

(911.3)

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

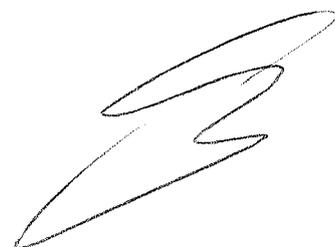
Denominazione: SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Sede: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO PA
Capitale sociale: 162.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PA
Partita IVA: 04567910825
Codice fiscale: 04567910825
Numero REA: 204568
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 910300
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: REGIONE SICILIANA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: REGIONE SICILIANA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.048	10.018
7) altre	27.295	38.945
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>33.343</i>	<i>48.963</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	78.666	97.488

	31/12/2020	31/12/2019
3) attrezzature industriali e commerciali	126.513	89.911
4) altri beni	23.772	29.125
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>228.951</i>	<i>216.524</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	13.266	26.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.266	26.823
<i>Totale crediti</i>	<i>13.266</i>	<i>26.823</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>13.266</i>	<i>26.823</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>275.560</i>	<i>292.310</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	12.843.682	12.623.461
esigibili entro l'esercizio successivo	12.843.682	12.623.461
4) verso controllanti	8.076.750	3.011.380
esigibili entro l'esercizio successivo	8.076.750	3.011.380
5-bis) crediti tributari	751.882	1.673.285
esigibili entro l'esercizio successivo	751.882	1.673.285
5-quater) verso altri	157.881	60.197
esigibili entro l'esercizio successivo	157.881	60.197
<i>Totale crediti</i>	<i>21.830.195</i>	<i>17.368.323</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	12.924.957	16.051.421
3) danaro e valori in cassa	2.216	2.694
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>12.927.173</i>	<i>16.054.115</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>34.757.368</i>	<i>33.422.438</i>
D) Ratei e risconti	13.291	15.180
<i>Totale attivo</i>	<i>35.046.219</i>	<i>33.729.928</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	869.656	871.657
I - Capitale	162.000	162.000
IV - Riserva legale	979	979
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	18.093	18.093



	31/12/2020	31/12/2019
Versamenti a copertura perdite	690.586	690.586
Varie altre riserve	(2.002)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>706.677</i>	<i>708.678</i>
Totale patrimonio netto	869.656	871.657
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.866.794	19.798.019
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>20.866.794</i>	<i>19.798.019</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.021.842	2.188.411
D) Debiti		
4) debiti verso banche	-	29
esigibili entro l'esercizio successivo	-	29
6) acconti	156.346	-
esigibili entro l'esercizio successivo	156.346	-
7) debiti verso fornitori	144.980	398.801
esigibili entro l'esercizio successivo	144.980	398.801
11) debiti verso controllanti	30.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	-
12) debiti tributari	1.224.738	1.599.079
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.738	1.599.079
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.338.905	4.478.222
esigibili entro l'esercizio successivo	4.338.905	4.478.222
14) altri debiti	5.392.901	4.395.710
esigibili entro l'esercizio successivo	5.392.901	4.395.710
<i>Totale debiti</i>	<i>11.287.870</i>	<i>10.871.841</i>
E) Ratei e risconti	57	-
<i>Totale passivo</i>	<i>35.046.219</i>	<i>33.729.928</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.202.267	66.432.937
5) altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
contributi in conto esercizio	27.414	-
altri	55.724	237.709
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	83.138	237.709
<i>Totale valore della produzione</i>	64.285.405	66.670.646
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	272.537	178.161
7) per servizi	949.377	1.389.140
8) per godimento di beni di terzi	104.583	108.130
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	42.667.399	43.172.608
b) oneri sociali	12.525.515	12.884.323
c) trattamento di fine rapporto	3.195.293	3.410.775
<i>Totale costi per il personale</i>	58.388.207	59.467.706
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.620	16.305
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.677	61.549
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	441.706	94.309
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	524.003	172.163
12) accantonamenti per rischi	3.089.224	4.669.907
14) oneri diversi di gestione	237.315	157.908
<i>Totale costi della produzione</i>	63.565.246	66.143.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	720.159	527.531
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	121	231
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	121	231
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	121	231
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1	67
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1	67
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	120	164
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	720.279	527.695
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

	31/12/2020	31/12/2019
imposte correnti	720.279	527.695
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	720.279	527.695
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-



5

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	720.279	527.695
Interessi passivi/(attivi)	(120)	(164)
1) <i>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	720.159	527.531
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.068.775	777.327
Ammortamenti delle immobilizzazioni	(82.297)	77.854
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(441.706)	94.309
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(124.650)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	544.772	824.840
2) <i>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	1.264.931	1.352.371
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.285.591)	3.878.715
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(253.821)	203.869
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.889	(984)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	57	(57)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.494.618	2.360.298
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(4.042.848)	6.441.841
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	(2.777.917)	7.794.212
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	120	164
(Imposte sul reddito pagate)	(105.394)	(1.388.266)
(Utilizzo dei fondi)	(166.568)	(596.199)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(271.842)	(1.984.301)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.049.759)	5.809.911
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.154)	(52.388)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)		(2.955)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(79.154)	(55.343)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(29)	26
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	2.000	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.971	26
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.126.942)	5.754.594
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.051.421	10.296.097
Danaro e valori in cassa	2.694	3.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.054.115	10.299.521
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.924.957	16.051.421
Danaro e valori in cassa	2.216	2.694
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.927.173	16.054.115
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Il Rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo cosiddetto "indiretto" in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 10. Tale prospetto contabile presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio 2020 per effetto della gestione.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.



Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.



Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 ANNI
Costi di sviluppo	5 ANNI
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 ANNI
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 ANNI
Avviamento	5 ANNI
Altre immobilizzazioni immateriali	5 ANNI

La Società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

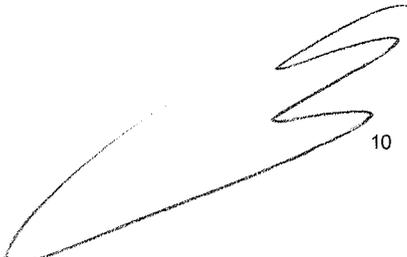
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	20
Impianto di climatizzazione	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Mobili e arredi	12
Automezzi	25
Costruzioni leggere	10
Casseforti	20
Impianto di videosorveglianza	30

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La Società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.



I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

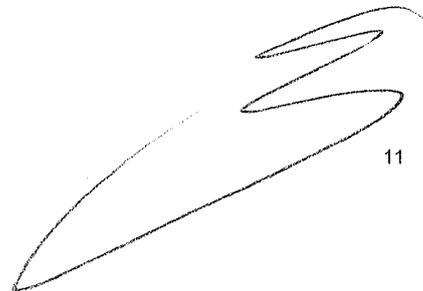
Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. 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 2017. 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.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni**Introduzione**

Le variazioni dell'esercizio e la consistenza al termine dell'esercizio in chiusura delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono analiticamente dettagliate nelle tabelle che seguono.

Immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati investimenti in beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 15.620, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 33.343.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
--	--	---	--

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.018	38.945	48.963
Valore di bilancio	10.018	38.945	48.963
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.970	11.650	15.620
<i>Totale variazioni</i>	<i>(3.970)</i>	<i>(11.650)</i>	<i>(15.620)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	6.048	27.295	33.343
Valore di bilancio	6.048	27.295	33.343

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.069.755; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 840.803.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	153.834	334.064	507.868	995.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.346	244.153	478.743	779.242
Valore di bilancio	97.488	89.911	29.125	216.524
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.351	68.542	2.260	79.153
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	27	23	-	50
Ammortamento dell'esercizio	27.146	31.917	7.613	66.676
<i>Totale variazioni</i>	<i>(18.822)</i>	<i>36.602</i>	<i>(5.353)</i>	<i>12.427</i>
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	162.158	402.583	510.128	1.074.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.492	276.070	486.356	845.918
Valore di bilancio	78.666	126.513	23.772	228.951

Commento

Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 79.154 e riguardano per € 3.430 impianti di condizionamento (n. 4 pompe di calore 12000 BTU/H mod.AUX e Systemair), per € 2.745 per telefoni cellulari (n. 7 smartphone Samsung Galaxy A40, n. 12 Huawei Vik K5160 e n. 3 Samsung Galaxy A41), per € 367 linee elettriche (forn. e install.corpi illum.LED), per € 1.809 impianto di videosorveglianza (impianti antintrusione e videosorveglianza e impianti videocitofonico e apriporta), per € 15.836 mobili e arredi (n. 10 librerie alte, n. 2 mobile basso, tende a bande verticali, n. 3 scrivanie, n. 1 tavolo riunione, n. 7 cassettiere a tre cassetti, n. 1 appendiabiti a parete, n. 2 sedie visitatori IMIX, n. 1 armadio metallico con ante, n. 4 plafoniere LED), per € 52.699 hardware (n. 1 Hard Disk, n. 12 monitor Lenovo e AOC, n. 4 computers DELL, n. 4 PC FUJITSU, n. 5 Docking Station e accessori, n. 26 terminali rilev. presenze, n. 1 monitor Philips, n. 6 muose e tastiera, n. 1 Tablet, n. 1 LBX 2810 Mifare term.c/2 lett., TLC 2501, router TP-Link), per € 187 altri beni materiali (n. 1 Webcam risol.1080p con micr.video cam.smart working) per € 2.074 attrezzatura varia giardinaggio (n. 1 motocarriola benzina SFL300T). In data 23 dicembre 2020 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni obsoleti, quasi totalmente ammortizzati, che ha riguardato: impianti di condizionamento per € 1.023, hardware per € 1.145, macchine d'ufficio elettriche per € 2.990 stornando i relativi fondi ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie**Introduzione**

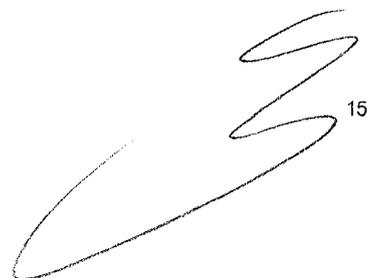
Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione per la nuova sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 per € 13.266. A seguito del contenzioso insorto con la proprietaria dei locali di Via Libertà, la Società ha dovuto rinunciare al deposito cauzionale di € 13.557 ed agli interessi maturati, utilizzando l'apposito fondo rischi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	26.823	(13.557)	13.266	13.266



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale	26.823	(13.557)	13.266	13.266

Commento

La diminuzione delle immobilizzazioni finanziarie è dovuta allo storno del deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di via Libertà come sopra detto.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*Introduzione*

La Società non possiede contratti che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	13.266

Commento

Tale valore corrisponde al deposito cauzionale relativo al contratto di affitto di Piazza Castelnuovo 35 quarto piano.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 21.830.195 (€ 17.368.323 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza 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	12.623.461	220.221	12.843.682	12.843.682
Crediti verso controllanti	3.011.380	5.065.370	8.076.750	8.076.750
Crediti tributari	1.673.285	(921.403)	751.882	751.882
Crediti verso altri	60.197	97.684	157.881	157.881
Totale	17.368.323	4.461.872	21.830.195	21.830.195

Commento

I crediti verso clienti si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti e sono costituiti da crediti per fatture emesse per € 7.887.145 oltre crediti per fatture da emettere per € 7.236.082, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 290.109 e dal fondo svalutazione crediti per € 1.989.436, per un saldo pari ad € 12.843.682. Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 1.547.730, è stato incrementato di € 441.706 per tenere conto della mancata riscossione dei crediti al 31/12/2018 nei confronti delle aziende sanitarie committenti. Si ricorda che con la L.R. 3 del 13/1/2015, 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.

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 € 185.556, per fatture da emettere a società controllanti per € 8.168.965, che al netto delle note credito da emettere a controllanti per € 125.719 e del fondo svalutazione crediti per € 152.052 forniscono un saldo pari ad € 8.076.750. Il fondo svalutazione crediti esistente all'inizio dell'esercizio pari ad € 152.052 per fatture nei confronti dei Dipartimenti regionali, relative al 2014, non pagate, è stato mantenuto.

I crediti tributari sono di seguito analiticamente riportati:

Descrizione	ANNO 2020
IVA su vendite	
Erario c/liquidazione IVA	10.452 €
IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	
Addizionale comunale	267 €
Erario c/credito d'imposta D.L.66/2014	28.391 €
Erario c/riten.1004 a rimborso	5.851 €
Erario c/tassazione separata	
Erario c/irpef mod.730	35.823 €
Erario c/add.reg.da mod.730	5.586 €
Erario c/add.comun.da mod.730	645 €
Premio D.L.n.18/20 CuraItalia	216.992 €
Erario cred.riten.fisc.su inter.bancari	28 €
Crediti d'imposta da leggi speciali	27.414 €
Erario c/1040 a rimborso	559 €
Erario c/IRES	296.459 €
Erario c/acconti IRES	
Erario c/acconti IRAP	105.394 €
Erario c/rimborsi imposte	2.098 €
Erario c/irpeg a rimborso	7.955 €
Erario c/ires a rimborso	7.966 €
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	751.882 €

I crediti verso altri sono di seguito analiticamente riportati:

Descrizione	ANNO 2020
Anticipi a fornitori terzi	4.440 €
Crediti vari v/terzi	2.591 €
Crediti diversi c/sanzioni e multe	3.015 €
Crediti Multiservizi dipendenti	183.382 €
Crediti da conteziosi	5.743 €
Crediti per int.legali dep.cauz.	13 €
Crediti vari v/Fondimpresa	48.917 €
Crediti da conteziosi sent.574-Lo Iacono	3.987 €
Crediti da conteziosi sent.851-Miloro	4.827 €
Crediti da conteziosi sent.1750-Capunata	3.417 €
Anticipi in c/spese	29.285 €
Personale c/arrotondamenti	10.477 €
Anticipo spese benzina a dipendenti	3.168 €
Crediti v/dipendenti x riposi compensat.	32 €
Credito v/inps per malattia maternità	16.598 €
Fornitori terzi Italia	172 €
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	21.200 €
Fondo svalutazione crediti diversi	- 183.382 €
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	157.881 €



I crediti verso altri ammontano ad € 341.263 che diminuiti del fondo svalutazione crediti diversi, pari ad € 183.382, danno un saldo di € 157.881. Il fondo svalutazione crediti diversi corrisponde al credito vantato nei confronti degli ex dipendenti Multiservizi S.p.A. per le cessioni del quinto pagate alle finanziarie dalla Società per conto dei dipendenti. Essendo che tale credito nel corso dell'esercizio è rimasto invariato, si è ritenuto, in via prudenziale, di mantenere lo stesso fondo.

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

Introduzione

La Società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Disponibilità liquide

Introduzione

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico € 1.092.522 sul conto corrente Unicredit 452131 ed € 6.956 sul conto corrente Unicredit vincolato 179218.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	16.051.421	(3.126.464)	12.924.957
danaro e valori in cassa	2.694	(478)	2.216
Totale	16.054.115	(3.126.942)	12.927.173

Commento

Le disponibilità liquide nei depositi bancari e postali sono pari a € 12.924.957 (€16.051.421 nel precedente esercizio), distribuiti sui seguenti conti correnti: Unicredit c/c n. 452131 € 12.917.556; Unicredit c/c n. 179218 € 6.985; Unicredit c/c n.4453 € 26; Poste Italiane c/c n. 3140 € 391.

Commento

La diminuzione dei depositi bancari, al 31 dicembre, rispetto all'anno precedente è da ritenersi fisiologica. Il "Denaro e altri valori in cassa" sono costituiti per € 1.370 da valori bollati e per € 846 da contanti.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi. I risconti attivi sono costituiti prevalentemente da costi anticipati per assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo. Non sono stati rilevati ratei attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.180	(1.889)	13.291
Totale ratei e risconti attivi	15.180	(1.889)	13.291

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi diversi	4.065
	Risconti att. x assicuraz.r.c.	7.630
	Risconti att.su assic.globale uffici	1.355
	Risconti att.su assic.tutela legale	242
	Arrotondamento	1-
	Totale	13.291

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 869.656 (€ 871.657 nel precedente esercizio).



Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	162.000	-	162.000
Riserva legale	979	-	979
Riserva straordinaria	18.093	-	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	-	690.586
Varie altre riserve	(1)	2.001	(2.002)
Totale altre riserve	708.678	2.001	706.677
Totale	871.657	2.001	869.656

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(2.000)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	(2.002)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi. Si evidenzia la presenza di una riserva negativa per azioni proprie in portafoglio dovuta all'acquisto di n. 400 azioni del valore nominale di € 5,00 in precedenza detenute dall'IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, a seguito di apposita delibera dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 24/06/2020.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	162.000	Capitale	A
Riserva legale	979	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	18.093	Capitale	A;B;C
Versamenti a copertura perdite	690.586	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	(2.002)	Capitale	A;B;C

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	706.677	Capitale	A;B;C
Totale	869.656		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	(2.000)	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale	
Totale	(2.002)		

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	19.798.019	3.089.224	2.020.449	1.068.775	20.866.794
Totale	19.798.019	3.089.224	2.020.449	1.068.775	20.866.794

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. La voce è costituita da accantonamenti per fondo rischi su crediti, per rischi sul contenzioso con dipendenti e per rinnovo contrattuale, la cui analitica formazione è la seguente:

FONDO PER RISCHI SU CREDITI	
VALORE AL 31/12/2019	€ 1.734.356
ACCANTONAMENTO 2020	€ 0

VALORE AL 31/12/2020	€ 1.734.356
-----------------------------	--------------------

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 ammontava ad inizio d'anno ad €1.734.356 ed è rimasto invariato.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	
VALORE AL 31/12/2019	€ 17.163.663
ACCANTONAMENTO 2020	€ 2.189.224
UTILIZZO 2020	€ 2.020.449
VALORE AL 31/12/2020	€ 17.332.438

La Società, come meglio specificato nella Relazione sulla gestione, ha un notevole contenzioso in corso con i propri dipendenti ed anche con il personale cosiddetto interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. Un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con precisione potrà, comunque, essere superato da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale, oltre che mediante una definizione transattiva, così come tra l'altro previsto dall'art. 90 della L.R. 8/2018. Tuttavia, in via prudenziale, in presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli e di ulteriori giudizi, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, si è ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per € 168.775 rispetto all'anno precedente.

FONDO PER RINNOVO CCRL	
VALORE AL 31/12/2019	€ 900.000
ACCANTONAMENTO 2020	€ 900.000
UTILIZZO 2020	€ 0
VALORE AL 31/12/2020	€ 1.800.000

Il rinnovo contrattuale del contratto CCRL dei dipendenti regionali sottoscritto dalle parti in data 09 maggio 2019 riguarda il triennio 2016-2018. Quindi, in applicazione del principio di competenza economica, si è stimato un importo da accantonare a fondo rischi generici per il prossimo rinnovo contrattuale che riguarderà il periodo 2019-2021. La quota maturata nel corso del 2020 è stata stimata in € 900.000.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi crediti	1.734.356
	Fondo rischi contenzioso dipendenti	17.332.438
	Fondo rischi rinnovo ccl	1.800.000
	Totale	20.866.794

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.188.411	37.262	203.831	(166.569)	2.021.842
Totale	2.188.411	37.262	203.831	(166.569)	2.021.842

Commento

Il valore di fine esercizio pari ad € 2.021.842 è il valore del Fondo TFR esistente in azienda. Il Fondo TFR presso la Tesoreria alla data del 31/12/2020 ha un valore di € 19.381.680.

Debiti

Introduzione

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.287.870 (€ 10.871.841 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	29	(29)	-	-
Acconti	-	156.346	156.346	156.346
Debiti verso fornitori	398.801	(253.821)	144.980	144.980
Debiti verso imprese controllanti	-	30.000	30.000	30.000
Debiti tributari	1.599.079	(374.341)	1.224.738	1.224.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.478.222	(139.317)	4.338.905	4.338.905
Altri debiti	4.395.710	997.191	5.392.901	5.392.901

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	10.871.841	416.029	11.287.870	11.287.870

Commento

Debiti verso banche

E' stato eliminato il debito verso banche relativo all'anno precedente.

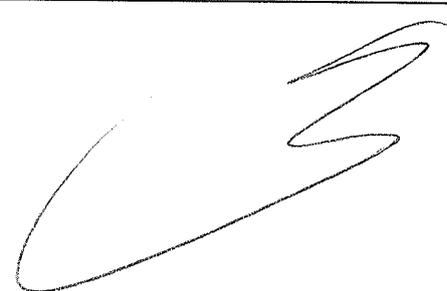
Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Deposito cauzionale società di revisione	2.818
	Debiti v/amministratori	48.203
	Debiti diversi verso terzi	165
	Banca di Sassari S.p.A.	250
	Banca popolare pugliese	4.851
	Bnl finance spa	415
	Creditis servizi finanziari SpA	513
	Deb. v/compass spa	228
	Deb. fiditalia spa	10.496
	Deb. uniredit family financing bank	932
	Deb. v/bieffe5 spa	540
	Deb. v/consel spa	794
	Deb. v/prestitempo-deutsche bank	1.122
	Deb. v/santander consumer unifin	505
	Deb. v/sigla credit srl	2.128
	Deb.v/Neos-finance	165
	Deb. v/prestitalia spa	1.836
	Deb. v/Dynamica retail spa	12.864
	Deb. v/credem	5.868
	Deb. v/ibl banca spa	10.842
	Deb. v/eurofin servizi cessione	443
	Deb. v/futuro spa cessione 5°	19.214

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/findomestic banca spa	8.289
	Deb. v/italcredi spa	2.021
	Deb. v/italserfin cessione 5°	(257)
	Deb. v/pitagora spa cess. 5°	1.326
	Deb. v/unifin	1.511
	Deb.v/Mediocredito Europeo SpA	1.062
	Deb. v/CAP.ITAL.FIN.SpA	247
	Deb.v/We Finance SpA	200
	Deb.v/Towers CQ s.r.l.	316
	Deb.v/FIGENPA SpA	2.099
	Deb.v/Fides SpA	964
	Deb.v/EUROCQS SpA	3.101
	Deb.v/Banca Progetto SpA	1.376
	Deb.v/Vivibanca SpA	1.667
	Deb.v/Banca Sistema SpA	4.699
	Deb.v/Net Insurance SpA	233
	Deb.v/IBL Family Banca SpA	2.794
	Deb.v/Avvera SpA	1.562
	Deb.v/IAM SpA	504
	Deb.v/Fincontinuo SpA	311
	Deb.v/Banca Nuova Terra SpA	130
	Deb.v/Cofidis SpA	234
	Deb.v/Bibanca SpA	201
	Deb.v/riscossione sicilia pign.v/terzi	16.977
	Deb.v/Equitalia Sala pign.v/terzi	2.495
	Pignoramento presso terzi 1/5	119.268
	Cgil funzione pubblica ag	250
	Cisl funzione pubblica palermo	4.061
	Cobas regionali per la carriera	3.834
	deb. fisascat cisl trapani	254
	deb.v/cisl fisascat ragusa	178
	F.i.a.e.l. federazione	48
	A.l.ba.	206
	Asia	176

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Cgil fp me	243
	Cgil rg	33
	Cgil-filcams sr	782
	Cisl fps enna	250
	Cisl ust gela(CL)	352
	Fiadel-CSA R.A.L.S.PA	570
	Fim-cisl sr	868
	Fiom-cgil gela(CL)	57
	Fiom-cgil termini	689
	Fisascat cisl ct	430
	Fisascat cisl	1.565
	Fisascat cisl me	402
	Fisascat-cisl ag	574
	Ugl	1.002
	Uil tucs ag	27
	Uil tucs ct	16
	Uil tucs me	9
	Uil tucs sr	20
	Cgil-funz.pubbl.palermo	905
	Cgil f.p. tp	80
	Usb	785
	Confisal Fenal	28
	Cgil ct	637
	Uil fpl pa	3.827
	Conf lavoratori	10
	SIAD tratt.sind.	14
	Tratt. sindacali arretr.e diff.	357
	U.R.S.A.S.	3.777
	Confisal SR	25
	A.L.I. Confisal	30
	Debiti v/sindaci	6.146
	Debiti v/società di revisione	6.039
	Debiti v/organismo di vigilanza	2.193
	Debiti v/comitato di controllo	1.692



Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti v/ass.beni culturali	180
	Deb.comune pa in contenzioso	111
	Creditori diversi	91
	Cessione 5 ^a stip.transitorio	1.858
	Depositi cauzionali	363
	Debiti v/Sindaci per trasferte	859
	Personale c/retribuzioni	2.944
	Impiegati c/altri debiti	2.396
	Coniugi separati dipendenti	(11)
	Ass.mantenimento figli	25
	Deb.v/dipend.retrib.a.p.trib.ag-me-pa	2.721
	Deb.v/dipend.ferie non godute	2.220.580
	Deb.v/eredi dipendenti	31.832
	Deb.v/dipend.x fam da pagare	2.732.337
	Deb. v/dipendenti per buoni pasto	54.653
	Arrotondamento	(1)
	Totale	5.392.901

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	-	-
Acconti	156.346	156.346
Debiti verso fornitori	144.980	144.980
Debiti verso imprese controllanti	30.000	30.000
Debiti tributari	1.224.738	1.224.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.338.905	4.338.905
Altri debiti	5.392.901	5.392.901

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	11.287.870	11.287.870

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La Società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57	57
Totale ratei e risconti passivi	57	57

Commento

Nel precedente esercizio non erano stati rilevati ratei e risconti passivi. Nell'esercizio corrente sono stati rilevati ratei per bolli auto per € 57 e non sono stati rilevati risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. La ripartizione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto i ricavi sono esclusivamente realizzati nel territorio siciliano. 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. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "standard", per €64.070.864 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 131.403, per un totale di € 64.202.267, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazioni
€ 64.202.267	€ 66.432.937	€ 2.230.670

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2020 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2020											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l	m
AZIENDA SANITARIE	FATTURE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2020	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2020	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2020	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCRL	Svalutazioni e crediti enti sanitari	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2020 (a-c-d-e-f-g)	IMPOSTE GEN. DIC. 2020	CONGUAGLIO GEN. DIC. 2020 (h-l)	RICAVI CONSUNTIVI 2020 (a-i)
ASP 1 AGRIGENTO	€ 1.621.992	€ 9.346	€ 1.319.306	€ 73.127	€ 50.442	€ 21.207	€ 27.283	€ 130.611	€ 130.611	-€ 0	€ 1.621.992
ASP 6 MESSINA	€ 874.854	€ -	€ 773.082	€ 43.299	€ 29.867	€ 12.427	€ -	€ 16.171	€ 16.171	-€ 0	€ 874.854
ASP 6 PALERMO	€ 6.163.025	€ 52.902	€ 5.386.064	€ 330.036	€ 227.654	€ 86.578	€ 126.665	€ 5.969	€ 5.969	-€ 0	€ 6.163.025
ARNAS CIVICO	€ 2.623.588	€ 22.671	€ 2.319.564	€ 127.646	€ 88.048	€ 37.286	€ 30.129	€ 20.889	€ 20.889	-€ 0	€ 2.623.588
POLICLINICO VILLASOFIA CERVELLO	€ 2.351.504	€ 11.081	€ 1.972.538	€ 118.659	€ 81.849	€ 31.708	€ 30.658	€ 116.071	€ 116.071	-€ 0	€ 2.351.504
ZOO PROFILATTICO	€ 1.067.780	€ 23.302	€ 938.183	€ 54.191	€ 37.380	€ 15.081	€ -	€ 22.934	€ 22.934	-€ 0	€ 1.067.780
TOTALE servizi sanitari	€ 17.369.910	€ 131.403	€ 14.882.580	€ 879.416	€ 606.609	€ 239.230	€ 441.706	€ 320.208	€ 320.208	-€ 0	€ 17.369.910
ASP 1 AG	€ 321.161		€ 273.865	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.402		€ 13.624	€ 13.624	-€ 0	€ 321.161
ASP 2 CL	€ 35.685		€ 31.878	€ 1.924	€ 1.327	€ 512		€ 41	€ 41	-€ 0	€ 35.685
ASP 3 CT	€ 250.997		€ 223.149	€ 13.471	€ 9.292	€ 3.587		€ 1.495	€ 1.495	-€ 0	€ 250.997
ASP 4 EN	€ 321.161		€ 286.906	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.612		€ 373	€ 373	-€ 0	€ 321.161
ASP 5 ME	€ 286.079		€ 255.028	€ 15.395	€ 10.619	€ 4.099		€ 934	€ 934	-€ 0	€ 286.079
ASP 6 PA	€ 767.519		€ 683.146	€ 41.375	€ 28.540	€ 10.981		€ 3.469	€ 3.469	-€ 0	€ 767.519
ASP 7 RG	€ 56.752		€ 50.474	€ 3.041	€ 2.097	€ 811		€ 328	€ 328	-€ 0	€ 56.752
ASP 8 SR	€ 107.054		€ 95.635	€ 5.773	€ 3.982	€ 1.537		€ 124	€ 124	-€ 0	€ 107.054
ASP 9 TP	€ 71.369		€ 63.001	€ 3.849	€ 2.655	€ 1.013		€ 851	€ 851	-€ 0	€ 71.369
TOTALE servizi veterinari	€ 2.217.775	€ -	€ 1.963.084	€ 119.467	€ 82.407	€ 31.556	€ -	€ 21.240	€ 21.240	-€ 0	€ 2.217.775
DIPARTIMENTI REGIONALI											
BENI CULTURALI	€ 33.994.198		€ 30.501.449	€ 1.653.066	€ 1.140.263	€ 490.897	€ -	€ 208.797	€ 208.797	€ 0	€ 33.994.198
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.079.696		€ 945.759	€ 53.402	€ 36.836	€ 15.203	€ -	€ 28.486	€ 28.486	-€ 0	€ 1.079.696
BILANCIO	€ 469.923		€ 416.958	€ 25.171	€ 17.363	€ 6.702	€ -	€ 3.724	€ 3.724	-€ 0	€ 469.923
ENERGIA	€ 1.273.244		€ 1.124.286	€ 67.989	€ 46.898	€ 18.072	€ -	€ 15.986	€ 15.986	-€ 0	€ 1.273.244
FAMIGLIA	€ 184.730		€ 159.785	€ 9.622	€ 6.637	€ 2.568	€ -	€ 6.116	€ 6.116	-€ 0	€ 184.730
FUNZIONE PUBBLICA	€ 327.327		€ 285.774	€ 18.128	€ 12.504	€ 4.594	€ -	€ 6.324	€ 6.324	-€ 0	€ 327.327
DIP INFRASTRUTTURE	€ 1.140.771		€ 1.019.567	€ 61.581	€ 42.478	€ 16.389	€ -	€ 745	€ 745	-€ 0	€ 1.140.771
LAVORO	€ 1.402.230		€ 1.239.832	€ 78.747	€ 54.318	€ 19.930	€ -	€ 9.390	€ 9.390	-€ 0	€ 1.402.230
PESCA	€ 320.842		€ 275.096	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.422	€ -	€ 12.054	€ 12.054	-€ 0	€ 320.842
UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	€ 218.996		€ 193.023	€ 11.546	€ 7.965	€ 3.103	€ -	€ 3.357	€ 3.357	-€ 0	€ 218.996
TERRITORIO	€ 825.399		€ 825.399				€ -	€ -	€ -		€ 825.399
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	€ 875.205		€ 778.536	€ 44.415	€ 30.637	€ 12.515	€ -	€ 9.094	€ 9.094	-€ 0	€ 875.205
Fondo Pensioni Sicilia	€ 142.964		€ 126.503	€ 7.698	€ 5.310	€ 2.033		€ 1.418	€ 1.418	-€ 0	€ 142.964
TECNICO	€ 428.157		€ 373.600	€ 22.766	€ 15.703	€ 6.005		€ 10.078	€ 10.078		€ 428.157
TOTALE Dipartimenti	€ 42.683.681	€ -	€ 38.265.569	€ 2.071.452	€ 1.428.859	€ 602.433	€ -	€ 315.567	€ 315.567	€ 0	€ 42.683.681
Nuovi servizi											
Dip. Bilancio	€ 442.510		€ 366.538	€ 19.456	€ 13.420	€ 5.892		€ 37.200	€ 37.200	-€ 0	€ 442.510
Fondo Pensioni Sicilia	€ 363.127		€ 329.620	€ 16.357	€ 11.283	€ 5.298		€ 565	€ 565	-€ 0	€ 363.127
Dip. Territorio	€ 675.539		€ 583.026	€ 34.639	€ 23.894	€ 9.372		€ 24.602	€ 24.602	-€ 0	€ 675.539
Ufficio Speciale	€ 8.311		€ 7.050	€ 635	€ 438	€ 113		€ 74	€ 74	-€ 0	€ 8.311
Innovazione Tecnologica	€ 11.943		€ 10.566	€ 635	€ 438	€ 170		€ 134	€ 134	-€ 0	€ 11.943
Finanze e credito	€ 23.024		€ 20.366	€ 1.270	€ 876	€ 327		€ 184	€ 184	-€ 0	€ 23.024
Commissario dello stato	€ 4.859		€ 4.209	€ 308	€ 212	€ 68		€ 62	€ 62	-€ 0	€ 4.859
Assistenza tecnica	€ 237.099		€ 212.023	€ 12.817	€ 8.841	€ 3.408		€ 8	€ 8	-€ 0	€ 237.099
IRFIS	€ 164.490		€ 132.656	€ 17.320	€ 11.947	€ 2.132		€ 434	€ 434	-€ 0	€ 164.490
TOTALE	€ 1.930.902	€ -	€ 1.666.052	€ 103.437	€ 71.349	€ 26.781	€ -	€ 63.264	€ 63.264	-€ 0	€ 1.930.902
TOTALE COMPLESSIVO	€ 64.202.267	€ 131.403	€ 56.777.285	€ 3.173.772	€ 2.189.224	€ 900.000	€ 441.706	€ 720.279	€ 720.279	€ 0	€ 64.202.267

Commento**Costi diretti**

Sono risultati pari ad € 56.777.285 e riguardano il costo del personale impegnato presso ciascun committente, ivi inclusi i costi diretti relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente per € 259.818 ed i buoni pasto per €292.604.

Costi indiretti imputati ai Committenti

Costi indiretti di produzione	€	1.093.686
Costi indiretti di personale	€	2.163.344
Oneri finanziari	€	1
Totale costi indiretti 2020	€	3.257.031
Meno proventi diversi	(€)	83.138)
Meno proventi finanziari	(€)	121)
Totale costi indiretti imputati	€	3.173.772

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 3.173.772 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 € 1.646.108, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 259.818 e dei buoni pasto € 292.604) pari a € 1.093.686; al suddetto importo sono stati aggiunti i costi del personale indiretto per € 2.163.344 e gli oneri finanziari per € 1; al totale di tali costi indiretti sono stati sottratti gli altri ricavi e proventi per € 83.138 ed i proventi finanziari per € 121.

Fondo rischi

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti a fondo rischi, pari ad € 3.089.224 (di cui a fondo contenzioso dipendenti € 2.189.224 ed a fondo per rinnovo CCRL € 900.000).

I costi indiretti ed i costi per i fondi rischi di cui sopra sono stati ripartiti in proporzione alle unità di personale assegnate in media, nel corso dell'anno, a ciascun committente.

Svalutazione crediti verso clienti terzi

La svalutazione dei crediti, pari ad € 441.706, che riguarda esclusivamente gli Enti sanitari, è stata imputata ai committenti in proporzione ai crediti esistenti al 31/12/2018.

Imposte

Le imposte, pari ad € 720.279, sono state imputate ai committenti in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente.

In riferimento agli Altri ricavi e proventi ci sono state le seguenti variazioni:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Altri ricavi e proventi	€ 237.709	€ 83.138	- € 154.571
Totali	€ 237.809	€ 83.138	- € 154.571

Tali ricavi si riferiscono a varie componenti positive, in particolare: contributo in conto esercizio ex art. 125 D.L. 34/2020 per € 27.414; maggiore ricavo da ASP Catania giugno 2019 € 1.462; maggior ricavo da saldo ott dic 2019 dipartimenti €12.909; rimborsi da Fondimpresa per il 2019 € 24.102; minore onere su IVC 2019 € 5.459; salario accessorio 2016/2017 non dovuto € 8.059; altre sopravvenienze attive varie per € 3.147. Inoltre, tale voce comprende altre operazioni attive per €586.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si riporta di seguito una sintetica descrizione dei costi di produzione:

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 € 272.537 (€178.161 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 178.161	€ 272.537	€ 94.376
Totali	€ 178.161	€ 272.537	€ 94.376

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente per € 68.776;

per materiali vari per € 461;

per cancelleria per € 11.479;

per carburanti e lubrificanti per € 26.960;

per vestiario e per dispositivi di protezione individuale per € 41.463.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2020 si sono sostenute spese conseguenti alla pandemia da Covid – 19 per € 123.398.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 949.377 (€ 1.389.140 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	PERIODO PRECEDENTE (a)	PERIODO CORRENTE (b)	VARIAZIONE (b- a)
Servizio trasporti valori	7.748 €	4.069 €	- 3.679 €
Spese per fotocopie	11.754 €	14.288 €	2.534 €
Servizi per sicurezza sul lavoro	17.587 €	19.086 €	1.499 €
Servizi per corso formazione	35.037 €	10.762 €	- 24.276 €
Servizio per registro imprese	1.437 €	573 €	- 864 €
Spese telefoniche ordinarie	17.039 €	22.954 €	5.915 €
Energia elettrica	11.396 €	10.521 €	- 875 €
Acqua potabile	613 €	1.626 €	1.013 €
Pulizia locali e spese	22.718 €	21.838 €	- 880 €
Spese manut.impianti e macchin.propri	3.894 €	5.539 €	1.646 €
Spese manutenzione attrezzature proprie	913 €	1.017 €	103 €
Canoni manut.impianti e macchin.di terzi	2.500 €	3.741 €	1.241 €
Canoni manutenzione estintori	262 €	251 €	- 11 €
Spese manut.su immobili di terzi	3.667 €	3.482 €	- 185 €
Spese manutenzione automezzi propri	1.001 €	1.765 €	765 €
Spese manut.automezzi propri detr.20%		1.482 €	1.482 €
Altre spese automezzi	71 €		- 71 €
Altre spese automezzi detraib.20%	980 €	1.528 €	548 €
Altre spese veicoli indeducibili	527 €	512 €	- 15 €
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	1.794 €	1.278 €	- 516 €
Premi assicur.veicoli indeducibili	379 €	342 €	- 38 €
Premi assicur.veicoli aziendali 20%deduc	521 €	561 €	40 €
Consulenze tecniche	6.350 €	7.857 €	1.507 €
Consulenze notarili	625 €	3.399 €	2.774 €
Consulenze mediche	95.639 €	36.375 €	- 59.264 €
Visite fiscali		39 €	39 €
Incarichi legali	264.025 €	26.264 €	- 237.761 €
Contrib.previd. co.co.co. afferenti	4.095 €	3.520 €	- 575 €
Compensi ammin.non soci professionisti	73.723 €	71.048 €	- 2.676 €
Compensi amministr.non soci co.co.co	17.091 €	22.000 €	4.909 €
Rimb.spese amministr.non soci co.co.co	2.026 €	1.553 €	- 473 €
Compensi sindaci professionisti	43.040 €	48.651 €	5.611 €
Compensi sindaci co.co.co.	6.000 €		- 6.000 €
Compensi organismo di vigilanza	16.811 €	19.282 €	2.470 €
Compensi organismo indipendente valutaz.	3.806 €	3.806 €	- €
Rimborsi spese sindaci professionisti	16.662 €	11.117 €	- 5.545 €
Compensi società di revisione	7.869 €	6.039 €	- 1.830 €
Spese per alberghi e ristoranti(no rappr	194.190 €	138.269 €	- 55.921 €
Spese di viaggio	1.243 €	731 €	- 512 €
Spese postali	6.817 €	4.471 €	- 2.346 €
Servizi smaltimento rifiuti	12.275 €	15.240 €	2.965 €
Assistenza software	52.209 €	60.389 €	8.180 €
Spese generali varie	36 €	631 €	594 €
Premi di assicurazioni R.C. verso terzi	31.179 €	30.943 €	- 236 €
Premi di assicurazioni globale inc/furto			- €
Premi di assicurazioni tutela legale	980 €	980 €	- €
Premi di assicur.multirischi azienda	3.744 €	5.063 €	1.319 €
Spese trasloco	1.415 €	5.804 €	4.389 €
Spese generali varie non detr.	20 €		- 20 €
Buoni pasto per dipendenti	379.862 €	292.604 €	- 87.258 €
Commissioni e spese bancarie	5.565 €	6.086 €	521 €
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.389.140 €	949.377 €	- 439.762 €

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 104.583 (€ 108.130 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Affitti e locazioni	€ 108.130	€ 104.583	-€ 3.547
Totali	€ 108.130	€ 104.583	-€ 3.547

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 57.282, per spese condominiali relative € 9.132 e per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 38.169.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minor spesa di € 1.079.499. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nella diminuzione del personale per effetto dei pensionamenti.

Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazioni
€ 58.388.207	€ 59.467.706	€ 1.079.499

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad € 292.604, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi. Il salario accessorio per l'anno 2020 è rimasto invariato rispetto a quello 2019 quantificato in € 3.075.000, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di € 4.224.664, imputato per competenza economica all'esercizio 2020. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei criteri di valutazione indicati nell'apposito paragrafo. La svalutazione dei crediti è stata operata sulla base di un approfondito esame della composizione dei crediti stessi. In tal senso, si è ritenuto di svalutare i crediti al 31.12.2018 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna, per € 441.706.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti dell'esercizio 2020 ammontano ad € 3.089.224 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi, si è ritenuto di accantonare un importo di € 2.189.224 per il fondo rischi contenzioso dipendenti ed un importo di €900.000 per il fondo rischi rinnovo CCRL per il triennio 2019-2021.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 237.315 (€157.908 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:



Descrizione	PERIODO PRECEDENTE (a)	PERIODO CORRENTE (b)	VARIAZIONE (b-a)
Multe autoveicoli	9,15 €	61 €	52 €
Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	73,08 €	70 €	- 3 €
Tassa possesso veicoli indeducibili	109,80 €	-	110 €
Tassa possesso veicoli aziend.20% deduc.	-	480 €	480 €
Valori bollati	244,00 €	214 €	- 30 €
Diritti camerali	2.513,00 €	1.789 €	- 724 €
Imposta di registro e concess. govern.	530,50 €	535 €	4 €
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.610,00 €	4.610 €	- €
Imposta di bollo	452,00 €	540 €	88 €
Tassa annuale libri sociali	309,87 €	310 €	- €
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	143.344,43 €	170.336 €	26.992 €
Sanzioni e penalità	2.436,40 €	56.912 €	54.475 €
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	889,89 €	963 €	73 €
Abbuoni e arrotondamenti passivi diversi	495,12 €	457 €	- 39 €
Minusvalenza da alienaz./elimin. cespiti	1.890,38 €	37 €	- 1.853 €
Arrotondamenti	-	2 €	2 €
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	157.908 €	237.315 €	79.407 €

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Tenuto conto dell'esiguità della posta non si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile.

Commento

Trattasi di interessi per ravvedimento operoso.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. 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. 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.

Commento

IRES	VALORI IRES
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 720.279
20% AMM. TELEFONINI	€ 347
Telefoniche indeducibili	€ 4.591
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€ 259
carburante e spese auto	€ 22.039
Sanzioni tributarie	€ 56.972
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 6.039
Svalutazione crediti vari	
Acc.to per fondo rinnovo CCRL	€ 900.000
Accantonamento svalutazione crediti eccedente quota deducib.	€ 401.343
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€ 2.189.224
Minusvalenze su beni dismessi	€ 37
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 170.336
compensi 2019 cda NON ANCORA PAGATI	€ -
interessi indeducibili	€ 1
Altre spese indeducibili	€ -
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 3.751.188
MENO:	
Compensi cda 2019 pagati 2020	€ 10.423
Costi revisione 2019 pagati 2020	€ 6.039
Utilizzo fondo rischi	€ 2.006.893
Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009	
Utilizzo fondo svalutazione crediti controllanti	
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.653.612,97)	€ 66.145
Detrazione IRAP 10% imposta versata 2020	
Sopravvenienze attive non imponibili	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 2.089.500
REDDITO IRES	€ 2.381.967
REDDITO IRES AL 24%	€ 2.381.967
IRES	€ 571.672

Commento

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€64.202.267
ALTRI PROVENTI	€83.138
SOPRAVV.ATTIVE AIFINI IRAP	
ALTRE VARIAZ.IN AUMENTO	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€64.285.405
COSTI PER MATERIE PRIME	€272.537
COSTI PER SERVIZI	€949.377
AFFITTI	€104.583
AMM.TO IMM.MATER.	€66.677
AMM.TO IMM.IMMATER.	€15.620
ONERI DIVERSI GESTIONE	€237.313
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€1.646.107
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI INDEDUCIBILI	€27.073
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INDEDUCIBILI	€227.730
AMM.TO IMM.MATER.	€605
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€255.408
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE BASE IMPONIBILE	
Altri ricavi non imponibili	€27.414
Compensi cda 2019 pagati 2020	
Compensi società di revisione 2019 pagati 2020	
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€668.662
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€696.076
VALORE PRODUZIONE LORDA	€62.198.630
meno deduzioni:	
INAIL	€364.003
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€17.354.258
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€11.785.760
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€1.646.018
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€27.238.168
ECCEDENZE DEDUZIONI	
TOTALE DEDUZIONI	€38.388.207
IMPONIBILE IRAP	€3.810.423
IRAP 3,90%	€148.607

Nota integrativa, rendiconto finanziario**Commento**

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Dal Rendiconto Finanziario emerge l'assorbimento della liquidità derivante dalla gestione operativa e dall'attività di investimento registrando un decremento pari a 3,1 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	4	258	351	1.100	81	1.794

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 7 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a sentenze del Tribunale del Lavoro così ripartite per categoria contrattuale: n. 4 A1, n. 1 B4, n. 1 D2, n. 1 C2;
- si è proceduto alla riduzione del n. 69 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a pensionamenti o decessi così ripartite per categoria contrattuale: n. 1 B1, n. 7 B2, n. 1 B3, n. 36 B4, n. 12 B5, n. 4 B6, n. 1 C1, n. 2 C2, n. 1 D1, n. 3 D2, n. 1 D5.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	78.000	41.500

Commento

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, si rappresenta che i compensi deliberati dall'Assemblea dei Soci del 14/12/2018 erano stati determinati in 70 mila euro annui per i tre componenti del Consiglio di Amministrazione e che l'Assemblea dei Soci del 22/03/2019 ha rideterminato i compensi del Consiglio di Amministrazione in 78 mila euro annui. Per quanto sopra i compensi degli amministratori per l'anno 2020 sono stati determinati in € 78.000, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti. I Compensi dei tre componenti effettivi del Collegio Sindacale deliberati dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 sono pari a € 41.500, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.950	4.950

Commento

Il compenso riconosciuto dall'Assemblea dei Soci del 23.07.2019 alla 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.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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 interamente versato, rappresentato da n. 32.400 azioni dal valore nominale di € 5 ciascuna, così possedute:

per l'82,72% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

e per il 17,28% dai seguenti n. 14 soci:

- o Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- o 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;
- Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per azioni titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale subentrata in data 25/09/2020 al Socio receduto IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, (titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale) a seguito di delibera assembleare del 24/06/2020 che ha autorizzato la Società all'acquisto delle azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.



Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva. Trattasi dei contratti di servizio stipulati con i soci/committenti di cui ai ricavi sopra riportati e meglio specificati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che:

in data 14 gennaio 2021 si è provveduto alla sottoscrizione del contratto di locazione del terzo piano di Piazza Castelnuovo 35, con decorrenza 1° maggio 2021, al fine di trovare idonea sistemazione al personale di sede, giusta implementazione dello stesso e dei servizi affidati (Assistenza Tecnica/Rapporti IRFIS), nonché al fine di trovare idonea sistemazione al personale RESAIS che è stato accolto (su specifica richiesta dell'Assessorato Regionale dell'Economia) nei locali societari;

la L.R. n. 1 del 20/01/2021 ha approvato l'esercizio provvisorio della Regione Siciliana fino a al 28 febbraio 2021 stanziando a favore della Società € 7.420.500 sul capitolo 212533 ed € 498.308 sul capitolo 216529;

la Commissione Bilancio in data 6 marzo 2021 ha approvato e trasmesso all'Aula il Disegno di legge di bilancio 2021-2023 e di stabilità regionale, nel quale è previsto uno stanziamento per gli anni 2021-2022 sul capitolo 212533 per un importo annuo di € 44.523.000 e sul capitolo 216529 per un importo annuo di € 2.989.000. L'Assemblea Regionale Siciliana ha iniziato l'esame dei suddetti documenti in data 16 marzo 2021 e li approverà, verosimilmente, entro il prossimo 30 aprile 2021. Con l'approvazione del Bilancio Regionale sarà possibile procedere alla sottoscrizione dei Contratti di Servizio per gli anni 2021/2022 con i soci/committenti, alcuni dei quali hanno già anticipato la loro disponibilità alla immediata sottoscrizione.

L'Assemblea straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante conferimento in natura. In particolare, il socio Regione Siciliana ha conferito la propria partecipazione del 100% delle azioni RESAIS S.p.A. a cui è stato attribuito un valore di € 503.508.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	REGIONE SICILIANA
Città (se in Italia) o stato estero	PALERMO
Codice fiscale (per imprese italiane)	80012000826
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PALERMO VIA EMANUELE NOTARBARTOLO 17

Commento

La Società fa parte del Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Siciliana.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Regione Siciliana esercitante la direzione e il coordinamento

comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sulla base dei Contratti di servizio stipulati con i Committenti/Soci Consorziati, ha maturato per l'anno 2020 i seguenti corrispettivi:

Aziende sanitarie	CORRISPETTIVI 2020
ASP 1 AGRIGENTO (AG)	1.621.992 €
ASP 5 MESSINA (ME)	874.854 €
ASP 6 PALERMO (PA)	6.163.025 €
ARNAS CIVICO (PA)	2.623.588 €
POLICLINICO (PA)	2.351.504 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA)	2.667.168 €
ZOOPROFILATTICO (PA)	1.067.780 €
Totale Aziende sanitarie (a)	17.369.910 €
Aziende sanitarie servizi veterinari	CORRISPETTIVI 2020
ASP 1 AG	321.161 €
ASP 2 CL	35.685 €
ASP 3 CT	250.997 €
ASP 4 EN	321.161 €
ASP 5 ME	286.079 €
ASP 6 PA	767.519 €
ASP 7 RG	56.752 €
ASP 8 SR	107.054 €
ASP 9 TP	71.369 €
Totale Servizi veterinari (b)	2.217.775 €
Dip. Regionali	CORRISPETTIVI 2020
Beni Culturali	33.994.198 €
Attività Produttive	1.079.696 €
Bilancio	469.923 €
Energia	1.273.244 €
Famiglia	184.730 €
Funzione Pubblica	327.327 €
Infrastrutture	1.140.771 €
Lavoro	1.402.230 €
Pesca	320.842 €
Ufficio Legislativo e Legale	218.996 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	825.399 €
Territorio (amministrativi)	875.205 €
Fondo Pensioni Sicilia	142.964 €
Tecnico	428.157 €
Totale dipart.regionali (c)	42.683.681 €
Dip. Regionali nuovi servizi	CORRISPETTIVI 2020
Bilancio	442.510 €
Fondo Pensioni Sicilia	363.127 €
Ambiente (amministrativi)	675.539 €
Ufficio Speciale	8.311 €
Innovazione Tecnologica	11.943 €
Finanza e del credito	23.024 €
Commissario dello Stato	4.859 €
ASSISTENZA TECNICA	237.099 €
Totale nuovi servizi (d)	1.766.411 €
IRFIS (e)	164.490 €
Totale generale (a+b+c+d+e)	64.202.267 €

Inoltre, la Società ha ricevuto n. 3 rimborsi da parte del Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la formazione continua (C.F. 97278470584) cod. 247594/19 per un importo di € 16.500, cod. 249643/19 per un importo di € 6.600 e cod.255179 per un importo di € 23.250.

Commento

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi evidenziamo che in linea con gli anni precedenti e nello spirito consortile **il risultato di esercizio per l'anno 2020 è in pareggio**.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che 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 della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020, così come sottoposto alla Vostra attenzione e predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Palermo 23/03/2021

**Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**

Avv. Giuseppe Di Stefano

