PROVENTI	€ 444.258
SOPRAVV.ATTIVE AI FINI IRAP	
ALTRE VARIAZ.IN AUMENTO	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€ 66.203.744
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 37.052
COSTI PER SERVIZI	€ 1.279.818
AFFITTI	€ 108.395
AMM.TO IMM.MATER.	€ 42.069
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 12.458
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 206.865
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ -
ALTRE VARIAZ.IN AUMENTO	€ 1.686.657
SOPRAVV.ATTIVE AI FINI IRAP	
SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZ	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 1.686.657
meno deduzioni:	
INAIL	€ 500.551
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€ 19.099.907
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 12.013.407
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 2.023.409
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€ 26.399.476
ECCEDENZE DEDUZIONI	-€ 140.892
TOTALE DEDUZIONI	€ 59.895.858
IMPONIBILE IRAP	€ 4.621.229
IRAP 4,82%	€ 222.743

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La recente finanziaria regionale 2017, approvata con L.R. 09 maggio 2017 nr. 8, ha individuato le risorse finanziarie del capitolo 212533, istituito per il pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore dei dipartimenti regionali, per l'intero triennio 2017/2019, in complessivi 44.523 migliaia di euro l'anno, confermando il ruolo strategico della società per l'affidamento dei servizi ausiliari della regione siciliana. Occorre tuttavia rappresentare che il suddetto stanziamento lascia immutate le problematiche inerenti la riduzione delle risorse disponibili, rispetto all'anno 2015, per complessivi 1.800 migliaia di euro annui. Benchè tali riduzioni non inficiano sulla continuità operativa della Società, la stessa ha più volte richiesto agli organi competenti la necessità di incrementare lo stanziamento previsto, per potere mantenere le attuali modalità di erogazione dei servizi senza pregiudicarne i risultati e gli elevati standard conseguiti nell'anno 2015.

4

In ordine agli altri servizi resi dalla scrivente società in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, la finanziaria regionale non ha previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alle ultime previsioni normative che avevano posto la suddetta spesa, per gli esercizi 2015 e 2016, interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvedeva mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità. Per gli anni 2017 e seguenti è stata, pertanto, avanzata dalla società una richiesta di analoga destinazione vincolata di quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate agli Enti del Servizio sanitario regionale.

La Società, in data 31.01.2017, ha approvato il Piano Triennale 2017-2019 di Prevenzione della corruzione.

Nel corso del 2017, sono stati reintegrati in servizio, a seguito di sentenze del Giudice del Lavoro n. 6 lavoratori di cui n. 1 B1 e n. 5 A1.

L'Assemblea straordinaria dei Soci, in data 30.01.2017, ha apportato delle modifiche allo Statuto societario per adeguarlo alle prescrizioni di cui al D.Lgs. 175/2016.

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2016 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione e che riporta un risultato di esercizio pari a zero. Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.

Dichiarazione di non conformità alla tassonomia italiana XBRL

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.


L'Amministratore Unico
Dott. Sergio Maria Rosario Tufano

Tabella A

Immobilizzazioni immateriali	Concessioni e licenze	Software	Altre	Totali (A)
Ripresa saldo al 31.12.2015	-	29.200	-	29.200
Incrementi esercizio 2016	-	3.099	-	3.099
Decrementi esercizio 2016	-	-	-	-
Importo al 31.12.2016	-	32.298	-	32.298
Ammortamento esercizio 2016	-	12.458	-	12.458
Importo residuo al 31.12.2016	-	19.840	-	19.840

Immobilizzazioni materiali	Impianti e Macchinari						Attrezzature industriali e Commerciali						Altre Immobilizzazioni										Totale (G)
	Impianti di condizionamento	Telefonia cell. Ded. 50%	Impianto Telefonico	Impianto di rete	Installazione linee Elettriche	Impianti video sorveglianza	Mobili ed arredi	Hardware	Macchine d'ufficio elettroniche	Casseforti	Costruzioni Leggere	Beni strumentali	Divise da Lavoro	Materiale Edile	Fiat Punto EB 737 KH	Auto Furgonate	Altri beni materiali	Liberty 125 Piaggio	Navigatori Satellitari	Attrezzature Guardriaggio sù			
Ripresa saldo al 31.12.2015	9.444	1.261	17.862	6.064	968	955	118.178	91.018	9.678	14.264	18.816	213.341	125.559	27.070	12.432	16.059	383	-	416	47.803	731.573		
Incrementi esercizio 2016	1.226	146	-	2.867	-	-	6.264	17.867	323	21	-	-	18.740	-	-	-	-	2.585	-	1.389	51.449		
Decrementi/esclusioni esercizio 2016	-	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234	381		
Importo al 31.12.2016	10.670	1.261	17.862	8.931	968	955	124.463	108.885	10.002	14.285	18.816	213.341	144.299	27.070	12.432	16.059	383	2.585	416	48.958	782.641		
Fondo ammortamento al 31.12.2015	7.156	1.261	15.992	4.997	968	955	97.942	70.252	5.771	13.444	13.418	213.341	125.559	27.070	12.432	16.069	383	-	416	19.568	646.966		
Decremento F.do ammortamento 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Ammortamento esercizio 2016	684	-	534	714	-	-	3.785	8.786	1.395	345	837	-	18.740	-	-	-	-	323	-	5.927	42.069		
Fondo ammortamento al 31.12.2016	7.840	1.261	16.526	5.711	968	955	101.727	79.038	7.186	13.789	14.255	213.341	144.299	27.070	12.432	16.059	383	323	416	25.495	689.055		
Importo residuo al 31.12.2016	2.831	-	1.336	3.220	-	-	22.736	29.846	2.815	496	4.561	-	-	-	-	-	-	2.262	-	23.462	93.586		

Immobilizzazioni finanziarie	Depositi cauzionali
Ripresa saldo al 31.12.2015	14.257
Incrementi esercizio 2016	-
Decrementi esercizio 2016	-
Importo al 31.12.2016	14.257

Totale Immobilizzazioni	Immateriali	materiali	finanziarie	Totali
Ripresa saldo al 31.12.2015	29.200	731.573	14.257	775.030
Incrementi esercizio 2016	3.099	51.449	-	54.547
Decrementi esercizio 2016	-	381	-	381
Importo al 31.12.2016	32.298	782.641	14.257	829.196
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-	646.986	-	646.986
Decremento F.do ammortamento 2016	-	-	-	-
Ammortamenti esercizio 2016	12.458	42.069	-	54.528
Fondo ammortamento al 31.12.2016	-	689.055	-	689.055
Immobilizzazioni nette al 31.12.2016	19.840	93.586	14.257	127.683

Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Unico
Dott. Sergio Maria Piccolo Tuliano