

(A2h.1)

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Sede: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO PA
Capitale sociale: 255.585,00
Capitale sociale interamente versato: si
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: si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: REGIONE SICILIANA
Appartenenza a un gruppo: si
Denominazione della società capogruppo: REGIONE SICILIANA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	503.508	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	503.508	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.209	6.048
7) altre	118.603	27.295

Bilancio XBRL

Protocollo Numero 0011678-2022 del 04/07/2022 11:04:13 UOR Competenza UFF. RAPPRESENTANZA PRESIDENZA

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	124.812	33.343
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	57.419	78.666
3) attrezzature industriali e commerciali	103.358	126.513
4) altri beni	17.237	23.772
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	178.014	228.951
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	18.666	13.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.666	13.266
<i>Totale crediti</i>	18.666	13.266
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	18.666	13.266
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	321.492	275.560
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	10.759.430	12.843.682
esigibili entro l'esercizio successivo	10.759.430	12.843.682
4) verso controllanti	19.034.606	8.076.750
esigibili entro l'esercizio successivo	19.034.606	8.076.750
5-bis) crediti tributari	755.906	751.882
esigibili entro l'esercizio successivo	755.906	751.882
5-quater) verso altri	128.425	157.881
esigibili entro l'esercizio successivo	128.425	157.881
<i>Totale crediti</i>	30.678.367	21.830.195
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	7.705.095	12.924.957
3) danaro e valori in cassa	1.559	2.216
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	7.706.654	12.927.173
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	38.385.021	34.757.368
D) Ratei e risconti	12.801	13.291
<i>Totale attivo</i>	39.222.822	35.046.219
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.373.167	869.658
I - Capitale	255.585	162.000



2

	31/12/2021	31/12/2020
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	409.902	-
IV - Riserva legale	979	979
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	18.093	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	690.586
Varie altre riserve	(1.978)	(2.000)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>706.701</i>	<i>706.679</i>
Totale patrimonio netto	1.373.167	869.658
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	23.837.921	20.866.794
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>23.837.921</i>	<i>20.866.794</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.858.834	2.021.842
D) Debiti		
6) acconti	-	156.346
esigibili entro l'esercizio successivo	-	156.346
7) debiti verso fornitori	160.760	144.980
esigibili entro l'esercizio successivo	160.760	144.980
11) debiti verso controllanti	-	30.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	30.000
12) debiti tributari	2.138.943	1.224.738
esigibili entro l'esercizio successivo	2.138.943	1.224.738
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.924.027	4.338.905
esigibili entro l'esercizio successivo	3.924.027	4.338.905
14) altri debiti	5.929.113	5.392.901
esigibili entro l'esercizio successivo	5.929.113	5.392.901
<i>Totale debiti</i>	<i>12.152.843</i>	<i>11.287.870</i>
E) Ratei e risconti	57	57
<i>Totale passivo</i>	<i>39.222.822</i>	<i>35.046.221</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		

	31/12/2021	31/12/2020
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.378.321	64.202.267
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	27.414
altri	601.817	55.724
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>601.817</i>	<i>83.138</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>64.980.138</i>	<i>64.285.405</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	187.075	272.537
7) per servizi	983.915	949.377
8) per godimento di beni di terzi	122.683	104.583
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	42.911.690	42.667.399
b) oneri sociali	11.205.920	12.525.515
c) trattamento di fine rapporto	3.364.063	3.195.293
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>57.481.673</i>	<i>58.388.207</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.516	15.620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.257	66.677
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	334.779	441.706
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>432.552</i>	<i>524.003</i>
12) accantonamenti per rischi	4.308.742	3.089.224
14) oneri diversi di gestione	289.043	237.313
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>63.805.683</i>	<i>63.565.244</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.174.455	720.161
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	72	121
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>72</i>	<i>121</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>72</i>	<i>121</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5	1
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>5</i>	<i>1</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>67</i>	<i>120</i>

	31/12/2021	31/12/2020
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.174.522	720.281
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.174.522	720.279
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>1.174.522</i>	<i>720.279</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	1.174.522	720.279
Interessi passivi/(attivi)	(67)	(120)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	1.174.455	720.159
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.971.127	1.068.775
Ammortamenti delle immobilizzazioni	97.772	(82.297)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		(441.706)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	3.068.899	544.772
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.243.354	1.264.931
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.873.604)	(5.285.591)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.780	(253.821)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	490	1.889
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		57
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	25.432	1.494.618
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(8.831.902)</i>	<i>(4.042.848)</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.588.548)	(2.777.917)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	67	120
(Imposte sul reddito pagate)	(327.788)	(105.394)
(Utilizzo dei fondi)	(163.008)	(166.568)
Altri incassi/(pagamenti)	188	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(490.541)</i>	<i>(271.842)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.079.089)	(3.049.759)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.380)	(79.154)
Disinvestimenti	2.334	

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.984)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.400)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(141.430)	(79.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(29)
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		2.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		1.971
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.220.519)	(3.126.942)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.924.957	16.051.421
Danaro e valori in cassa	2.216	2.694
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.927.173	16.054.115
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.705.095	12.924.957
Danaro e valori in cassa	1.559	2.216
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.706.654	12.927.173
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 2021 per effetto della gestione.



Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 cespito 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 simili 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'irrilevanza 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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

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 sottoscritto tale aumento mediante conferimento della propria partecipazione del 100% delle azioni RESAIS S.p.A. a cui è stato attribuito un valore di € 503.508.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare	503.508	503.508

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale	503.508	503.508

Commento

La Regione Siciliana non ha ancora trasferito le suddette azioni della RESAIS alla SAS in quanto le stesse sono state oggetto di procedura di ammortamento ai sensi dell'art. 2027 c.c. causa smarrimento.

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 si è provveduto alla ristrutturazione dei locali in affitto del terzo piano di Piazza Castelnuovo 35 che è stata considerata come spesa su immobili di terzi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 26.516, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 124.812. La Società ha effettuato investimenti in beni immateriali per € 117.984 e riguardano acquisto di Software per €3.587 e spese per lavori straordinari su beni di terzi per € 114.398 (per impianti e lavori edili nei locali del 3° piano della sede societaria). 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.048	27.295	33.343
Valore di bilancio	6.048	27.295	33.343
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.587	114.398	117.985
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.426	23.090	26.516
Totale variazioni	161	91.308	91.469
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	6.209	118.603	124.812
Valore di bilancio	6.209	118.603	124.812

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.092.915; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 914.901.

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	161.162	398.464	510.128	1.069.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.496	271.951	486.356	840.803
Valore di bilancio	78.666	126.513	23.772	228.951
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.306	13.014	60	20.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	61	-	61
Ammortamento dell'esercizio	28.553	36.108	6.595	71.256
Totale variazioni	(21.247)	(23.155)	(6.535)	(50.937)
Valore di fine esercizio				
Costo	168.468	409.830	509.502	1.087.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.049	306.472	492.265	909.786
Valore di bilancio	57.419	103.358	17.237	178.014

Commento

Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 20.380 e riguardano per € 4.434 impianti di condizionamento (n. 1 pompa di calore 12000 BTU/H e n. 2 unità di climatizzazione 12000 BTU/H MIDEA), per € 1.757 telefonia cellulare (n. 2 Iphone MLK13QL/A STD e n. 1 Samsung A32), per € 1.115 impianto di videosorveglianza (fornitura e installazione

centrale allarme antintrusione), per € 119 macchine d'ufficio elettriche (n. 1 conta rileva banconote HT7000), per € 9.150 mobili e arredi (n. 1 armadietto pronto soccorso, arredi ufficio 3° Piano, ripiani e scaffalature), per € 3.001 hardware (n. 2 lett. Mifare ott. QRCCODE mod. LBX2910 ott. Green Pass c/2 e a barre, n. 1 alimentatore Asus per Notebook), per € 744 casseforti (n. 1 cassaforte Professional DS) per € 60 attrezzatura varia giardinaggio (n. 1 sega circolare). In data 4 gennaio 2021 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni obsoleti, quasi totalmente ammortizzati, che ha riguardato: mobili e arredi per € 1.648 (stornando il relativo fondo ammortamento per € 1.587) e beni strumentali infer. a 516,46 euro per € 686 (stornando il relativo fondo ammortamento per € 686).

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 sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 quarto piano per € 13.266 e per il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di Piazza Castelnuovo 35 terzo piano Palermo per 5.400.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte 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	13.266	5.400	18.666	18.666
Totale	13.266	5.400	18.666	18.666

Commento

L'aumento delle immobilizzazioni finanziarie è dovuto al deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di Piazza Castelnuovo n. 35, terzo piano, Palermo 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	18.666

Commento

I crediti per i depositi cauzionali dei contratti di affitto di Palermo Piazza Castelnuovo 35 terzo e quarto piano sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 30.678.366 (€ 21.830.195 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	12.843.682	(2.084.252)	10.759.430	10.759.430
Crediti verso controllanti	8.076.750	10.957.856	19.034.606	19.034.606
Crediti tributari	751.882	4.024	755.906	755.906
Crediti verso altri	157.881	(29.456)	128.425	128.425
Totale	21.830.195	8.848.172	30.678.367	30.678.367

Commento

I crediti verso clienti terzi si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti e sono costituiti da crediti per fatture emesse per € 6.549.916 oltre crediti per fatture da emettere per € 6.205.712, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 152.341 e dal fondo svalutazione crediti per € 1.843.857, per un saldo pari ad € 10.759.430. Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 1.989.437, è stato diminuito di € 145.580 per tenere

conto della mancata riscossione dei crediti al 31/12/2019 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 e 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 € 770.959, per fatture da emettere a clienti controllanti per €19.263.068, che al netto delle note credito da emettere a controllanti per € 714.327 e del fondo svalutazione crediti per €285.094 forniscono un saldo pari ad € 19.034.606. 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 prudenzialmente incrementato di €133.042 per tenere conto di alcune contestazioni riguardanti il contratto di Assistenza Tecnica.

I crediti tributari sono di seguito analiticamente riportati:

Descrizione	Saldo finale
Erario c/riten.1004 a rimborso	5.851 €
Erario c/irpef mod.730	34.004 €
Erario c/add.reg.da mod.730	5.853 €
Erario c/add.comun.da mod.730	748 €
Premio D.L.n.18/20 CuraItalia	253.345 €
Erario cred.riten.fisc.su inter.bancari	18 €
Erario c/1040 a rimborso	559 €
Erario c/acconti IRES	332.194 €
Erario c/acconti IRAP	105.314 €
Erario c/rimborsi imposte	2.098 €
Erario c/irpeg a rimborso	7.955 €
Erario c/ires a rimborso	7.966 €
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	755.906 €

I crediti verso altri sono di seguito analiticamente riportati:

Descrizione	Saldo finale
Anticipi a fornitori terzi	3.322 €
Crediti vari v/terzi	2.591 €
Crediti diversi c/sanzioni e multe	3.501 €
Crediti Multiservizi dipendenti	183.382 €
Crediti da conteziosi	2.398 €
Crediti per int.legali dep.cauz.	9 €
Crediti vari v/Fondimpresa	16.348 €
Crediti da conteziosi sent.574-Lo Iacono	3.077 €
Crediti da conteziosi sent.851-Miloro	4.827 €
Crediti da conteziosi sent.1750-Capunata	3.417 €
Crediti da contez.sent.12/21-Costanza+15	2.364 €
Crediti da contez.sent.23/21 Alioto+47	6.536 €
Crediti da contez.sent.269/21	4.127 €
Crediti da contez.sent.830/20 Azzarello	3.597 €
Crediti da contez.sent.951/21 Bisignano+	3.297 €
Crediti da contez.sent.952/21 Picone+alt	3.297 €
Crediti da contez.sent.2527/21 Argento S	3.406 €
Crediti da contez.sent.1105/21 Puglia+2	3.307 €
Crediti da contez.sent.1308/17 Lorello S	2.388 €
Anticipi in c/retribuzione	700 €
Anticipi in c/spese	29.570 €

Personale c/arrotondamenti	794 €
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	123 €
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	5.633 €
Fondo svalutazione crediti diversi	- 183.382 €
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	128.425 €

I crediti verso altri ammontano ad € 311.807 che diminuiti del fondo svalutazione crediti diversi, pari ad € 183.382, danno un saldo di € 128.425. 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 € 16.534 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	12.924.957	(5.219.862)	7.705.095
danaro e valori in cassa	2.216	(657)	1.559
Totale	12.927.173	(5.220.519)	7.706.654

Commento

Le disponibilità liquide nei depositi bancari e postali sono pari a €7.705.095 (€12.924.957 nel precedente esercizio), distribuiti sui seguenti conti correnti: Unicredit c/c n. 452131 € 7.697.975; Unicredit c/c n. 179218 € 6.994; Unicredit c/c n.4453 € 15; Poste Italiane c/c n. 3140 € 111.

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 € 1.076 da valori bollati e per € 483 da contanti.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Risconti attivi	13.291	(490)	12.801
Totale ratei e risconti attivi	13.291	(490)	12.801

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi diversi	3.597
	Risconti att. x assicuraz.r.c.	7.630
	Risconti att.su assic.globale uffici	1.355
	Risconti att.su assic.tutela legale	219
	Totale	12.801

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 € 1.373.166 (€869.656 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 - Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	162.000	93.585	255.585
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	409.902	409.902
Riserva legale	979	-	979
Riserva straordinaria	18.093	-	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	-	690.586
Varie altre riserve	(2.000)	22	(1.978)
Totale altre riserve	706.679	22	706.701
Totale	869.658	503.509	1.373.167

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(2.000)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	22
Totale	(1.978)

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	255.585	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	409.902	Capitale	
Riserva legale	979	Capitale	
Riserva straordinaria	18.093	Capitale	
Versamenti a copertura perdite	690.586	Capitale	
Varie altre riserve	(1.978)	Capitale	
Totale altre riserve	706.701	Capitale	
Totale	1.373.167		
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	22	Capitale	
Totale	(1.978)		
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	20.866.794	4.308.741	1.337.614	2.971.127	23.837.921
Totale	20.866.794	4.308.741	1.337.614	2.971.127	23.837.921

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 31/12/2020	€ 1.734.356
ACCANTONAMENTO 2021	€ 0
VALORE AL 31/12/2021	€ 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 31/12/2020	€ 17.332.438
ACCANTONAMENTO 2021	€ 2.308.741
UTILIZZO 2021	€ 1.337.614
VALORE AL 31/12/2021	€ 18.303.565

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 € 971.127 rispetto all'anno precedente.

FONDO PER RINNOVO CCRL	
VALORE AL 31/12/2020	€ 1.800.000
ACCANTONAMENTO 2021	€ 2.000.000
UTILIZZO 2021	€ 0
VALORE AL 31/12/2021	€ 3.800.000

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 2021 è stata stimata in € 2.000.000 sia per il comparto dirigenziale che non dirigenziale.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi crediti	1.734.356
	Fondo rischi contezioso dipendenti	18.303.565
	Fondo rischi rinnovo ccrl	3.800.000
	Totale	23.837.921

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	2.021.842	83.178	246.186	(163.008)	1.858.834
Totale	2.021.842	83.178	246.186	(163.008)	1.858.834

Commento

Il valore di fine esercizio pari ad € 1.858.834 è il valore del Fondo TFR esistente in azienda. Il Fondo TFR presso la Tesoreria alla data del 31/12/2021 ha un valore di € 20.390.833.

Debiti

Introduzione

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.152.843 (€11.287.870 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
Acconti	156.346	(156.346)	-	-
Debiti verso fornitori	144.980	15.780	160.760	160.760
Debiti verso imprese controllanti	30.000	(30.000)	-	-
Debiti tributari	1.224.738	914.205	2.138.943	2.138.943
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.338.905	(414.878)	3.924.027	3.924.027
Altri debiti	5.392.901	536.212	5.929.113	5.929.113
Totale	11.287.870	864.973	12.152.843	12.152.843

Commento*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	50.672
	Sindacati c/ritenute	(7)
	Debiti diversi verso terzi	2.209
	Banca di Sassari S.p.A.	250
	Banca popolare pugliese	4.391
	Bnl finance spa	210
	Creditis servizi finanziari SpA	195
	Deb. v/compass spa	681
	Deb. fiditalia spa	9.881
	Deb. uncredit family financing bank	934
	Deb. v/bieffe5 spa	579
	Deb. v/consel spa	207
	Deb. v/prestitempo-deutsche bank	1.122
	Deb. v/santander consumer unifin	505
	Deb. v/sigla credit srl	1.652
	Deb. v/prestitalia spa	2.986
	Deb. v/Dinamica retail spa	9.219

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/credem	4.372
	Deb. v/ibl banca spa	11.993
	Deb. v/eurofin servizi cessione	443
	Deb. v/futuro spa cessione 5°	15.768
	Deb. v/findomestic banca spa	5.165
	Deb. v/italcredi spa	1.740
	Deb. v/italserfin cessione 5°	(257)
	Deb. v/pitagora spa cess. 5°	1.450
	Deb. v/unifin	847
	Deb.v/Mediocredito Europeo SpA	685
	Deb. v/CAP.ITAL.FIN.SpA	247
	Deb.v/We Finance SpA	455
	Deb.v/FIGENPA SpA	2.605
	Deb.v/ADV Finance SpA	501
	Deb.v/Fides SpA	964
	Deb.v/Banca Progetto SpA	2.679
	Deb.v/Vivibanca SpA	1.374
	Deb.v/Banca Sistema SpA	5.211
	Deb.v/Net Insurance SpA	118
	Deb.v/IBL Family Banca SpA	4.368
	Deb.v/Avvera SpA	2.934
	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/Spefin Finanziaria SpA	223
	Deb.v/Prexta SpA	3.341
	Deb.v/riscossione sicilia pign.v/terzi	9.663
	Deb.v/Equitalia Sala pign.v/terzi	2.495
	Pignoramento presso terzi 1/5	122.705
	Pignoram.presso terzi 1/5pers.giurudiche	493
	Cgil funzione pubblica ag	201
	Cisl funzione pubblica palermo	4.226

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Cobas regionali per la carriera	3.290
	deb. fisascat cisl trapani	254
	deb.v/cisl fisascat ragusa	154
	F.i.a.e.l. federazione	48
	A.l.ba.	146
	Asia	32
	Cgil fp me	191
	Cgil rg	61
	Cgil-filcams sr	782
	Cisl fps enna	250
	Cisl ust gela(CL)	352
	Fiadel-CSA R.A.L.S.PA	513
	Fim-cisl sr	894
	Fiom-cgil gela(CL)	57
	Fiom-cgil termini	689
	Fisascat cisl ct	382
	Fisascat cisl	1.891
	Fisascat cisl me	324
	Fisascat-cisl ag	555
	Ugl	1.010
	Uil tucs ag	27
	Uil tucs ct	16
	Uil tucs me	9
	Uil tucs sr	20
	Cgil-funz.pubbl.palermo	863
	Cgil f.p. tp	80
	Usb	785
	Cgil ct	604
	Uil fpl pa	3.431
	Conf lavoratori	10
	SIAD tratt.sind.	14
	Tratt. sindacali arretr.e diff.	365
	U.R.S.A.S.	4.028
	Confisal SR	25

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	A.L.I. Confisal	30
	S.I.LAV.	243
	SNALV-CONFISAL SIND.NAZ.AUTON.LAVOR.	16
	Debiti v/sindaci	6.890
	Debiti v/società di revisione	6.039
	Debiti v/organismo di vigilanza	2.193
	Debiti v/comitato di controllo	1.692
	Debiti v/ass.beni culturali	180
	Deb.comune pa in contenzioso	111
	Creditori diversi	689
	Cessione 5 ^a stip.transitorio	1.858
	Debiti verso previdenza complementare	238.425
	Personale c/retribuzioni	5.097
	Dipendenti c/retribuzioni differite	37.472
	Impiegati c/altri debiti	3.952
	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	1.963.618
	Deb.v/eredi dipendenti	52.809
	Deb.v/dipend.x famp da pagare	3.158.586
	Deb. v/dipendenti per buoni pasto	127.435
	Arrotondamento	(2)
	Totale	5.929.113

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	160.760	160.760
Debiti verso imprese controllanti	-	-
Debiti tributari	2.138.943	2.138.943
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.924.027	3.924.027
Altri debiti	5.929.113	5.929.113
Totale debiti	12.152.843	12.152.843

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57	57
Totale ratei e risconti passivi	57	57

Commento

Nel precedente esercizio erano stato rilevato un rateo passivo per bolli auto per € 57 e non erano stati rilevati risconti passivi; anche nel corso dell'esercizio è stato rilevato il rateo passivo per il bollo auto per € 57.



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 quasi interamente 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 €63.975.852 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 402.469, per un totale di €64.378.321, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Variazioni
€ 64.378.321	€ 64.202.267	€176.054

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2021 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2021										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l
AZIENDA SANITARIE	FATTURE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2021	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2021	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2021	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCRL	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2021 (a-c-d-e-f)	IMPOSTE GEN. DIC. 2021	CONGUAGLIO GEN. DIC. 2021 (g-h)	RICAVI CONSUNTIVI 2021 (a-l)
ASP IAGRIGENTO	1.656.801	12.411	1.328.563	62.796	51.975	45.024	168.443	168.443	0	1.656.801
ASP5MESSINA	613.399	-	517.951	37.182	30.775	26.659	833	833	0	613.399
ASP6PALERMO	6.188.184	287.585	5.465.660	283.409	234.571	203.202	1.342	1.342	0	6.188.184
ARNAS CIWCO	2.440.760	4.228	2.078.515	109.613	90.723	78.591	83.317	83.317	0	2.440.760
POJCLINICO	2.256.659	14.138	1.916.163	101.895	84.336	73.058	81.207	81.207	0	2.256.659
VILLASOPACERVELLO	2.507.797	32.851	2.159.539	113.744	94.143	81.553	58.818	58.818	0	2.507.797
ZOOPROFILATTICO	1.091.876	47.398	937.187	46.535	38.516	33.365	36.272	36.272	0	1.091.876
TOTALE servizi sanitari	16.755.477	398.611	14.403.579	755.175	625.038	541.454	430.232	430.232	0	16.755.477
ASP 1 AG	321.161	-	271.092	15.104	12.501	10.830	11.634	11.634	0	321.161
ASP 2 CL	35.685	-	30.635	1.686	1.395	1.209	760	760	0	35.685
ASP 3 CT	282.603	-	248.018	13.286	10.997	9.526	776	776	0	282.603
ASP 4 EN	286.079	-	250.390	13.452	11.134	9.645	1.459	1.459	0	286.079
ASP 5 ME	286.079	-	218.478	13.435	11.120	9.633	33.413	33.413	0	286.079
ASP 6 PA	785.060	-	681.843	36.967	30.597	26.505	9.148	9.148	0	785.060
ASP 7 RG	36.287	-	31.969	1.686	1.395	1.209	29	29	0	36.287
ASP 8 SR	75.279	384	60.578	3.355	2.777	2.405	6.165	6.165	0	75.279
ASP 9 TP	71.369	-	61.154	3.355	2.777	2.405	1.679	1.679	0	71.369
TOTALE servizi veterinari	2.179.601	384	1.854.155	102.325	84.692	73.366	65.064	65.064	0	2.179.601
DIPARTIMENTI REGIONALI	totale ricavi 2021		COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2021	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2021	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCRL	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2021 (a-c-d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2021		RICAVI CONSUNTIVI 2021 (a-h)
BENI CULTURALI	32.551.494	-	28.943.271	1.394.193	1.153.937	999.624	60.470	60.470	0	32.551.494
ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.053.633	-	902.066	46.354	38.366	33.235	33.613	33.613	0	1.053.633
BILANCIO	476.583	-	378.265	21.086	17.453	15.119	44.660	44.660	0	476.583
ENERGIA	1.287.724	-	1.126.513	56.649	46.887	40.617	17.059	17.059	0	1.287.724
FAMIGLIA	188.768	-	152.182	8.378	6.935	6.007	15.266	15.266	0	188.768
FUNZIONE PUBBLICA	330.414	-	284.935	14.542	12.036	10.427	8.473	8.473	0	330.414
DIP INFRASTRUTTURE	1.184.139	-	1.048.310	52.055	43.084	37.323	3.367	3.367	0	1.184.139
LAVORO	1.626.108	-	1.282.726	72.298	59.839	51.837	159.406	159.406	0	1.626.108
PESCA	333.540	-	253.814	14.823	12.269	10.628	42.005	42.005	0	333.540
UFFICIO LEGISL. E LEGALE	228.797	-	196.373	10.064	8.330	7.216	6.815	6.815	0	228.797
TERRITORIO	797.108	-	722.935	24.788	20.516	17.773	11.095	11.095	0	797.108
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	970.189	-	821.402	40.206	33.278	28.827	46.476	46.476	0	970.189
Fondo Pensioni Sicilia	151.926	-	118.876	6.709	5.553	4.810	15.977	15.977	0	151.926
TECNICO	485.365	-	421.527	21.367	17.685	15.320	9.465	9.465	0	485.365
TOTALE Dipartimenti	41.665.787	-	36.653.196	1.783.513	1.476.167	1.278.763	474.148	474.147	0	41.665.787
Nuovi servizi										
Dip Bilancio	315.781	-	205.075	11.634	9.629	8.341	81.101	81.101	0	315.781
Fondo Pensioni Sicilia	350.615	-	293.352	12.736	10.541	9.131	24.855	24.855	0	350.615
Dip Territorio	861.099	-	720.691	34.520	28.571	24.751	52.566	52.566	0	861.099
Ufficio Speciale	102.612	-	86.399	3.790	3.137	2.717	6.569	6.569	0	102.612
Innovazione Tecnologica	78.668	-	66.536	2.997	2.480	2.149	4.507	4.507	0	78.668
Finanze e credito	148.348	-	129.426	5.876	4.863	4.213	3.970	3.970	0	148.348
Assistenza tecnica	1.463.466	-	1.284.452	59.492	49.240	42.655	27.628	27.627	0	1.463.466
IRFIS	456.866	3.473	408.764	17.378	14.383	12.460	3.882	3.882	0	456.866
totale nuovi servizi	3.777.455	3.473	3.194.694	148.421	122.844	106.417	205.079	205.079	0	3.777.455
TOTALE COMPLESSIVO	64.378.321	402.469	56.105.623	2.789.434	2.308.742	2.000.000	1.174.522	1.174.522	0	64.378.321

Commento**Costi diretti**

Sono risultati pari ad € 56.105.623 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 € 253.996, i buoni pasto per € 347.853 ed i costi per le trasferte di competenza per € 25.572.

Costi indiretti imputati ai Committenti

Costi indiretti di produzione	€	1.387.847
Costi indiretti di personale	€	2.003.471
Oneri finanziari	€	<u>5</u>
Totale costi indiretti 2021	€	3.391.323
Meno proventi diversi	(€	601.817)
Meno proventi finanziari	(€	<u>72</u>)
Totale costi indiretti imputati	€	2.789.434

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 2.789.434 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione pari a € 1.387.847 (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 € 2.015.268, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 253.996, dei buoni pasto € 347.853 e delle spese di trasferta € 25.572); al suddetto importo sono stati aggiunti i costi del personale indiretto per € 2.003.471 e gli oneri finanziari per € 5; al totale di tali costi indiretti sono stati sottratti gli altri ricavi e proventi per € 601.817 ed i proventi finanziari per € 72.

Fondo rischi

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti a fondo rischi, pari ad € 4.308.742 (di cui a fondo contenzioso dipendenti € 2.308.742 ed a fondo per rinnovo CCRL € 2.000.000).

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.

Imposte

Le imposte, pari ad € 1.174.522, 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	€ 83.138	€ 601.817	€ 518.679
Totali	€ 83.138	€ 601.817	€ 518.679

Tali ricavi si riferiscono a varie componenti positive, in particolare: minor debito IRES-IRAP per € 77.429, maggiore ricavo da ASP Catania feb-dic 2020 €32.159; maggior ricavo da saldo 2020 dipartimenti €21.721; stralcio nota credito da emettere verso ASP AG per €107.889; stralcio fondo rischi crediti al 31/12/2019 verso ASP AG per € 119.097, stralcio fondo rischi crediti al 31/12/2019 verso Ospedale Cervello per € 228.220; altre sopravvenienze attive varie per € 15.299; arrotondamenti attivi per € 3.

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 € 187.075 (€272.537 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 272.537	€ 187.075	-€ 85.462
Totali	€ 272.537	€ 187.075	-€ 85.462

Tali spese riguardano:

spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente per € 41.508;

per materiali vari per € 86;

per cancelleria per € 9.026;

per carburanti e lubrificanti per € 33.467;

per vestiario e per dispositivi di protezione individuale per € 29.179;

per spese conseguenti alla pandemia da Covid – 19 per € 73.809.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 983.915 (€ 949.377 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	PRECEDENTE (a)	CORRENTE (b)	(b-a)
Servizio trasporti valori	4.069 €	4.979 €	- 910 €
Spese per fotocopie	14.288 €	12.740 €	1.548 €
Servizi per sicurezza sul lavoro	19.086 €		19.086 €
Servizi per corso formazione	10.762 €	2.858 €	7.903 €
Servizio per registro imprese	573 €	1.281 €	- 708 €
Trasporti su acquisti		153 €	- 153 €
Spese telefoniche ordinarie	22.954 €	22.420 €	534 €
Energia elettrica	10.521 €	9.727 €	794 €
Acqua potabile	1.626 €	1.451 €	175 €
Pulizia locali e spese	2.183 €	16.997 €	4.840 €
Spese manut. impianti e macchin. propri	5.539 €	3.745 €	1.794 €
Spese manutenzione attrezzature proprie	107 €	1.258 €	- 241 €
Canoni manut. impianti e macchin. di terzi	3.741 €	1.871 €	1.871 €
Canoni manutenzione estintori	251 €	303 €	- 52 €
Spese manut. su immobili di terzi	3.482 €	358 €	3.124 €
Spese manutenzione automezzi propri	1.765 €		1.765 €
Spese manut. automezzi propri detr. 20%	1.482 €	1.915 €	- 432 €
Spese manutenzione automezzi di terzi		2.602 €	- 2.602 €
Altre spese automezzi		30 €	- 30 €
Altre spese automezzi detr. 20%	1.528 €	1.354 €	174 €
Altre spese veicoli indeducibili	512 €	70 €	442 €
Premi assicur. veicoli aziendali deduc.	1.278 €	400 €	878 €
Premi assicur. veicoli indeducibili	342 €		342 €
Premi assicur. veicoli aziendali 20% deduc.	561 €	1.659 €	- 1.099 €
Consulenze tecniche	7.857 €	17.584 €	- 9.726 €
Consulenze notarili	3.399 €	9.335 €	- 5.936 €
Consulenze mediche	36.375 €	44.379 €	- 8.003 €
Visite fiscali	39 €		39 €
Incarichi legali	26.264 €	3.172 €	23.092 €
Contrib. previd. co.co.co. afferenti	3.520 €	3.260 €	260 €
Compensi ammin. non soci professionisti	71.048 €	64.623 €	6.425 €
Compensi amministr. non soci co.co.co	22.000 €	20.376 €	1.624 €
Rimb. spese amministr. non soci co.co.co	1.553 €	886 €	668 €
Compensi sindaci professionisti	48.651 €	48.651 €	- €
Compensi organismo di vigilanza	19.282 €	19.282 €	- €
Compensi organismo indipendente valutaz.	3.806 €		3.806 €
Rimborsi spese sindaci professionisti	11.117 €	15.738 €	- 4.620 €
Compensi società di revisione	6.039 €	6.039 €	- €
Spese per alberghi e ristoranti (no rappr)	138.269 €	178.649 €	- 40.380 €
Spese di viaggio	731 €	1.038 €	- 307 €
Spese postali	4.471 €	3.971 €	500 €
Servizi smaltimento rifiuti	15.240 €	11.155 €	4.086 €
Assistenza software	60.389 €	55.597 €	4.792 €
Spese generali varie	631 €	550 €	81 €
Premi di assicurazioni R.C. verso terzi	30.943 €	30.943 €	- €
Premi di assicurazioni globale incendio/furto		912 €	- 912 €
Premi di assicurazioni tutela legale	980 €	5.495 €	- 4.515 €
Premi di assicur. multirischi azienda	5.063 €		5.063 €
Spese trasloco	5.804 €	43 €	5.761 €
Spese generali varie non detr.		5 €	- 5 €
Buoni pasto per dipendenti	292.604 €	347.853 €	- 55.249 €
Commissioni e spese bancarie	6.086 €	6.210 €	- 124 €
TOTALE SPESE PER SERVIZI	949.377 €	983.915 €	- 34.537 €

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €122.683 (€104.583 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Affitti e locazioni	€ 104.583	€ 122.683	€ 18.100
Totali	€ 104.583	€ 122.683	€ 18.100

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 72.341, per spese condominiali relative € 14.269 e per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 36.073.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minor spesa di € 906.534. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nella diminuzione del personale per effetto dei pensionamenti.

Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Variazioni
€ 57.481.673	€ 58.388.207	-€ 906.534

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad € 347.853, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi. Il salario accessorio per l'anno 2021 è stato aumentato rispetto a quello 2020 e quantificato in € 4.325.000, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di € 5.818.357, imputato per competenza economica all'esercizio 2021. 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 31.12.2019 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna, per € 334.779.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti dell'esercizio 2021 ammontano ad € 4.317.970 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi, si è ritenuto di accantonare un importo di € 2.317.970 per il fondo rischi contenzioso dipendenti ed un importo di € 2.000.000 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 € 289.043 (€237.315 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	PERIODO PRECEDENTE (a)	PERIODO CORRENTE (b)	VARIAZIONE (b-a)
Multe autoveicoli	61 €		- 61 €
Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	70 €		- 70 €
Tassa possesso veicoli indeducibili			- €
Tassa possesso veicoli aziend.20% deduc.	480 €	541 €	61 €
Valori bollati	214 €	2.338 €	2.124 €
Diritti camerali	1.789 €	2.513 €	724 €
Imposta di registro e concess. govern.	535 €	752 €	218 €
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.610 €	7.225 €	2.615 €
Imposta di bollo	540 €	534 €	- 6 €
Tassa annuale libri sociali	310 €	310 €	- €
Spese, perdite e sopravv.passive inced.	170.336 €	273.494 €	103.158 €
Sanzioni e penalità	56.912 €	42 €	- 56.870 €
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	963 €	983 €	19 €
Abbuoni e arrotondamenti passivi diversi	457 €	251 €	- 206 €
Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	37 €	61 €	24 €
Arrotondamenti	2 €	- €	- 2 €
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	237.315 €	289.043 €	51.728 €

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.

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


RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 1.165.635,00
Ammortamento telefonini indeducibile 20%	€ 436,96
Telefoniche indeducibili 20%	€ 4.483,94
carburante e spese auto indeducibile 80%	€ 14.594,72
carburante e spese auto indeducibili	€ 4.618,37
Noleggio auto indeducibile 80%	€ 13.269,80
Sanzioni tributarie	€ 41,55
Costo relazione bilancio 2021 societa' revisione	€ 6.039,00
svalutazione crediti	334.779,46 €
Accantonamento rischi rinnovo ccrI	2.000.000,00 €
Acc.to per Fondo Contenzioso	2.317.970,00 €
Minusvalenze su beni dismessi	€ 61,19
Altre Sopravvenienze passive	€ 273.494,19
compensi 2020 cda non pagati	€ 1.833,33
interessi indeducibili	€ 4,63
altre spese indeducibili	€ 10.015,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 4.981.642,14
MENO:	
Utilizzo fondo rischi	€ 1.337.614,11
utilizzo fondo rischi crediti clienti terzi	€ 455.206,12
Costi consulenza e revisione 2020 pagati 2021	€ 6.039,00
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.731.729,01)	€ 69.269,16
Sopravvenienze attive non imponibili	77.429,00 €
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 1.945.557,39
REDDITO IRES	€ 4.201.719,75
REDDITO IRES AL 24%	€ 4.201.719,75
IRES	€ 1.008.412,74

Commento

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€ 64.378.321
ALTRI PROVENTI	€ 601.817
TO TALE COMPONENTI POSITIVI	€ 64.980.138
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 187.075
COSTI PER SERVIZI	€ 983.915
AFFITTI	€ 122.683
AMM.TO IMM.MATER.	€ 71.257
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 26.516
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 289.043
TO TALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 1.680.489
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI INDEDUCIBILI	€ 24.521
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INDEDUCIBILI	€ 283.955
TO TALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 308.476
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE BASE IMPONIBILE	
ALTRI RICAVI NON IMPONIBILI	€ 455.206
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMPONIBILI	€ 77.429
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ 1.334.614
TO TALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 1.867.249
VALORE PRODUZIONE LORDA	€ 61.740.876
meno deduzioni:	
INAIL	€ 360.772
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€ 17.272.970
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 10.663.352
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 1.487.109
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€ 27.697.469
ECCEDENZE DEDUZIONI	
TO TALE DEDUZIONI	€ 57.481.672
IMPONIBILE IRAP	€ 4.259.204
IRAP 3,90%	€ 166.109

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 5,2 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	251	349	1.039	86	1.729

Commento

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2020 era di n. 1.768 unità. La variazione in diminuzione di n. 39 unità in media rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione in corso d'anno di n. 7 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a sentenze del Tribunale del Lavoro così ripartite per categoria contrattuale: n. 5 A1, n. 1 B1, n. 1 D1;
- si è proceduto alla riduzione in corso d'anno di n. 75 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a pensionamenti o decessi così ripartite per categoria contrattuale: n. 2 B1, n. 6 B2, n. 38 B4, n. 13 B5, n. 4 B6, n. 2 C2, n. 10 D2.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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	72.237	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. L'assemblea dei Soci del 14/10/2021, che ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione scaduto il 16/09/2021, ha confermato i compensi degli amministratori in 78 mila euro annui. Per quanto sopra, i compensi degli amministratori per l'anno 2021 sono stati determinati in € 72.237, 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.

Si evidenzia che in data 16/03/2021 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale da €162.000,00 ad € 255.585,00 e quindi per € 93.585,00, mediante conferimento in natura delle n. 100.000 azioni ordinarie detenute dalla Regione Siciliana nella Resais S.p.A. del complessivo valore di € 503.508,00 con emissione del titolo n. 29 di n. 18.717 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,00 ciascuna, prevedendo un sovrapprezzo azioni di € 21,90 per ciascuna azione per complessivi € 409.902,30 con un resto di € 20,70 destinato a riserva.

Pertanto, il capitale sociale è pari a € 255.585, rappresentato da n. 51.117 azioni ordinarie dal valore nominale di € 5,00 ciascuna, così possedute:

per l'89,04% dal Socio

o Regione Siciliana, titolare di 45.517 azioni;

e per il 10,96% dai seguenti n. 14 soci:



- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
 - Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per azioni titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale, subentrata in data 25/09/2020 al Socio receduto IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, 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

L'Assemblea dei Soci del 23/03/2022 ha approvato il Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza 2022-2024 così come redatto dal Responsabile per la Prevenzione per la Corruzione e per la Trasparenza ed adottato dal Consiglio di amministrazione nel corso della seduta del 15.02.2022.

In riferimento all'inserimento lavorativo dei soggetti disabili ed alla relativa convenzione ex art. 11 della Legge 68/99, la Società non ha ritenuto corretta la posizione del Centro per l'Impiego di Palermo in merito alle procedure da seguire ed in tal senso, ha chiesto al Servizio Partecipazioni della Ragioneria Generale della Regione Siciliana di interessare direttamente l'Ufficio Legislativo e Legale per un chiarimento.

A seguito dell'inserimento nell'elenco delle società/aziende pubbliche e private, operanti nel territorio regionale, disponibili ad ospitare presso le proprie sedi, studenti universitari, frequentanti l'ultimo anno accademico la Società ha ricevuto n. 3 istanze di richiesta di tirocinio, da altrettanti studenti universitari. Dalla selezione effettuata ne è stata accolta una. Pertanto nel mese di marzo 2022, è stata approvata la Convenzione fra UNIPA e SAS per l'attivazione dei tirocini curriculari con validità di 5 anni e la stessa è stata siglata il 7 aprile u.s.; alla SAS in qualità di sede ospitante per i tirocinanti, non è attribuito alcun onere finanziario, se non il pagamento della marca da bollo di euro 16,00, relativo ai costi di registrazione della Convenzione citata. Il 2 maggio scorso, la studentessa ha avviato il tirocinio presso gli Uffici amministrativi.

L'Assemblea dei Soci del 22/03/2022 ha autorizzato la Società a vendere le proprie azioni al Fondo Pensioni Sicilia, previo esercizio del diritto di opzione da parte degli altri soci.

A seguito dell'Assemblea dei Soci del 14/04/2022, che ha apprezzato la riallocazione presso la SAS dei soggetti di cui all'albo ex art. 64 della L.R. n. 21/2014 e art. 5 L.R. 22/2021, giusta tra l'altro prodromica Delibera della Giunta Regionale n. 63 del 12.02.2022, la Società ha provveduto all'assunzione a far data dal 9 maggio 2022 di n. 19 unità di personale, di cui n. 11 C1 e n. 8 D1, a tempo indeterminato, a 32 ore settimanali, di cui all'albo ex art. 64 della L.R. n. 21/2014.

L'art. 13, comma 4 della L.R. 25/05/2022 n. 13 (Legge di stabilità 2022), pubblicata sulla GURS del 28 maggio u.s., stabilisce che: *"Alla Società S.A.S. S.C.p.A., a decorere dall'1 luglio 2022, sono trasferite le funzioni, le competenze, gli oneri e le risorse attualmente assegnate dalle leggi regionali alla Società Resais S.p.A.. Per l'effetto, l'assemblea dei soci della Resais S.p.A. è onerata di deliberarne la liquidazione..."*. A tal proposito, pare comunque opportuno rappresentare che in data 27 maggio 2022 sono state depositate presso la Cancelleria della Suprema Corte di Cassazione delle sentenze in merito al contenzioso RESAIS che, in accoglimento del ricorso dell'Agenzia delle Entrate, hanno rinviato alla Commissione tributaria Regionale.



L'art. 14, comma 2 della L.R. 25/05/2022 n. 13, inoltre, attribuisce alla SAS la possibilità di procedere a nuove assunzioni di personale.

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



Rendiconto 2020 //

Quadro Generale Riassuntivo

Allegato n. 10 - Rendiconto

ENTRATE		ACCANTONAMENTI	INCASSI	SPESE		IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.476.274.294,68	Disavanzo di amministrazione		461.339.971,36	
Utilizzo avanzo di amministrazione		3.055.464.266,50		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		2.860.761.357,53					
Fondo Pluriennale Vincolato		277.771.964,23					
Fondo pluriennale vincolato in capitale		839.290.050,13					
Fondo pluriennale vincolato per incrementi di attività finanziarie		4.042.730,23					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		11.850.971.220,43	12.074.538.923,37	Titolo 1 - Spese Correnti		15.112.082.228,61	14.851.019.410,77
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		4.237.967.309,19	3.142.755.468,60	- Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		397.858.069,77	
Titolo 3 - Entrate straordinarie		380.937.964,77	319.509.297,64				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		531.988.460,21	818.675.387,37	Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.186.420.568,45	977.626.811,85
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		726.155.396,40	728.031.197,44	- Fondo pluriennale vincolato in capitale		634.758.315,03	
Titolo 6 - Accantonamenti prelievi		0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debiti		0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	- Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		785.670.334,51	781.456.763,52
Titolo 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro		3.388.398.596,48	3.400.503.238,36	- Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		4.510.133,33	
TOTALE ENTRATE FINALI		19.728.020.857,00	17.173.510.714,42	TOTALE SPESE FINALI		18.141.249.649,57	16.609.507.986,14
Titolo 9 - Spese per conto terzi e partite di giro		3.388.398.596,48	3.400.503.238,36	Titolo 4 - Rimborso di prelievi		170.195.882,17	157.234.459,69
TOTALE TITOLI		22.116.919.453,48	20.574.016.033,28	- Fondo anticipazioni di liquidità		2.282.026.847,13	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		26.393.483.484,56	22.009.290.317,96	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
Disavanzo di esercizio		0,00		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		3.338.698.596,48	2.137.342.039,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		26.393.483.484,56	22.009.290.317,96	TOTALE TITOLI		23.921.400.975,40	18.904.529.535,03
				TOTALE COMPLESSIVO SPESE		24.444.290.947,26	18.904.529.535,03
				AVANZO DI COMPETENZA/Fondo Cassa		1.849.197.537,31	3.095.760.792,73
				TOTALE COMPLESSIVO SPESE		26.393.483.484,56	22.800.290.317,96

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	1.849.197.537,31
b) Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio N (+)/(0)	141.649.349,09
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)/(9)	730.932.519,25
d) Equilibrio di bilancio (d=a+b+c)	976.615.668,97
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(0)	976.615.668,97
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(10)	-86.588.268,34
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.063.203.937,31

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

Palermo, addì _____

IL RAGIONIERE GENERALE
Avv. Ignazio Tozzo

L'ASSESSORE
Gaetano ARMAO

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al 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 2021 i seguenti corrispettivi:

AZIENDA SANITARIE	CORRISPETTIVI 2021
ASP 1 AGRIGENTO	1.656.801 €
ASP 5 MESSINA	613.399 €
ASP 6 PALERMO	6.188.184 €
ARNAS CIVICO	2.440.760 €
POLICLINICO	2.256.659 €
VILLASOFIA CERVELLO	2.507.797 €
ZOOPROFILATTICO	1.091.876 €
TOTALE servizi sanitari	16.755.477 €
ASP 1 AG	321.161 €
ASP 2 CL	35.685 €
ASP 3 CT	282.603 €
ASP 4 EN	286.079 €
ASP 5 ME	286.079 €
ASP 6 PA	785.060 €
ASP 7 RG	36.287 €
ASP 8 SR	75.279 €
ASP 9 TP	71.369 €
TOTALE servizi veterinari	2.179.601 €
DIPARTIMENTI REGIONALI	CORRISPETTIVI 2021
BENI CULTURALI	32.551.494 €
ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.053.633 €
BILANCIO	476.583 €
ENERGIA	1.287.724 €
FAMIGLIA	188.768 €
FUNZIONE PUBBLICA	330.414 €
DIP INFRASTRUTTURE	1.184.139 €
LAVORO	1.626.108 €
PESCA	333.540 €
UFFICIO LEGISL. E LEGALE	228.797 €
TERRITORIO	797.108 €
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	970.189 €
Fondo Pensioni Sicilia	151.926 €
TECNICO	485.365 €
TOTALE Dipartimenti	41.665.787 €
Nuovi servizi	CORRISPETTIVI 2021
Dip. Bilancio	315.781 €
Fondo Pensioni Sicilia	350.615 €
Dip. Territorio	861.099 €
Ufficio Speciale	102.612 €
Innovazione Tecnologica	78.668 €
Finanze e credito	148.348 €
Assistenza tecnica	1.463.466 €
IRFIS	456.866 €
totale nuovi servizi	3.777.455 €
TOTALE COMPLESSIVO	64.378.321 €

Inoltre, la Società ha ricevuto n. 3 rimborsi (di cui 1 incassato nel 2022) da parte del Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la formazione continua (C.F. 97278470584) cod. 248796 per un importo di € 16.348, cod. 248847 per un importo di € 16.348 e cod.248873 per un importo di € 16.348.

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 2021 è in pareggio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, il presente Bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in considerazione di una chiara continuità aziendale nascente oltre che dalla Finanziaria per l'anno 2022, approvata dall'A.R.S. lo scorso 14 maggio 2022 che ha sostanzialmente confermato gli stanziamenti del 2021 anche per l'anno 2022 sul capitolo 212533 per un importo pari a 41.068 migliaia di euro e sul capitolo 216529 per un importo pari a 1.485 migliaia di euro e dal Contratto di Servizio per l'Assistenza Tecnica già sottoscritto a valere dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023, anche, dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo Regionale, che individuano la Società come strategica alle esigenze pubbliche. In tal senso, come sopra riportato, si ricorda che l'Assemblea Straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 ha provveduto all'aumento del capitale sociale con conferimento in natura in S.A.S. del 100% della partecipazione detenuta dalla Regione Siciliana in RESAIS, con ciò confermando la natura strategica dell'azienda quale Società "in house" della Regione Siciliana per i prossimi anni. E' seppur non può sottacersi che, come del resto accaduto nello scorso esercizio, la Società ha, anche per il 2022, visto vincolati all'accordo stato regione somme importanti nei propri capitoli di bilancio (quest'anno addirittura complessivamente oltre 17 milioni di euro) purtroppo, il ruolo strategico e l'importanza che il Governo Regionale e l'Assemblea hanno riconosciuto a SAS trova significativi e puntuali riscontri. Invero, nella recente Finanziaria viene attribuita a SAS la possibilità di procedere a nuove assunzioni di personale (si da rispondere alle continue richieste di servizi avanzate dai Soci Committenti) nonché, ancora viene accelerato il percorso di trasferimento di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESAIS a SAS prevedendosi che tale trasferimento avvenga entro il 1° luglio 2022. Entrambi i superiori elementi sono indici rilevatori della funzione strategica attribuita dalla Istituzione Regionale alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., considerata in maniera plastica Società erogatrice di servizi e funzioni anche rilevanti (Assistenza Tecnica) a favore e nell'interesse della Regione Sicilia.

Quindi, 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 31/12/2021, così come sottoposto alla Vostra attenzione e predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni - Palermo 03 giugno 2022

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Avv. Giuseppe Di Stefano

