(ALL. 1)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO – Piazza Castelnuovo, 35

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	12.879	16.138
7) Altre	49.435	9.535
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	**62.314**	**25.673**
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	113.677	17.037
3) Attrezzature industriali e commerciali	97.233	79.003
4) Altri beni	20.490	23.346
Totale immobilizzazioni materiali (II)	**231.400**	**119.386**
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri	26.823	26.823

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	**26.823**	**26.823**
Totale Crediti (2)	26.823	26.823
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	26.823	26.823
Totale immobilizzazioni (B)	**320.537**	**171.882**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze (I)	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.693.903	13.203.386
Totale crediti verso clienti (1)	**10.693.903**	**13.203.386**
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.434.333	4.539.848
Totale crediti verso controllanti (4)	**8.434.333**	**4.539.848**
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.701.241	1.704.271
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	883.046
Totale crediti tributari (5-bis)	**1.701.241**	**2.587.317**
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	98.437	82.159
Totale crediti verso altri (5-quater)	**98.437**	**82.159**
Totale crediti (II)	**20.927.914**	**20.412.710**
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)		
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	10.296.097	7.762.177

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

2) Assegni	0	532
3) Danaro e valori in cassa	3.424	2.497
Totale disponibilità liquide (IV)	**10.299.521**	**7.765.206**
Totale attivo circolante (C)	**31.227.435**	**28.177.916**
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	14.196	12.439
Totale ratei e risconti (D)	**14.196**	**12.439**
TOTALE ATTIVO	**31.562.168**	**28.362.237**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

	31/12/2018	**31/12/2017**
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Capitale	**162.000**	**162.000**
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	**0**	**0**
III - Riserve di rivalutazione	**0**	**0**
IV - Riserva legale	**978**	**978**
V - Riserve statutarie	**0**	**0**
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	18.093	18.093
Riserva per arrotondamenti in unità di Euro	1	2
Varie altre riserve	690.586	690.586
Totale altre riserve (VI)	**708.680**	**708.681**
VII Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

X - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	871.658	871.659
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	19.020.692	15.544.291
Totale fondi per rischi e oneri (B)	19.020.692	15.544.291
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.314.379	2.585.111
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	**3**	**49**
6) Acconti	0	-38
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	**0**	**-38**
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	194.932	227.456
Totale debiti verso fornitori (7)	**194.932**	**227.456**
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.525.558	2.608.831
Totale debiti tributari (12)	**2.525.558**	**2.608.831**
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.549.679	3.702.290
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	**3.549.679**	**3.702.290**
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.085.210	2.822.525
Totale altri debiti (14)	**3.085.210**	**2.822.525**
Totale debiti (D)	9.355.382	9.361.113
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	57	63
TOTALE PASSIVO	31.562.168	28.362.237

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**63.797.342**	**65.752.407**
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	385.912	116.006
Totale altri ricavi e proventi (5)	**385.912**	**116.006**
Totale valore della produzione (A)	64.183.254	65.868.413
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	**146.290**	**85.603**
7) Per servizi	**1.345.130**	**1.493.344**
8) Per godimento di beni di terzi	**109.670**	**96.103**
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	41.318.826	42.586.429
b) Oneri sociali	12.447.369	12.692.128
c) Trattamento di fine rapporto	3.243.137	3.303.430
e) Altri costi		
Totale costi per il personale (9)	**57.009.332**	**58.581.987**
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.211	12.435
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.348	49.236
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	185.810	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	**244.369**	**61.671**
12) Accantonamenti per rischi	**3.906.023**	**3.892.502**
14) Oneri diversi di gestione	**42.050**	**190.724**
Totale costi della produzione (B)	62.802.864	64.401.934
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.380.390	1.466.479

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di quest'ultime	97.260	98
Totale altri proventi finanziari (16)	**97.260**	**98**
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	40	2.872-
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	**40**	**2.872-**
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**97.220**	**2.774-**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche (D) (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**1.477.610**	**1.463.705**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1477.610	1.463.705
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (20)	**1.477.610**	**1.463.705**
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**0**	**0**

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano

RENDICONTO FINANZIARIO	Anno 2018	Anno 2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	€ 1.477.610	€ 1.463.705
Interessi passivi		
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione	**€ 1.477.610**	**€ 1.463.705**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Rivalutazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 53.837	€ 57.729
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 14.211	€ 12.435
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 44.348	€ 49.235
Svalutazione dei crediti	€ 185.810	€ -
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	€ 3.476.401	€ 3.479.673
Sopravvenienze passive(attive)	-€ 329.549	-€ 84.177
Totale rettifiche elementi non monetari	€ *3.445.058*	€ *3.514.895*
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ ***4.922.668***	€ ***4.978.600***
Variazione del capitale circolante netto		
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi		
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	-€ 1.385.003	-€ 2.833.259
Altre attività: (incrementi) / decrementi	€ 869.798	-€ 96.880
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	-€ 32.486	€ 15.649
Altre passività: incrementi / (decrementi)	€ 26.801	€ 339.413
Decrementi risconti attivi	-€ 1.757	€ 3.692
Totale variazioni capitale circolante netto	*(522.647)*	*(2.571.385)*
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**€ 4.400.021**	**€ 2.407.215**
Altre rettifiche		
Interessi pagati	-€ 40	-€ 2.872
Imposte sul reddito pagate	-€ 1.472.011	-€ 1.537.681
Utilizzo TFR	-€ 270.732	-€ 450.711
Totale altre rettifiche	***-€ 1.742.783***	***-€ 1.991.264***
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***€ 2.657.238***	***€ 415.951***
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni:		
immateriali	-€ 51.203	-€ 18.268
materiali	-€ 168.980	-€ 75.036
finanziarie	€ -	-€ 13.266
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(220.183)	(106.570)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€ 97.260	€ -
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€ -	€ -
Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€ -	€ -
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€ -	€ -
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	€ -	€ -
Flussi finanziario dell'attività di finanziamento C)	€ 97.260	€ -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+-B+-C)	€ 2.534.315	€ 309.381
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	€ 7.765.206	€ 7.455.825
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) finale	€ 10.299.521	€ 7.765.206

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 2018 per effetto della gestione.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO – Piazza Castelnuovo, 35

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili" OIC) si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

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

La Nota Integrativa, Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.Lgs. 213/98 e dall'art. 2423, comma 6, del codice civile. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CEE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in A.5.b) Altri proventi ed in B.14) Oneri

diversi di gestione.

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

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

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

Come già fatto nello scorso bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (31.12.2018) e sino alla data di predisposizione dello stesso, nonché, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.
Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale Ente.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.
L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo (ad eccezione di quanto indicato nel successivo paragrafo "Applicazione dei nuovi principi contabili OIC").

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

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2017.

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

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

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

TFR

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

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

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di

riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 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.

Costi e ricavi

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

Imposte

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

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana, pertanto si riportano i dati riassuntivi del rendiconto generale della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2017:

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				724.856.609,15
RISCOSSIONI	(+)	2.199.574.469,56	18.229.162.166,29	20.428.736.637,85
PAGAMENTI	(-)	1.941.591.303,03	18.041.204.842,52	19.982.796.146,45
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.170.797.160,55
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			44.519.783,09
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.126.277.617,46
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.752.825.134,03	1.748.338.786,30	3.501.163.920,33
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	934.544.819,35	2.237.106.889,83	3.166.651.709,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			525.507.600,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE [1]	(-)			740.608.564,52
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) [1]	(=)			190.593.863,40

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:		
Parte accantonata [3]		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 [4]		79.675.282,73
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) [5]		114.336.000,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		2.515.569.000,00
Fondo perdite società partecipate		4.622.275,00
Fondo contenzioso		109.378.278,60
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	2.823.580.836,33
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		284.074.521,60
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.264.633.456,01
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - contratti derivati		20.500.542,78
Altri vincoli		54.109.506,59
	Totale parte vincolata (C)	3.623.317.475,97
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	33.168.311,70
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	- 6.289.472.710,61
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare [6]		

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

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre.

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

RICONOSCIUTO ESATTO E CONFORME ALLE SCRITTURE DELL'ASSESSORATO DELL'ECONOMIA

Palermo addì 10 MAG. 2018

Il Ragioniere Generale
Balbona

L'ASSESSORE
Gaetano Armao

Signori Azionisti,

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

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

Tra le immobilizzazioni finanziarie figura il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione in essere del locale in uso per la sede legale di Palermo di via Libertà n. 37 per €. 13.557. a cui si è aggiunto, a seguito della stipula del contratto, il deposito cauzionale per la nuova sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 per €. 13.266, per un totale di €. 26.823.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 20.927.914 (€ 20.412.710 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti terzi - esigibili entro l'esercizio successivo	€ 12.156.722	€ 1.462.819	0	€ 10.693.903
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	€ 9.056.616	€ 622.283	0	€ 8.434.333
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.701.241	0	0	€ 1.701.241
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0	
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	€ 272.422	€ 173.985	0	€ 98.437
Totali	**€ 23.187.001**	**€ 2.259.087**	**0**	**€ 20.927.914**

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale (a)		Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Crediti verso clienti	€ 13.203.386		€ 10.693.903	€ - 2.509.483
Crediti verso controllanti	€ 4.539.848		€ 8.434.333	€ 3.894.485
Crediti tributari	€ 2.587.317		€ 1.701.241	€ - 886.076
Crediti verso altri	€ 82.159		€ 98.437	€ 16.278
Totali	**20.412.710**		**20.927.914**	**€ 515.204**

- Crediti verso clienti

Vi sono crediti per fatture emesse per € 10.097.210 oltre crediti per fatture da emettere a clienti terzi per € 2.259.700, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 200.188 e dal

fondo svalutazione crediti per € 1.462.819, per un saldo pari ad € 10.693.903. I crediti verso clienti si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti.

Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad €. 1.282.528, è stato incrementato di €. 180.291 per tenere conto della mancata riscossione dei crediti al 31/12/2016 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.

- Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti riguardano i Contratti di Servizio con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale. Complessivamente si rilevano crediti per fatture emesse per €4.409.861, per fatture da emettere a società controllanti per € 4.676.217, che al netto delle note credito da emettere per €29.462 e del fondo svalutazione crediti € 622.283 forniscono un saldo pari ad €8.434.333.

Il fondo svalutazione crediti corrisponde al credito vantato nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato per € 470.231, nonché, per fatture nei confronti dei Dipartimenti regionali, relative al 2015 e 2016, non pagate, per € 152.052.

Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad €. 622.283, è stato lasciato invariato ed è in linea con il credito in sofferenza nei confronti della controllante.

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

La voce comprende:	31/12/2018	31/12/2017
CREDITI PER RIMBORSO IRAP (**OLTRE**)	€.	€. 883.046
ERARIO CRED. RIT.FISC. SU INT. BANCARI	€. 88	€. 66
ERARIOC/1040 A RIMBORSO	€. 559	€. 559
ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO	€. 7.955	€. 7.955
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	€. 1.092	€. 669
ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730	€. 5.882	€. 5.457
ERARIO C/ACCONTO IRES	€. 1.194.729	€. 1.230.897
ERARIO C/ACCONTO IRAP	€. 245.217	€. 222.743
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	€. 7.863	€. 3.968
ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730	€. 33.596	€. 31.661
ERARIO C/1004 A RIMBORSO	€. 5.852	€. 5.852
ERARIO C/ADD.COMUN.DA MOD 730	€. 706	€. 552
RITENUTE SU REDDITI COCOCO	€. 0	€ 0
ERARIO C/RITENUTE 1049	€. 21	€. 21

ERARIO C/RIMBORSO IMPOSTE	€.	2.098	€.	2.098
ERARIO C/CREDITO D.L. 66/14	€.	182.673	€.	183.807
ERARIO C/LIQUIDAZIONE IVA	€.	4.944	€.	0
ERARIO C/IRES A RIMBORSO	€	7.966	€	7.966
TOTALE	**€.**	**1.701.241**	**€.**	**2.587.317**

- Crediti verso altri

La voce risulta così composta:

	31/12/2018	31/12/2017
CREDITI V/INPS MALATTIA MATERNITA'	€ 16.598	€ 16.598
CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI	€ 4.228	€ 4.189
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 2.513	€ 11.411
CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP.	€ 32	€ 6.754
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	€ 5.157	€ 5.710
CREDITI VARI V/TERZI	€ 399	€ 1.757
CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE	€ 11.337	€ 10.219
PERSONALE C/ANTICIPI	€ 8.492	€ 8.515
CREDITO V/DIPENDENTI MULTISERVIZI SPA	€ 173.985	€ 168.466
CREDITO V/INAIL	€ 20.155	€ 10.059
CREDITI V/FORNITORI	€ 1.986	€ 2.108
CREDITI SENTENZE FAVOREVOLI CONTENZIOSI	€ 0	€ 4.839
CREDITI VARI V/FONDIMPRESA	€ 15.840	€ 0
CREDITO RIMBORSO ASSICURAZIONE	€ 11.700	
Fondo svalutazione crediti diversi	**-€ 173.985**	**-€ 168.466**
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	**€ 98.437**	**€ 82.159**

In riferimento in particolare al credito v/Inps per €16.598, relativo alle anticipazioni effettuate ai propri dipendenti dalla Società per conto dell'Inps nel periodo 2007-2008, si darà mandato ad un legale per il recupero del credito residuo. Si evidenzia che in riferimento al credito di €. 173.985 vantato nei confronti degli ex dipendenti Multiservizi S.p.A. per le cessioni del quinto pagate alle finanziarie dalla Società per conto dei dipendenti, si è ritenuto, in via prudenziale, di mantenere un fondo svalutazione crediti di pari importo, incrementando il fondo al 31.12.2017 di €. 5.519.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti – Circolante	10.693.903	0	0	10.693.903
Verso controllanti – Circolante	8.434.333	0	0	8.434.333
Crediti tributari – Circolante	1.701.241	0	0	1.701.241
Verso altri – Circolante	98.437	0	0	98.437
Totali	**20.927.914**	**0**	**0**	**20.927.914**

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.299.521 (€7.765.206 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Depositi bancari e postali	€ 7.762.177	€ 10.296.097	€ 2.533.920
Assegni	€ 532	€ 0	€ - 532
Denaro e valori in cassa	€ 2.497	€ 3.424	€ 927
Totali	**€ 7.765.206**	**€ 10.299.521**	**€ 2.534.315**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.196 (€12.439 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Risconti attivi	€ 12.439	€ 14.196	€ 1.757
Ratei attivi	€ 0	€ 0	€ 0
Totali	**12.439**	**14.196**	**€ 1.757**

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

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 871.658 (€ 871.659 nel precedente esercizio).

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

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

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	708.681	0	0	871.659
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	-1	0	0	-1
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	708.680	0	0	871.658

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	18.093	0	0	18.093
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0	-1	1
Varie altre riserve	690.586	0	0	690.586
Totali	**708.681**	**0**	**-1**	**708.680**

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.020.692 (€15.544.291 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	€. 15.544.291	€. 3.906.023.	€. 429.622
Totali	€. 15.544.291	€. 3.906.023	€. 429.622

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione sintetica
Altri	0	€. 19.020.692	€. 3.476.401
Totali	0	€. 19.020.692	€. 3.476.401

La voce è costituita da accantonamenti per rischi sul contenzioso con dipendenti, per rinnovo

contrattuale e per fondo rischi su crediti, la cui analitica formazione è la seguente:

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI		
VALORE AL 31/12/2017	€	12.365.097
ACCANTONAMENTO 2018	€	2.278.109
UTILIZZO 2018	€	429.622
VALORE AL 31/12/2018	**€**	**14.213.584**

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 €. 1.848.487 rispetto all'anno precedente.

FONDO PER RINNOVO CCRL		
VALORE AL 31/12/2017	€	1.656.574
ACCANTONAMENTO 2018	€	1.416.178
UTILIZZO 2018	€	0
VALORE AL 31/12/2018	**€**	**3.072.752**

Il rinnovo contrattuale del contratto CCRL dei dipendenti regionali sottoscritto dalle parti in data 09 maggio 2019 impone il riconoscimento ai dipendenti societari di tali aumenti a decorrere fin dall'anno 2016. Quindi, in applicazione del principio di competenza economica, si è stimato un importo da accantonare a fondo rischi generici.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI		
VALORE AL 31/12/2017	€	1.522.620
ACCANTONAMENTO 2018	€	211.736
VALORE AL 31/12/2018	**€**	**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 €.1.522.620 ed è stato incrementato di €. 211.736. In particolare, €. 203.581 per la quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica per l'anno 2013 per l'ASP di Palermo; €. 4.893 per la quota relativa all'ASP di Caltanissetta per i mesi di maggio e giugno 2014 ed €. 3.262 per la quota relativa all'Ospedale Villa Sofia-Cervello per i mesi di maggio e giugno 2014.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 2.314.379 (€2.585.111 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni aumentative	Riduzioni
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	€. 2.585.111	€. 55.007	€. 325.739
Totali	**€. 2.585.111**	**€. 55.007**	**€. 325.739**

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	€. 2.314.379	€. -270 732
Totali	**0**	**€. 2.314.379**	**€. -270.732**

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €. 9.355.382 (€9.361.113 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Debiti verso banche	€. 49	€. 3	€ - 46
Acconti	€. -38	€ .	€. 38
Debiti verso fornitori	€. 227.456	€. 194.932	€. - 32 524
Debito verso controllanti	€. 0	€. 0	€ 0
Debiti tributari	€. 2.608.831	€. 2.525.558	€ - 83.273
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 3.702.290	€. 3.549.679	€ - 152.611
Altri debiti	€. 2.822.525	€. 3.085.210	€ 262.685
Totali	**€. 9.361.113**	**€.9.355.382**	**€ - 5.731**

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	€ 3			€ 3

Acconti (ricevuti)	€ .	0	0	€ .
Debiti verso fornitori	€ 194.932	0	0	€ 194.932
Debito verso controllanti	€ 0			€ 0
Debiti tributari	€ 2.525.558	0	0	€ 2.525.558
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 3.549.679	0	0	€ 3.549.679
Altri debiti	€ 3.085.210	0	0	€ 3.085.210
Totali	**€.9.355.382**	**0**	**0**	**€.9.355.382**

- Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazioni
€ 194.932	€ 227.456	€ - 32.524

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2018	31/12/2017
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND.	€ 950.211	€ 988.962
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE	€ 12.569	€ 11.654
ERARIO C/RITENUTE 1012	€ 27.040	€ 12.245
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730	€ 0	€ 0
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA SU TFR	€ 0	€ 0
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 0	€ 0
ERARIO PER IRES	€ 1.202.877	€ 1.213.161
ERARIO PER IRAP	€ 251.086	€ 248.897
ERARIO C/ADDIZ.COMUNALE	€ 0	€ 0
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730	€	€
ERARIO C/ADDIZ. REG	€ 2.333	€ 5.435
ERARIO C/RITENUTE 1049	€	€
ERARIO C/RITENUTE collaboratori	€	€
ERARIO C/IMPOSTA DI BOLLO	€ 1.069	€ 748
ERARIO C/IVA	€	€ 737
ERARIO C/SANZIONI IVA	€ 1	€ 24
IVA SOSPESA SU VENDITE	€ 78.372	€ 126.969
Totale	**€ 2.525.558**	**€ 2.608.831**

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2018	31/12/2017
DEBITI VERSO INPS	€ 2.648.417	€ 2.847.758
DEBITI VERSO INAIL	€ 29.769	€ 24.151
DEBITI FONDO PENSIONE	€ 405.236	€ 408.168
DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB.	€ 1.088	€ 1.165
DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE	€ 465.169	€ 421.049
Totale	**€ 3.549.679**	**€ 3.702.290**

-Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2018	31/12/2017
DEBITI VERSO IL PERSONALE	€ 2.791.712	€ 2.524.138
DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO	€ 1.692	€ 1.692

DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA	€	2.193	€	2.722
DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE	€	6.039	€	6.039
DEBITI VERSO SINDACI	€	2.340	€	8.048
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI	€	62.403	€	66.079
DEPOSITI CAUZIONALI	€	3.427	€	2.818
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	€	212.869	€	202.048
DEBITI VERSO CLIENTI TERZI	€	2.244	€	0
DEBITI PER AFFITTO LOCALI	€		€	8.941
ALTRI DEBITI	€	291	€	
Totale	**€**	**3.085.210**	**€**	**2.822.525**

Ratei e risconti passivi

Sono stati rilevati ratei passivi per bolli per €. 57 (€. 63 nel precedente esercizio). Non sono stati rilevati risconti passivi.

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Ratei passivi	€ 63	€. 57	€. - 6
Totali	€. 63	€. 57	€. - 6

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "*standard*", per €62.251.722 e prestazioni definite *"servizi aggiuntivi"* per € 1.545.620, per un totale di €63.797.342, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazioni
€. 63.797.342	€. 65.752.407	- € 1.955.065

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2018 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2018

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
AZIENDA SANITARIE	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2018	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2018	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2018	Fondo rischi	Svalutazione crediti enti sanitati	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2018 (a-c-d-e-f)	IMPOSTE GEN. DIC. 2018	conguaglio gen-dic 2018 g-h	RICAVI CONSUNTIVI 2018 (a-i)
ASP 1 AGRIGENTO	**€ 1.534.987**	€ 130.792	€ 1.253.347	€ 54.975	€ 91.444	€ 356	€ 134.864	€ 134.864	-€ 0	**€ 1.534.987**
ASP 5 MESSINA	**€ 878.241**	€ 30.869	€ 771.267	€ 35.115	€ 57.654	€ -	€ 14.205	€ 14.205	-€ 0	**€ 878.241**
ASP 6 PALERMO	**€ 6.482.536**	€ 116.998	€ 5.663.203	€ 253.445	€ 418.611	€ 91.060	€ 56.217	€ 56.217	-€ 0	**€ 6.482.536**
ARNAS CIVICO	**€ 2.528.195**	€ 139.715	€ 2.186.488	€ 94.371	€ 157.876	€ 2.015	€ 87.444	€ 87.444	-€ 0	**€ 2.528.195**
POLICLINICO	**€ 2.561.137**	€ 96.727	€ 2.193.694	€ 97.433	€ 161.355	€ 16.936	€ 91.718	€ 91.718	-€ 0	**€ 2.561.137**
VILLASOFIA CERVELLO	**€ 2.726.509**	€ 131.848	€ 2.376.015	€ 102.730	€ 171.753	€ 68.739	€ 7.272	€ 7.272	-€ 0	**€ 2.726.509**
ZOOPROFILATTICO	**€ 976.597**	€ 23.248	€ 863.751	€ 38.271	€ 63.433	€ -	€ 11.141	€ 11.141	-€ 0	**€ 976.597**
TOTALE	**€17.688.202**	**€ 670.196**	**€ 15.307.765**	**€ 676.342**	**€ 1.122.126**	**€ 179.106**	**€ 402.863**	**€ 402.863**	**-€ 0**	**€ 17.688.202**
DIP. EPIDEMIOLOGICO	**€ 2.097.413**		€ 1.837.461	€ 81.962	€ 135.530	€ 1.186	€ 41.273	€ 41.273	-€ 0	**€ 2.097.413**
TOTALE	**€ 2.097.413**	**€ -**	**€ 1.837.461**	**€ 81.962**	**€ 135.530**	**€ 1.186**	**€ 41.273**	**€ 41.273**	**-€ 0**	**€ 2.097.413**
DIPARTIMENTI REGIONALI	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2015	SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2018	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2017	Fondo rischi		RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2018 (a-c-d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2018		RICAVI CONSUNTIVI 2018 (a-h)
BENI CULTURALI	**€34.953.545**	€ 844.356	€ 30.736.030	€ 1.244.670	€ 2.131.160	€ -	€ 841.685	€ 841.685	-€ 0	**€ 34.953.545**
ATTIVITA' PRODUTTIVE	**€ 1.115.265**	€ 1.828	€ 953.905	€ 43.555	€ 71.441	€ -	€ 46.365	€ 46.365	-€ 0	**€ 1.115.265**
BILANCIO	**€ 469.888**	€ 1.828	€ 411.887	€ 18.506	€ 30.524	€ -	€ 8.971	€ 8.971	-€ 0	**€ 469.888**
ENERGIA	**€ 1.493.028**	€ 6.135	€ 1.310.842	€ 58.701	€ 96.934	€ -	€ 26.551	€ 26.551	-€ 0	**€ 1.493.028**
FAMIGLIA	**€ 194.120**	€ 2.741	€ 171.880	€ 7.559	€ 12.562	€ -	€ 2.118	€ 2.118	-€ 0	**€ 194.120**
FUNZIONE PUBBLICA	**€ 309.897**	€ 4.569	€ 272.190	€ 11.393	€ 19.272	€ -	€ 7.042	€ 7.042	-€ 0	**€ 309.897**
DIP INFRASTRUTTURE	**€ 1.588.584**	€ 3.263	€ 1.399.442	€ 62.657	€ 103.473	€ -	€ 23.012	€ 23.012	-€ 0	**€ 1.588.584**
LAVORO	**€ 1.312.378**	€ 5.091	€ 1.125.000	€ 51.589	€ 84.493	€ -	€ 51.297	€ 51.297	-€ 0	**€ 1.312.378**
PESCA	**€ 351.298**		€ 309.184	€ 13.886	€ 22.907	€ -	€ 5.321	€ 5.321	-€ 0	**€ 351.298**
UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	**€ 209.140**		€ 181.777	€ 8.128	€ 13.429	€ -	€ 5.805	€ 5.805	-€ 0	**€ 209.140**
TERRITORIO	**€ 960.989**		€ 960.989		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ 960.989**
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	**€ 916.661**	€ 5.613	€ 809.157	€ 35.223	€ 58.747	€ -	€ 13.533	€ 13.533	-€ 0	**€ 916.661**
Fondo Pensioni Sicilia	**€ 136.935**		€ 120.799	€ 5.419	€ 8.943		€ 1.774	€ 1.774	-€ 0	**€ 136.935**
TOTALE	**€44.011.728**	**€ 875.424**	**€ 38.763.082**	**€ 1.561.286**	**€ 2.653.885**	**€ -**	**€1.033.473**	**€ 1.033.474**	**-€ 0**	**€ 44.011.728**
TOTALE COMPLESSIVO	**€63.797.342**	**€ 1.545.620**	**€ 55.908.308**	**€ 2.319.590**	**€ 3.911.542**	**€ 180.291**	**€1.477.610**	**€ 1.477.610**	**-€ 0**	**€ 63.797.342**

Che rappresentano i corrispettivi economici ricevuti (o da ricevere) dalle pubbliche amministrazioni clienti nell'anno 2018, così meglio specificate:

Aziende sanitarie	Corrispettivo 2018
ASP 1 AG	€ 1.534.987,20
ASP 5 ME	€ 878.240,65
ASP 6 PA	€ 6.482.536,14
ARNAS CIVICO	€ 2.528.194,57
POLICLINICO PA	€ 2.561.136,72
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	€ 2.726.509,02
ZOOPROFILATTICO	€ 976.597,43
Totale Aziende sanitarie (a)	**€ 17.688.201,73**
ASP 1 AG	€ 290.878,24
ASP 2 CL	€ 34.350,84
ASP 3 CT	€ 240.456,00
ASP 4 EN	€ 292.284,36
ASP 5 ME	€ 283.847,64
ASP 6 PA	€ 715.139,68
ASP 7 RG	€ 68.701,68
ASP 8 SR	€ 103.052,52
ASP 9 TP	€ 68.701,68
Dip. Epidemiologico (b)	**€ 2.097.412,64**
Dip. Regionali	**Corrispettivo 2018**
Beni Culturali	€ 34.953.544,64
Attività Produttive	€ 1.115.265,03
Bilancio	€ 469.887,72
Energia	€ 1.493.027,79
Famiglia	€ 194.119,72
Funzione Pubblica	€ 309.897,24
Infrastrutture	€ 1.588.584,39
Lavoro	€ 1.312.378,29
Pesca	€ 351.297,84
Ufficio Legislativo e Legale	€ 209.139,72
Territorio (ex cap. Biosphera)	€ 960.989,29
Territorio (amministrativi)	€ 916.661,17
Fondo Pensioni Sicilia	€ 136.934,76
TOTALE Dip. Regionali (c)	**€ 44.011.727,60**
Totale Generale (d=a+b+c)	**€ 63.797.341,97**

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Altri ricavi e proventi	€. 116.006	€. 385.912	€. 269.906
Totali	**€. 116.006**	**€. 385.912**	**€. 269.906**

Tali ricavi si riferiscono a varie sopravvenienze attive, in particolare:

€. 19.916 per incasso rimborso IRES per IRAP 2007; €. 45.218 per rimborso Fondimpresa; €. 47.786 per famp anni precedenti non più dovuto; €.211.736 per insussistenza note credito da emettere; €.

48.597 per insussistenza debito iva sospesa 2013 e per varie poste riferite ad anni precedenti €. 952. Inoltre, tale voce comprende € 5 per arrotondamenti attivi, €. 11.700 per indennizzo assicurativo a seguito furto subito a novembre 2018 ed €.2 per arrotondamenti attivi da arrotondamento ad unità di euro.

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 € 146.290 (€85.603 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€. 85.603	€ 146.290	€ 60.687
Totali	**€. 85.603**	**€ 146.290**	**€. 60.687**

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente €. 82.263, per materiali vari per €.561, per cancelleria per €. 11.004, per carburanti e lubrificanti per €.32.916, per vestiario e per dispositivi di protezione individuale €. 19.546.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €. 1.345.130 (€1.493.344 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua)	€ 25.665	€ 39.375	€ 13.710
Spese di pulizia	€ 7.031	€ 17.537	€ 10.506
Servizio per registro imprese	€ 478	€ 1.627	€ 1.149
Assistenza software	€ 56.092	€ 51.945	-€ 4.147
Consulenza tecnica sicurezza lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
Revisione bilancio	€ 6.039	€ 7.564	€ 1.525
Costi per Amministratori	€ 94.652	€ 28.452	-€ 66.200
Costi per Sindaci	€ 71.754	€ 83.194	€ 11.440
Visite Fiscali – Consulenze Mediche	€ 75.075	€ 89.977	€ 14.902
Compenso comitato di controllo professionisti	€ 0	€ 0	€ 0
Assistenza impianto telefonico e condizionamento	€ 0	€ 0	€ 0
Servizio trasporti valori	€ 8.083	€ 8.495	€ 412
Servizi per certificazione unica	€ 7.505	€ 0	-€ 7.505
Spese e consulenze legali	€ 346.315	€ 280.971	-€ 65.344
Servizio smaltimento rifiuti	€ 13.125	€ 6.267	-€ 6.858
Compensi consulenza del lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
Spese per organismo di vigilanza	€ 18.640	€ 17.688	- € 952

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Spese viaggi e trasferte	€	1.152	€	1.662	€	510
Spese assicurative	€	36.477	€	35.396	- €	1.081
Manutenzioni estintori	€	133	€	133	€	0
Consulenze (Informatiche, Notarili,Fiscali)	€	3.684	€	2.351	-€	1.333
Spese postali	€	5.868	€	4.128	- €	1.740
Spese per auto	€	6.051	€	8.359	€	2.308
Spese per fotocopie	€	4.940	€	5.307	€	367
Manutenzioni beni propri	€	3.364	€	708	-€	2.656
Manutenzione beni immobili di terzi	€	3.953	€	867	-€	3.086
Soggiorni	€	217.958	€	197.594	-€	20.364
Servizi per procedure 231/2001	€	8.473	€	0	-€	8.473
Servizi per sicurezza sul lavoro	€	16.104	€	20.359	€	4.255
Visto di conformità su dichiarazione fiscale	€	0	€	0	€	0
Commissioni e spese bancarie	€	3.818	€	4.127	€	309
Pubblicazioni avvisi bandi	€	350	€	0	- €	350
Spese per corso di formazione	€	66.663	€	2.802	-€	63.861
Servizi tecnici	€	2.718	€	3.036	- €	318
Buoni pasto	€	380.606	€	404.389	-€	23.783
Spese di trasloco			€	20.533	-€	20.533
Altri	€	578	€	287	-€	291
Totali	**€**	**1.493.344**	**€**	**1.345.130**	**-€**	**148.214**

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 109.670 (€ 96.103 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)		Periodo Corrente (b)		Variazione (b-a)	
Affitti e locazioni	€	96.103	€	109.670	€	13.567
Totali	**€**	**96.103**	**€**	**109.670**	**€**	**13.567**

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 59.815, per spese condominiali relative €. 8.633 e per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per €. 41.222.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minore spesa di € 1.572.655. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nel decremento del numero di risorse umane dovute ai pensionamenti che hanno più che compensato gli oneri derivanti dalle assunzioni che la Società è stata costretta ad eseguire a seguito di sentenze giudiziali. Il salario accessorio per l'anno 2018 è rimasto invariato rispetto a quello 2017 ed è stato quantificato in €.2.872.720, che al lordo degli oneri

sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di €.3.946.757, imputato per competenza economica all'esercizio 2018. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazioni
€. 57.009.332	€.58.581.987	-€ 1.572.655

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad €.404.389, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti calcolati sulla base dei criteri di valutazione indicati nell'apposito paragrafo, vengono dettagliati per cespite nell'**allegata tabella A**. 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 31.12.2016 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna, per €. 180.291. Inoltre, in riferimento al credito di €. 173.985 vantato nei confronti degli ex dipendenti Multiservizi S.p.A. per le cessioni del quinto pagate alle finanziarie dalla Società per conto dei dipendenti, si è ritenuto, in via prudenziale, di svalutare per intero il credito sorto nel corso del 2018 di €. 5.519.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti dell'esercizio 2018 ammontano ad €. 3.906.023 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi, si è ritenuto di accantonare un importo di €. 2.278.109 per il fondo rischi contenzioso dipendenti; un importo di €. 1.416.178 per il fondo rischi rinnovo CCRL ed un importo di €. 211.736 per il fondo rischi generico 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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 42.050 (€190.724 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Imposte di bollo	€ 1.271	€ 2.820	€ 1.549
Imposta di registro	€ 1.067	€ 598	-€ 469
Diritti camerali	€ 1.498	€ 1.785	€ 287
Abbonamenti riviste, giornali	€ 853	€ 891	€ 38
Tassa comunale rifiuti	€ 2.949	€ 5.131	€ 2.182
Tassa annuale libri sociali	€ 310	€ 310	€ 0

Sanzioni tributarie e multe	€ 1.108	€ 186	-€	922
Sopravvenienze passive	€ 181.083	€ 17.169	-€	163.914
Minusvalenza per furto		€ 9.608	€	9.608
Minusvalenza per eliminazione cespiti		€ 3.252	€	3.252
Altri oneri di gestione	€ 585	€ 300	-€	285
Totali	**€ 190.724**	**€ 42.050**	**-€**	**148.674**

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza di precedenti esercizi.

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari derivano da interessi maturati sui conti correnti bancari per €. 85 e dagli interessi maturati sul deposito cauzionale per il contratto di locazione della sede per €. 40, nonché, per gli interessi attivi su rimborso Ires da Irap 2009 per €. 97.135.

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari		Relativi a crediti verso banche	Altri	Totale
Altri	0		€ 85	€ 97.175	97.260
Totali	**0**		**€ 85**	**€ 97.175**	**€ 97.260**

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	€ 40	€ 40
Totali	**0**	**0**	**€ 40**	**€ 40**

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	€ 1.222.844	0	0
IRAP	€ 254.766	0	0
Totali	**€ 1.477.610**	**0**	**0**

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

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

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

IRES	VALORI IRES
RISULTATO D'ESERCIZIO	**€ 1.477.610**
20% AMM. TELEFONINI	€ 326
Telefoniche indeducibili	€ 3.991
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€ 517
carburante e spese auto	€ 67.098
Sanzioni tributarie	€ 8
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 6.039
Accantonamento al fondo rischi	€ 217.255
Acc.to per fondo rinnovo CCRL	€ 1.416.178
Accantonamento svalutazione crediti eccedente quota dedu	€ 107.756
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€ 2.278.109
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 53.084
compensi 2018 cda NON ANCORA PAGATI	€ 3.519
interessi indeducibili	€ 40
Altre spese indeducibili	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	**€ 4.153.920**
MENO:	
Compensi cda 2017 pagati 2018	€ 6.745
Utilizzo fondo rischi per spese legali	€ 429.622
Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009	
Utilizzo fondo svalutazione crediti controllanti	
Costi consulenza e revisione 2017 pagati 2018	€ 6.039
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.660.847,64)	€ 66.434
Detrazione IRAP 10% imposta versata 2018	€ 27.505
Detrazione irap RELATIVA COSTO DEL LAVORO	€ -
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	**€ 536.345**
REDDITO IRES	€ 5.095.185
REDDITO IRES AL 24%	**€ 5.095.185**
IRES	**€ 1.222.844**

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€ 63.797.342
ALTRI PROVENTI	€ 385.910
SOPRAVV.ATTIVE AI FINI IRAP	
ALTRE VARIAZ.IN AUMENTO	€ 97.220
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	**€ 64.280.472**
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 146.290
COSTI PER SERVIZI	€ 1.346.349
AFFITTI	€ 109.670
AMM.TO IMM.MATER.	€ 44.348
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 14.211
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 40.841
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	**€ 1.701.709**
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI INDEDUCIBILI	€ 109.020
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INDEDUCIBILI	€ 8
AMM.TO IMM.MATER.	€ 843
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	**€ 109.871**
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE BASE IMPONIBILE	
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ 429.622
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	**€ 429.622**
VALORE PRODUZIONE LORDA	**€ 62.259.012**
meno deduzioni:	
INAIL	€ 489.064
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€ 17.832.843

DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 11.451.017
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 1.891.023
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€ 25.309.469
ECCEDENZE DEDUZIONI	
TOTALE DEDUZIONI	€ 56.973.416
IMPONIBILE IRAP	**€ 5.285.596**
IRAP 4,82%	**€ 254.766**

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti presenti nell'anno è risultato pari a n. 1.808. La forza lavoro alla data del 31/12/2018 (ivi incluse le n. 6 unità cessate in pari data ed inclusi le n. 115 unità di personale assunte il 31.12.2018) era di 1.882 unità di personale, di cui n. 224 unità ex Spatafora, ex Miraglia, ecc. con contratto part-time a 32 ore settimanali. Alla data di chiusura dell'esercizio, il saldo occupazionale riferito alla stessa data dell'anno precedente presenta una variazione negativa pari a n. 56 unità in media.

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

Dati medi	**2018**		**2017**		**Variazione**
Forza al 31 dicembre	1.808	(*)	1.864	(**)	-56
Dirigenti	3		3		0
Funzionari direttivi	201		197		+4
Istruttori direttivi	322		320		+2
Collaboratori amministrativi	1.210	(*)	1.271	(**)	-61
Operatore	72		73		-1

(*) di cui 229 part-time ex Spatafora ecc.
(**) di cui 237 part-time ex Spatafora ecc.
Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Compensi agli organi sociali

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile: € 35.000 annui, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti, per l'Amministratore Unico (dal 1° gennaio al 5 febbraio 2018 €. 3.396); € 70.000 annui, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti, per il Consiglio di Amministrazione (dal 14 al 31 dicembre 2018 €. 2.917); € 41.500 annui, oltre rimborsi spese, iva e

cassa previdenza, per il Collegio Sindacale; €.15.000,00 annui, oltre rimborsi spese, Iva e Cassa previdenza allo stesso Collegio Sindacale, per la funzione di Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001. In data 22 marzo 2019, l'Assemblea ordinaria dei Soci ha determinato in €. 78.000,00 annui il compenso del Consiglio di Amministrazione.

Compensi alla società di revisione

Il compenso riconosciuto dall'Assemblea dei soci del 22.12.2016 alla nuova società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, è stato di €. 4.950 oltre iva per l'attività di revisore legale dei conti. Inoltre, per l'asseverazione dei crediti nei confronti della Regione Siciliana è stato riconosciuto un compenso di €. 1.250,00 oltre iva.

Composizione del capitale sociale

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

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

per l'82,72% dal Socio

- Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

e per il 17,28% dai seguenti soci:

- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del

capitale sociale;

- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale;
- Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari all'1,23% del capitale sociale.

La Società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 18, c.c.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 19, c.c..

Finanziamenti dei Soci alla società

La società non ha ricevuto finanziamenti da parte dei Soci.

Informazioni relatve ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha contratto finanziamenti destinati ad uno specifico affare in base al disposto dell'art. 2447 decies c.c..

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione, in data 05.02.2019, ha confermato lo stesso Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'anno 2018 ed in data 20.02.2019 ha adottato il

Piano Triennale 2019-2021 di Prevenzione della corruzione.

La recente finanziaria regionale 2019, approvata con L.R. 22/02/2019 n. 1, ha individuato le risorse finanziarie del capitolo 212533, istituito per il pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore dei dipartimenti regionali, per il biennio 2019/2020, in complessivi 44.523 migliaia di euro l'anno, confermando il ruolo strategico della società per l'affidamento dei servizi ausiliari della regione siciliana. In ordine agli altri servizi resi in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, la finanziaria regionale non ha previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alle previsioni normative che pongono la suddetta spesa, a partire dall'esercizio 2015, interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvedeva mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità. Per gli anni 2019 e seguenti è stata, pertanto, avanzata dalla società una richiesta di analoga destinazione vincolata di quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate agli Enti del Servizio sanitario regionale.

L'Assemblea dei Soci del 22 marzo 2019 ha determinato nuovi compensi da riconoscere agli amministratori in €. 34.000,00 annui per il Presidente ed in €. 22.000,00 annui per i componenti del Consiglio di Amministrazione. Nel corso della stessa seduta, l'Assemblea dei Soci, a seguito delle dimissioni del Consigliere Dott. Giancarlo Migliorisi, ha provveduto a nominare, in sostituzione, il Dott. Giovanni Drogo.

In data 9 maggio 2019 è stato sottoscritto tra le parti il rinnovo contrattuale per il personale del comparto non dirigenziale della Regione Siciliana e degli enti di cui all'art. 1 della L.R. 10/2000 – Triennio normativo ed economico 2016-2018, contratto di lavoro questo applicato al personale societario con qualifica non dirigenziale e conseguentemente nei prossimi mesi verrà sostenuto tale onere. Per il principio di competenza economica, l'onere è stato stimato ed accantonato nell'esercizio 2018 e nel precedente, ad apposito fondo rischi per €. 3.072.751.

****

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2018 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione e che riporta un risultato di esercizio pari a zero. Il presente

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

Dichiarazione di non conformità alla tassonomia italiana XBRL

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

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano

Tabella A

Immobilizzazioni immateriali	Concessioni e licenze	Software	Sp.manut.beni di terzi da amm.	Totali (A)
Ripresa saldo al 31.12.2017	-	16.137,87	9.535,03	25.672,90
Incrementi esercizio 2018		4.212,66	46.990,79	51.203,45
Decrementi esercizio 2018			351,36	351,36
Importo al 31.12.2018	-	**20.350,53**	**56.174,46**	**76.524,99**
Ammortamento esercizio 2018	-	7.471,24	6.739,90	14.211,14
Importo residuo al 31.12.2018	-	**12.879,29**	**49.434,56**	**62.313,85**

Immobilizzazioni materiali	Impianti e Macchinari						Attrezzature Industriali e Commerciali					Altre Immobilizzazioni								Totali
	Impianto di condiziona-mento	Telefonia cell. Ded 50%	Impianto Telefonico	Impianto di rete	Installa-zione linee elettriche	Impianto video sor-veglianza	Mobili ed arredi	Hardware	Macchine d'ufficio elettriche	Casseforti	Costru-zioni Leg-gere	Beni strum < 516	Divise da Lavoro	Materiale Edile	Fiat Punto EB 737 KH	Auto For-gonate	Altri beni ma-teriali	Liberty 125 Piaggio	Naviga-tore Sa-tellitare	Attrezza-ture Giar-dinaggio ecc	
Ripresa saldo al 31.12.2017	18 966,39	5 250,17	17 862,26	9 687,68	967,89	955,00	131 998,18	135 906,02	12.169,45	14.284,91	18.816,34	213 487,71	162 993,41	27 069,92	12 432,35	15 047,85	382,90	2 585,00	415,83	53 587,79	854 822,19
Incrementi esercizio 2018	25 132,00	528,42	2 745,00	80 084,82	9 686,80	-	8 674,20	31 644,92	5.820,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 862,85	168 979,63
Decrementi/dismissioni esercizio 2018	-	108,82	8 808,51	14 055,28	967,89	-	-	9 125,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 065,97
Importo al 31.12.2018	44.098,39	5.469,77	11.798,69	75.717,22	9.686,80	955,00	140.672,38	158.424,47	17.990,07	14.284,91	18.816,34	213.487,71	162.993,41	27.069,92	12.432,35	15.047,85	382,90	2.585,00	415,83	58.450,64	990.779,65
Fondo ammortamento al 31.12.2018	9 222,65	1 659,71	17 060,66	6 786,64	967,89	955,00	104 489,37	91 927,81	8.731,01	13 930,49	15.092,29	213.487,71	162 993,41	27 069,92	12 432,35	15 047,85	382,90	969,38	415,83	31 867,00	735 479,87
Decremento F.do amm.to/dismissioni 2018	-	-	8 808,51	6 786,64	967,89	-	-	3 884,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 447,90
Ammortamento esercizio 2018	3.790,10	819,84	808,86	7.571,72	968,68	-	4 841,67	14 970,93	1.877,49	141,76	837,10	-	-	-	-	-	-	646,25	-	7 073,21	44 347,61
Fondo ammortamento al 31.12.2018	13.012,75	2.479,55	9.061,01	7.571,72	968,68	955,00	109.331,04	103.013,88	10.608,50	14.072,25	15.929,39	213.487,71	162.993,41	27.069,92	12.432,35	15.047,85	382,90	1.615,63	415,83	38.930,21	759.379,58
Importo residuo al 31.12.2018	31.085,64	2.990,22	2.737,68	68.145,50	8.718,12	-	31.341,34	55.410,59	7.381,57	212,66	2.886,95	-	-	-	-	-	-	969,37	-	19.520,43	231.400,07

Immobilizzazioni finanziarie	Depositi cau-zionali
Ripresa saldo al 31.12.2017	26.823,31
Incrementi esercizio 2018	-
Decrementi esercizio 2018	-
Importo al 31.12.2018	**26.823,31**

Totale Immobilizzazioni	immateriali	materiali	finanziarie	Totali
Ripresa saldo al 31.12.2017	25.672,90	854.865,99	26.823,31	907.362,20
Incrementi esercizio 2018	51.203,45	168.979,63	-	220.183,08
Decrementi/dismissioni esercizio 2018	351,36	33.065,97	-	33.417,33
Importo al 31.12.2018	**76.524,99**	**990.779,65**	**26.823,31**	**1.094.127,95**
Fondi ammortamento al 31.12.2017	-	735.479,87	-	735.479,87
Decremento F.do amm.to/dismissioni 2018	-	20.447,90	-	20.447,90
ammortamenti esercizio 2018	14.211,14	44.347,61	-	58.558,75
fondo ammortamento al 31.12.2018	-	**759.379,58**		**759.379,58**
Immobilizzazioni nette al 31.12.2018	**62.313,85**	**231.400,07**	**26.823,31**	**320.537,23**

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano