

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

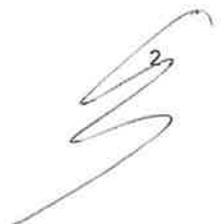
Denominazione: SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Sede: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO PA
Capitale sociale: 162.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PA
Partita IVA: 04567910825
Codice fiscale: 04567910825
Numero REA: 204568
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di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

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.018	12.879
7) altre	38.945	49.435
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>48.963</i>	<i>62.314</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	97.488	113.677

	31/12/2019	31/12/2018
3) attrezzature industriali e commerciali	89.911	97.233
4) altri beni	29.125	20.490
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>216.524</i>	<i>231.400</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	26.823	26.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.823	26.823
<i>Totale crediti</i>	<i>26.823</i>	<i>26.823</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>26.823</i>	<i>26.823</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>292.310</i>	<i>320.537</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	12.623.461	10.693.903
esigibili entro l'esercizio successivo	12.623.461	10.693.903
4) verso controllanti	3.011.380	8.434.333
esigibili entro l'esercizio successivo	3.011.380	8.434.333
5-bis) crediti tributari	1.673.285	1.701.241
esigibili entro l'esercizio successivo	1.673.285	1.701.241
5-quater) verso altri	60.197	98.437
esigibili entro l'esercizio successivo	60.197	98.437
<i>Totale crediti</i>	<i>17.368.323</i>	<i>20.927.914</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	16.051.421	10.296.097
3) danaro e valori in cassa	2.694	3.424
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>16.054.115</i>	<i>10.299.521</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>33.422.438</i>	<i>31.227.435</i>
D) Ratei e risconti	15.180	14.196
<i>Totale attivo</i>	<i>33.729.928</i>	<i>31.562.168</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	871.657	871.658
I - Capitale	162.000	162.000
IV - Riserva legale	979	978
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	18.093	18.093



	31/12/2019	31/12/2018
Versamenti a copertura perdite	690.586	690.586
Varie altre riserve	(1)	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>708.678</i>	<i>708.680</i>
Totale patrimonio netto	871.657	871.658
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	19.798.019	19.020.692
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>19.798.019</i>	<i>19.020.692</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.188.411	2.314.379
D) Debiti		
4) debiti verso banche	29	3
esigibili entro l'esercizio successivo	29	3
7) debiti verso fornitori	398.801	194.932
esigibili entro l'esercizio successivo	398.801	194.932
12) debiti tributari	1.599.079	2.525.558
esigibili entro l'esercizio successivo	1.599.079	2.525.558
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.478.222	3.549.679
esigibili entro l'esercizio successivo	4.478.222	3.549.679
14) altri debiti	4.395.710	3.085.210
esigibili entro l'esercizio successivo	4.395.710	3.085.210
<i>Totale debiti</i>	<i>10.871.841</i>	<i>9.355.382</i>
E) Ratei e risconti	-	57
<i>Totale passivo</i>	<i>33.729.928</i>	<i>31.562.168</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.432.937	63.797.342
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	237.709	385.912
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>237.709</i>	<i>385.912</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>66.670.646</i>	<i>64.183.254</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2019	31/12/2018
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.161	146.290
7) per servizi	1.389.140	1.345.130
8) per godimento di beni di terzi	108.130	109.670
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	43.172.608	41.318.826
b) oneri sociali	12.884.323	12.447.369
c) trattamento di fine rapporto	3.410.775	3.243.137
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>59.467.706</i>	<i>57.009.332</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.305	14.211
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.549	44.348
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	94.309	185.810
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>172.163</i>	<i>244.369</i>
12) accantonamenti per rischi	4.669.907	3.906.023
14) oneri diversi di gestione	157.908	42.050
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>66.143.115</i>	<i>62.802.864</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	527.531	1.380.390
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	231	97.260
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>231</i>	<i>97.260</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>231</i>	<i>97.260</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	67	40
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>67</i>	<i>40</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>164</i>	<i>97.220</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	527.695	1.477.610
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	527.695	1.477.610
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>527.695</i>	<i>1.477.610</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	527.695	1.477.610
Interessi passivi/(attivi)	(164)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>527.531</i>	<i>1.477.610</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	777.327	3.530.238
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.854	58.559
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	94.309	185.810
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(124.650)	(329.549)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>824.840</i>	<i>3.445.058</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.352.371</i>	<i>4.922.668</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	3.878.715	(1.385.003)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	203.869	(32.486)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(984)	(1.757)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(57)	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.360.298	896.599
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>6.441.841</i>	<i>(522.647)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>7.794.212</i>	<i>4.400.021</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	164	(40)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.388.266)	(1.472.011)
(Utilizzo dei fondi)	(596.199)	(270.732)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.984.301)</i>	<i>(1.742.783)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.809.911	2.657.238
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(52.388)	(168.980)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
(Investimenti)	(2.955)	(51.203)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.343)	(220.183)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	26	
(Rimborso finanziamenti)		97.260
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	26	97.260
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.754.594	2.534.315
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.296.097	7.762.177
Assegni		532
Danaro e valori in cassa	3.424	2.497
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.299.521	7.765.206
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.051.421	10.296.097
Danaro e valori in cassa	2.694	3.424
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.054.115	10.299.521
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 2019 per effetto della gestione.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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



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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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



Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

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

Beni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

La Società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni 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'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2017. Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi. In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari. Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Introduzione

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

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Gli investimenti in beni immateriali ammontano ad € 2.955 e riguardano software per € 1.900 e spese di manutenzione su beni di terzi nella nuova sede di Piazza Castelnuovo per € 1.055.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 16.306, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 48.963.

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	12.879	49.435	62.314

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	12.879	49.435	62.314
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.900	1.055	2.955
Ammortamento dell'esercizio	4.761	11.545	16.306
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.861)</i>	<i>(10.490)</i>	<i>(13.351)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	10.018	38.945	48.963
Valore di bilancio	10.018	38.945	48.963

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 995.766; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 779.242.

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	147.726	350.188	492.866	990.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.049	252.955	472.376	759.380
Valore di bilancio	113.677	97.233	20.490	231.400
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.319	21.719	18.883	50.921
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.210	37.844	3.881	45.935
Ammortamento dell'esercizio	25.652	25.778	10.248	61.678
<i>Totale variazioni</i>	<i>(19.543)</i>	<i>(41.903)</i>	<i>4.754</i>	<i>(56.692)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	153.834	334.064	507.868	995.766
Ammortamenti (Fondo	56.346	244.153	478.743	779.242

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)				
Valore di bilancio	97.488	89.911	29.125	216.524

Commento

Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 50.921 e riguardano per € 1.525 impianti di condizionamento (n. 1 pompa di calore 18000 BTU/H mod.HISENSE), per € 346 per telefoni cellulari (n. 2 smartphone Huawei Y5 S/N), per €1.534 linee elettriche (rete conn. WIFI e install. access. point 1000 MBIT/S), per € 159 impianto idrotermosanitario (scaldabagno da lt.50), per € 6.755 impianto di videosorveglianza (impianti antintrusione e videosorveglianza), per €13.467 mobili e arredi (n. 1 armadio metallico, porta corazzata- grate sicur.-tende veneziane-scaldacqua lt.10, n. 1 scrivania, n. 2 cassetiere a tre cassette, n. 4 librerie alte, n. 1 mobile basso, n. 10 tende veneziane colore grigio, n. 1 scaffalatura a parete), per € 7.840 hardware (n. 1 batteria netbook, n. 13 monitor, n. 2 terminali badge a muro oltre accessori, n. 3 Router TP-Link, n. 2 PC, n. 2 notebook Lenovo V-130 15,6"+ borsa, n. 1 kit tastiera e mouse, n. 1 gruppo continuità APC 6 uscite, n. 1 alimentatore ACER P238, n. 3 access.addiz.HD Verbatim), per € 412 macchine d'ufficio elettriche (n. 3 stampanti brother QL-700), per € 808 altri beni materiali (n. 4 camera digitale Canon DSCIXUS, n. 1 compressore Stanley, n. 1 aspirapolvere x computer) per € 18.075 attrezzatura varia giardinaggio (n. 6 motoseghe Husqvarna, n. 9 decespugliatori, n. 1 cesoia, n. 1 regolatore di pressione, n. 1 cassetta portautensili completa, n. 4 gruppi elettrogeni, n. 2 smeragliatrici, n. 6 trapani, n. 1 martello demolitore, n. 1 motosaldatrice, n. 1 idropulitrice, n. 2 avvolgicavo industriale, n. 3 soffiatori Husqvarna, n. 3 tosasiepe Husqvarna, n. 2 macchine per potatura, n. 1 carrello portapacchi con piattof.da 300 Kg., n. 10 carrelli pulizia Nick lt.50). In data 5 dicembre 2019 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni obsoleti che ha riguardato: impianti di condizionamento per € 3.559, impianto telefonico per €651, mobili e arredi per € 32.334, hardware per € 3.086, macchine d'ufficio elettriche per € 125, costruzioni leggere per €2.299, beni strumentali inferiori al milione per € 3.881.

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 del locale in uso per la precedente sede legale di Palermo di via Libertà n. 37 per € 13.557, a cui si è aggiunto il deposito cauzionale per la nuova sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 per € 13.266, per un totale di € 26.823.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	26.823	26.823	26.823
Totale	26.823	26.823	26.823

Commento

In riferimento al deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di via Libertà si evidenzia che la proprietà ha attivato un contenzioso per il riconoscimento di presunti danni. La Società ha contestato gli addebiti chiedendo la restituzione del deposito cauzionale. Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per ciò che riguarda il contenzioso societario.

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	26.823

Commento

La Società ritiene, pur in presenza del contenzioso in essere di cui sopra, di poter recuperare il deposito cauzionale relativo al contratto di affitto della precedente sede legale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.368.323 (€ 20.927.914 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	10.693.903	1.929.558	12.623.461	12.623.461
Crediti verso controllanti	8.434.333	(5.422.953)	3.011.380	3.011.380
Crediti tributari	1.701.241	(27.956)	1.673.285	1.673.285
Crediti verso altri	98.437	(38.240)	60.197	60.197
Totale	20.927.914	(3.559.591)	17.368.323	17.368.323

Commento

I crediti verso clienti si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti e sono costituiti da crediti per fatture emesse per € 11.025.885 oltre crediti per fatture da emettere per € 3.511.001, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 365.695 e dal fondo svalutazione crediti per € 1.547.731, per un saldo pari ad € 12.623.461. Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 1.462.819, è stato incrementato di € 84.911 per tenere conto della mancata riscossione dei crediti al 31/12/2017 nei confronti delle aziende sanitarie committenti. Si ricorda che con la L.R. 3 del 13/1/2015, a decorrere dal 1° gennaio 2015, i servizi resi nei confronti delle aziende sanitarie committenti sono totalmente a carico delle stesse e non più parzialmente a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica ed interamente a carico del Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

I crediti verso controllanti riguardano i Contratti di Servizio con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale. Complessivamente si rilevano crediti per fatture emesse per € 185.568, per fatture da emettere a società controllanti per € 2.977.864, che al netto del fondo svalutazione crediti € 152.052 forniscono un saldo pari ad € 3.011.380. Il fondo svalutazione crediti esistente all'inizio dell'esercizio corrispondeva al credito vantato nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato per € 470.231, nonché, per fatture nei confronti dei Dipartimenti regionali, relative al 2015 e 2016, non pagate, per € 152.052. Considerato che il vecchio credito, risalente al 2007 nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, non è recuperabile in quanto prescritto, il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 622.283, è stato utilizzato per diminuire il credito nei confronti della Regione Siciliana per € 470.231.

I crediti tributari sono di seguito analiticamente riportati:

DESCRIZIONE CONTO	ANNO 2019
Erario c/imposte sostitutive su TFR	26.106 €
Addizionale comunale	1.012 €
Erario c/credito d'imposta D.L.66/2014	198.860 €
Erario c/riten.1004 a rimborso	5.851 €
Erario c/tassazione separata	28 €
Erario c/irpef mod.730	33.242 €

Erario c/add.reg.da mod.730	6.305 €
Erario c/add.comun.da mod.730	1.010 €
Erario cred.riten.fisc.su inter.bancari	33 €
Erario c/1040 a rimborso	559 €
Erario c/acconti IRES	1.220.749 €
Erario c/acconti IRAP	161.510 €
Erario c/rimborsi imposte	2.098 €
Erario c/irpeg a rimborso	7.955 €
Erario c/ires a rimborso	7.966 €
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	1.673.285 €

I crediti verso altri sono di seguito analiticamente riportati:

DESCRIZIONE	ANNO 2019
Anticipi a fornitori terzi	10.605 €
Fornitori c/inter.maturati 2002	289 €
Crediti inter.dep.cauz.dal 2003 al 2016	3.886 €
Crediti vari v/terzi	2.591 €
Crediti diversi c/sanzioni e multe	3.015 €
Crediti Multiservizi dipendenti	183.382 €
Crediti per int.legali dep.cauz.	120 €
Anticipi in c/retribuzione	3.000 €
Anticipi in c/spese	6.333 €
Personale c/arrotondamenti	10.392 €
Anticipo spese benzina a dipendenti	3.178 €
Crediti v/dipendenti x riposi compensat.	32 €
Credito v/inps per malattia maternità	16.598 €
Fornitori terzi Italia	159 €
Fondo svalutazione crediti diversi	- 183.382 €
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	60.197 €

I crediti verso altri ammontano ad € 243.579 che diminuiti del fondo svalutazione crediti diversi, pari ad € 183.382, danno un saldo di € 60.197. 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 aumentato di € 9.397, si è ritenuto, in via prudenziale, di aumentare il fondo svalutazione crediti di pari importo. Fra i crediti diversi rientra il credito v/Inps per € 16.598, relativo alle anticipazioni effettuate ai propri dipendenti dalla Società per conto dell'Inps nel periodo 2007-2008, per i quali si darà mandato ad un legale per il recupero.

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

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

Disponibilità liquide**Introduzione**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico € 1.188.258,16 sul conto corrente Unicredit 5213 ed € 6.956,59 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	10.296.097	5.755.324	16.051.421
danaro e valori in cassa	3.424	(730)	2.694
Totale	10.299.521	5.754.594	16.054.115

Commento

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 16.051.421 (€10.296.097 nel precedente esercizio), distribuiti sui seguenti conti correnti: Unicredit c/c n. 5213 € 16.044.151; Unicredit c/c n. 179218 € 6.975; Unicredit c/c n.4453 € 295.

Commento

L'aumento dei depositi bancari, al 31 dicembre, rispetto all'anno precedente è da ritenersi fisiologica. Il "Denaro e altri valori in cassa" sono costituiti per € 1.574 da valori bollati e per € 1.120 da contanti.

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.196	984	15.180
Totale ratei e risconti attivi	14.196	984	15.180

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi diversi	6.385
	Risconti att. x assicuraz.r.c.	7.630
	Risconti att.su assic.tutela legale	242
	Risconti att.assic.multirischi azienda	923
	Totale	15.180

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

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

Patrimonio netto**Introduzione**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 871.657 (€ 871.658 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	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	162.000	-	-	162.000

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Riserva legale	978	1	-	979
Riserva straordinaria	18.093	-	-	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	-	-	690.586
Varie altre riserve	1	-	2	(1)
Totale altre riserve	708.680	-	2	708.678
Totale	871.658	1	2	871.657

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

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.

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	162.000	Capitale	A
Riserva legale	979	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	18.093	Capitale	A;B;C
Versamenti a copertura perdite	690.586	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	708.678	Capitale	A;B;C
Totale	871.657		
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
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(1) Capitale	A;B;C
Totale	(1)		

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	19.020.692	4.669.907	3.892.580	777.327	19.798.019
Totale	19.020.692	4.669.907	3.892.580	777.327	19.798.019

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 31/12/2018	€ 1.734.356
ACCANTONAMENTO 2019	€ 0
VALORE AL 31/12/2019	€ 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 31/12/2018	€ 14.213.584
ACCANTONAMENTO 2019	€ 3.769.907

UTILIZZO 2019	€ 819.828
VALORE AL 31/12/2019	€ 17.163.663

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 € 2.950.079 rispetto all'anno precedente.

FONDO PER RINNOVO CCRL	
VALORE AL 31/12/2018	€ 3.072.252
ACCANTONAMENTO 2019	€ 900.000
UTILIZZO 2019	€ 3.072.252
VALORE AL 31/12/2019	€ 900.000

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 2019 è stata stimata in € 900.000.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi crediti	1.734.356
	Fondo rischi contenzioso dipendenti	17.163.663
	Fondo rischi rinnovo ccrl	900.000
	Totale	19.798.019

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte 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
----------------------------	--	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	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	2.314.379	54.249	180.217	(125.968)	2.188.411
Totale	2.314.379	54.249	180.217	(125.968)	2.188.411

Commento

Il valore di fine esercizio pari ad € 2.188.411 è il valore del Fondo TFR esistente in azienda. Il Fondo TFR presso la Tesoreria alla data del 31/12/2019 ha un valore di € 18.675.335.

Debiti

Introduzione

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.871.841 (€ 9.355.382 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3	26	29	29
Debiti verso fornitori	194.932	203.869	398.801	398.801
Debiti tributari	2.525.558	(926.479)	1.599.079	1.599.079
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.549.679	928.543	4.478.222	4.478.222
Altri debiti	3.085.210	1.310.500	4.395.710	4.395.710
Totale	9.355.382	1.516.459	10.871.841	10.871.841

Commento

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

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	58.627
	Sindacati c/ritenute	(3)
	Debiti diversi verso terzi	1.666
	Deb. v/Banca Privata Leasing SpA	199
	Banca di Sassari S.p.A.	651
	Banca popolare pugliese	5.569
	Bnl finance spa	415
	Creditis servizi finanziari SpA	513
	Deb. v/compass spa	713
	Deb. fiditalia spa	11.794
	Deb. uncredit family financing bank	483
	Deb. v/bieffe5 spa	418
	Deb. v/consel spa	613
	Deb. v/prestitempo-deutsche bank	1.330
	Deb. v/santander consumer unifin	629
	Deb. v/sigla credit srl	1.987
	Deb. v/terfinance spa	1.074
	Deb.v/Neos-finance	284
	Deb. v/prestitalia spa	980
	Deb. v/Dynamica retail spa	12.822
	Deb. v/banca 24-7 spa	277
	Deb. v/credem	6.441
	Deb. v/ibl banca spa	10.695
	Deb. v/eurofin servizi cessione	443
	Deb. v/futuro spa cessione 5°	18.511
	Deb. v/findomestic banca spa	6.926
	Deb. v/g.f.group srl	208
	Deb. v/italcredi spa	2.218
	Deb. v/italserfin cessione 5°	(257)
	Deb. v/pitagora spa cess. 5°	1.357

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/unifin	2.123
	Deb.v/Mediocredito Europeo SpA	1.312
	Deb. v/CAP.ITAL.FIN.SpA	493
	Deb.v/We Finance SpA	200
	Deb.v/Towers CQ s.r.l.	560
	Deb.v/FIGENPA SpA	1.768
	Deb.v/Fides SpA	710
	Deb.v/EUROCQS SpA	2.123
	Deb.v/Banca Progetto SpA	1.376
	Deb.v/Vivibanca SpA	296
	Deb.v/Banca Sistema SpA	3.614
	Deb.v/Net Insurance SpA	(460)
	Deb.v/IBL Family Banca SpA	201
	Deb.v/Avvera SpA	236
	Deb.v/riscossione sicilia pign.v/terzi	9.234
	Deb.v/Equitalia Sala pign.v/terzi	2.495
	Pignoramento presso terzi 1/5	82.345
	Cgil funzione pubblica ag	330
	Cisl funzione pubblica palermo	6.017
	Cobas regionali per la carriera	7.396
	deb. fisascat cisl trapani	381
	deb.v/cisl fisascat ragusa	285
	F.i.a.e.l. federazione	48
	A.l.ba.	1.066
	Asia	1.480
	Cgil fp me	415
	Cgil rg	50
	Cgil-filcams sr	1.005
	Cisl fps enna	393
	Cisl ust gela	123
	Fiadel-CSA R.A.L.S.PA	1.226
	Fim-cisl sr	1.418
	Fiom-cgil gela	95
	Fiom-cgil termini	689

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Fisascat cisl ct	645
	Fisascat cisl	2.758
	Fisascat cisl me	639
	Fisascat-cisl ag	459
	Ugl	1.434
	Uil tucs ag	27
	Uil tucs ct	16
	Uil tucs me	9
	Uil tucs sr	30
	Cgil-funz.pubbl.palermo	1.521
	Cgil f.p. tp	120
	Usb	817
	Confisal Fenal	156
	Cgil ct	955
	Uil fpl pa	6.194
	Conf lavoratori	10
	Tratt. sindacali arretr.e diff.	357
	U.R.S.A.S.	2.493
	Confisal SR	37
	Debiti v/sindaci	2.340
	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	438
	Deb.comune pa in contenzioso	111
	Debiti v/sindaci per trasferte	249
	Creditori diversi	371
	Cessione 5^stip.transitorio	1.758
	Depositi cauzionali	363
	Personale c/retribuzioni	87.554
	Dipendenti c/retribuzioni differite	126.090
	Impiegati c/altri debiti	2.780
	Coniugi separati dipendenti	(11)
	Ass.mantenimento figli	25

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/dipend.retrib.a.p.trib.ag-me-pa	2.721
	Deb. v/dipend.ferie non godute	1.555.744
	Deb. v/eredi dipendenti	50.532
	Deb. v/dipend.x famp da pagare	2.152.556
	Deb. v/dipendenti per buoni pasto	102.048
	Arrotondamento	(4)
	Totale	4.395.710

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	29	29
Debiti verso fornitori	398.801	398.801
Debiti tributari	1.599.079	1.599.079
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.478.222	4.478.222
Altri debiti	4.395.710	4.395.710
Totale debiti	10.871.841	10.871.841

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	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	57	(57)
Totale ratei e risconti passivi	57	(57)

Commento

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

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

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

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai ricavi delle prestazioni dei servizi resi nei confronti dei Committenti/Soci che vengono fatturati in esenzione I.V.A. ex art.10, comma 2, D.P.R. 633/72. Conseguentemente, l'IVA sugli acquisti risulta indetraibile ed è, quindi, imputata in aggiunta al relativo costo. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "standard", per € 66.341.156 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 91.781, per un totale di € 66.432.937, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
€ 66.432.937	€ 63.797.342	€ 2.635.595

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2019 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2019										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
AZIENDA SANITARIE	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2019	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN DIC 2019	COSTI INDIRETTI GEN DIC 2019	Fondo rischi	Svalutazione e crediti enti sanitari	RISULTATO LORDO GEN DIC 2019 (a-c-d-e-f)	IMPOSTE GEN DIC 2019	conguaglio gen-dic 2019 g-h	RICAVI CONSUNTIVI I 2019 (a-i)
ASP 1 AGRIGENTO	€ 1.500.056	€ 526	€ 1.312.373	€ 65.760	€ 103.715	€ 1.794	€ 16.414	€ 16.414	-€ 0	€ 1.500.056
ASP 5 MESSINA	€ 965.741		€ 820.930	€ 45.292	€ 70.133	€ -	€ 29.386	€ 29.386	-€ 0	€ 965.741
ASP 6 PALERMO	€ 6.605.977	€ 25.551	€ 5.751.307	€ 316.608	€ 490.456	€ 37.136	€ 10.470	€ 10.470	-€ 0	€ 6.605.977
ARNAS CIVICO	€ 2.670.500	€ 20.861	€ 2.340.934	€ 119.762	€ 188.115	€ 897	€ 20.792	€ 20.792	-€ 0	€ 2.670.500
POLICLINICO	€ 2.635.321	€ 16.604	€ 2.315.350	€ 118.752	€ 186.437	€ 7.539	€ 7.244	€ 7.244	-€ 0	€ 2.635.321
VILLASOFIA CERVELLO	€ 2.716.057	€ 5.662	€ 2.332.190	€ 123.960	€ 193.287	€ 37.019	€ 29.601	€ 29.601	-€ 0	€ 2.716.057
ZOOPROFILATTICO	€ 1.054.268	€ 22.576	€ 907.052	€ 50.518	€ 78.091	€ -	€ 18.608	€ 18.608	-€ 0	€ 1.054.268
TOTALE	€ 18.147.919	€ 91.781	€ 15.780.134	€ 840.653	€ 1.310.233	€ 84.383	€ 132.515	€ 132.515	-€ 0	€ 18.147.919
DIP. EPIDEMIOLOGICO	€ 2.176.846		€ 1.904.148	€ 106.122	€ 164.024	€ 528	€ 2.023	€ 2.023	-€ 0	€ 2.176.846
TOTALE	€ 2.176.846	€ -	€ 1.904.148	€ 106.122	€ 164.024	€ 528	€ 2.023	€ 2.023	-€ 0	€ 2.176.846
DIPARTIMENTI REGIONALI	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2019	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN DIC 2019	COSTI INDIRETTI GEN DIC 2019	Fondo rischi	Svalutazione e crediti enti sanitari	RISULTATO LORDO GEN DIC 2019 (a-c-d-e-f)	IMPOSTE GEN DIC 2019	conguaglio gen-dic 2019 g-h	RICAVI CONSUNTIVI 2019 (a-i)
BENI CULTURALI	€ 34.980.124		30.752.487	€ 1.551.544	€ 2.443.729	€ -	€ 232.363	€ 232.364	-€ 0	€ 34.980.124
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.129.396		987.045	€ 55.012	€ 85.027	€ -	€ 2.312	€ 2.312	-€ 0	€ 1.129.396
BILANCIO	€ 469.923		393.725	€ 22.646	€ 34.804	€ -	€ 18.748	€ 18.748	-€ 0	€ 469.923
ENERGIA	€ 1.442.315		1.243.694	€ 69.819	€ 107.771	€ -	€ 21.030	€ 21.030	-€ 0	€ 1.442.315
FAMIGLIA	€ 184.730		138.342	€ 8.710	€ 13.181	€ -	€ 24.497	€ 24.497	-€ 0	€ 184.730
FUNZIONE PUBBLICA	€ 327.327		286.226	€ 15.678	€ 24.309	€ -	€ 1.114	€ 1.114	-€ 0	€ 327.327
INFRASTRUTTURE	€ 1.140.771		994.062	€ 55.744	€ 86.062	€ -	€ 4.903	€ 4.903	-€ 0	€ 1.140.771
LAVORO	€ 1.403.040		1.209.753	€ 67.938	€ 104.861	€ -	€ 20.489	€ 20.489	-€ 0	€ 1.403.040
PESCA	€ 320.842		263.506	€ 15.678	€ 23.953	€ -	€ 17.705	€ 17.705	-€ 0	€ 320.842
UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	€ 218.996		190.881	€ 10.452	€ 16.207	€ -	€ 1.456	€ 1.456	-€ 0	€ 218.996
TERRITORIO	€ 710.000		710.000			€ -	€ -	-€ 0	-€ 0	€ 710.000
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	€ 946.902		819.476	€ 42.243	€ 66.256	€ -	€ 18.927	€ 18.927	-€ 0	€ 946.902
Fondo Pensioni Sicilia	€ 149.081		119.712	€ 6.968	€ 10.687		€ 11.714	€ 11.714	-€ 0	€ 149.081
DIP. TECNICO	€ 434.274		379.788	€ 20.904	€ 32.383		€ 1.199	€ 1.199		€ 434.274
TOTALE	€ 43.857.721	€ -	38.488.697	€ 1.943.337	€ 3.049.230	€ -	€ 376.457	€ 376.457	-€ 0	€ 43.857.721

BILANCIO	€ 704.293		615.103	29.161	€ 46.511		€ 13.518	€ 13.518	-€ 0	€ 704.293
Fondo Pensioni Sicilia	€ 610.696		542.720	25.224	€ 40.399		€ 2.352	€ 2.352	-€ 0	€ 610.696
TERRITORIO	€ 935.463		821.411	44.316	€ 68.907		€ 829	€ 829	-€ 0	€ 935.463
TOTALE	2.250.452	-	1.979.234	98.702	155.817	-	16.700	16.700	-0	2.250.452
TOTALE COMPLESSIVO	€ 66.432.937	€ 91.701	€ 58.152.313	€ 2.988.814	€ 4.679.304	€ 84.911	€ 527.695	€ 527.695	-€ 0	€ 66.432.937

Commento

Costi diretti

Sono risultati pari ad € 58.152.213 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 € 275.860 ed i buoni pasto per € 379.862.

Costi indiretti imputati ai Committenti

Costi indiretti di produzione	€ 1.255.471
Costi indiretti di personale	€ 1.971.216
Oneri finanziari	€ 67
Totale costi indiretti 2019	€ 3.226.754
Meno proventi diversi	(€ 237.709)
Meno proventi finanziari	(€ 231)
Totale costi indiretti imputati	€ 2.988.814

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 2.988.814 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 € 1.911.193, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 275.860 e dei buoni pasto € 379.862) pari a € 1.255.471; al suddetto importo sono stati aggiunti i costi del personale indiretto per € 1.971.216 e gli oneri finanziari per € 67; al totale di tali costi indiretti sono state sottratte le sopravvenienze attive per € 237.709 ed i proventi finanziari per € 231.

Fondo rischi

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti a fondo rischi, pari ad € 4.669.907 (di cui a fondo contenzioso dipendenti € 3.769.907 ed a fondo per rinnovo CCRL € 900.000), nonché, la svalutazione del 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, di € 9.397.

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

Svalutazione crediti verso clienti terzi

La svalutazione dei crediti, pari ad € 84.911, che riguarda esclusivamente gli Enti sanitari, è stata imputata ai committenti in proporzione ai crediti esistenti al 31/12/2017.

Imposte

Le imposte, pari ad € 527.695, 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	€ 385.912	€ 237.709	- € 148.203
Totali	€ 385.912	€ 237.709	- € 148.203

Tali ricavi si riferiscono a varie sopravvenienze attive, in particolare: minor utilizzo fondo rischi rinnovo CCRL € 65.884, minore IRES 2018 € 2.053, minore IRAP 2018 € 51.743, Iva sospesa non dovuta € 78.372, storno note credito da emettere beni culturali prescritta € 4.497, maggior ricavo da Asp Ag P.O. Licata per aprile 2018 € 19.686; altre sopravvenienze attive varie per € 15.457. Inoltre, tale voce comprende € 17 per arrotondamenti attivi.

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 € 178.161 (€146.290 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 146.290	€ 178.161	€ 31.871
Totali	€ 146.290	€ 178.161	€ 31.871

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente per € 55.817, per materiali vari per €2.017, per cancelleria per € 16.545, per carburanti e lubrificanti per € 32.604, per vestiario e per dispositivi di protezione individuale per € 71.178.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.389.140 (€ 1.345.130 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

DESCRIZIONE	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Servizio trasporti valori	8.495 €	7.748 €	- 747 €
Spese per fotocopie	5.307 €	11.754 €	6.447 €
Servizi per sicurezza sul lavoro	20.359 €	17.587 €	- 2.772 €

Servizi per corso formazione	2.802 €	35.037 €	32.235 €
Servizio per registro imprese	1.627 €	1.437 €	- 190 €
Spese telefoniche ordinarie	19.957 €	17.039 €	- 2.918 €
Energia elettrica	18.640 €	11.396 €	- 7.244 €
Acqua potabile	778 €	613 €	- 165 €
Pulizia locali e spese	17.537 €	22.718 €	5.180 €
Spese per video conferenze	1.598 €		- 1.598 €
Spese manut.impianti e macchin.propri	83 €	3.894 €	3.811 €
Spese manutenzione attrezzature proprie	625 €	913 €	288 €
Canoni manut.impianti e macchin.di terzi		2.500 €	2.500 €
Canoni manutenzione estintori	133 €	262 €	129 €
Spese manut.su immobili di terzi	867 €	3.667 €	2.800 €
Spese manutenzione automezzi propri	740 €	1.001 €	261 €
Spese manut.automezzi propri detr.20%	2.151 €		- 2.151 €
Altre spese automezzi	154 €	71 €	- 83 €
Altre spese automezzi detraib.20%	1.949 €	980 €	- 970 €
Altre spese veicoli indeducibili	521 €	527 €	6 €
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	2.100 €	1.794 €	- 306 €
Premi assicur.veicoli indeducibili	744 €	379 €	- 364 €
Servizi generali vari veicoli		521 €	521 €
Consulenze tecniche	1.439 €	6.350 €	4.912 €
Consulenze notarili	2.351 €	625 €	- 1.727 €
Consulenze mediche	89.875 €	95.639 €	5.764 €
Spese legali	77.942 €		- 77.942 €
Visite fiscali	102 €		- 102 €
Incarichi legali	203.029 €	264.025 €	60.996 €
Contrib.previd. co.co.co. afferenti	4.559 €	4.095 €	- 465 €
Compensi ammin.non soci professionisti	5.895 €	73.723 €	67.828 €
Compensi amministr.non soci co.co.co	13.430 €	17.091 €	3.662 €
Rimb.spese ammin.non soci profess.SC/SP	4.568 €		- 4.568 €
Rimb.spese amministr.non soci co.co.co		2.026 €	2.026 €
Compensi sindaci professionisti	37.430 €	43.040 €	5.611 €

Compensi sindaci co.co.co.	12.000 €	6.000 €	-	6.000 €
Compensi organismo di vigilanza	17.688 €	16.811 €	-	877 €
Compensi organismo indipendente vslutaz.		3.806 €		3.806 €
Rimborsi spese sindaci professionisti	33.765 €	16.662 €	-	17.103 €
Compensi società di revisione	7.564 €	7.869 €		305 €
Spese per alberghi e ristoranti(no rappr	197.594 €	194.190 €	-	3.403 €
Spese di viaggio	1.662 €	1.243 €	-	418 €
Spese postali	4.128 €	6.817 €		2.690 €
Servizi smaltimento rifiuti	6.267 €	12.275 €		6.008 €
Assistenza software	51.945 €	52.209 €		264 €
Spese generali varie	286 €	36 €	-	250 €
Premi di assicurazioni R.C. verso terzi	30.530 €	31.179 €		649 €
Premi di assicurazioni globale inc/furto	1.047 €		-	1.047 €
Premi di assicurazioni tutela legale	998 €	980 €	-	18 €
Premi di assicur.multirischi azienda	2.821 €	3.744 €		923 €
Spese trasloco	20.533 €	1.415 €	-	19.117 €
Spese generali varie non detr.		20 €		20 €
Buoni pasto per dipendenti	404.389 €	379.862 €	-	24.527 €
Commissioni e spese bancarie	4.127 €	5.565 €		1.438 €
TOTALE	1.345.130 €	1.389.140 €		44.010 €

Spese per godimento beni di terzi

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)	
Affitti e locazioni	€ 109.670	€ 108.130	-€	1.540
Totali	€ 109.670	€ 108.130	-€	1.540

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 57.121, per spese condominiali relative € 10.141 e per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 40.868.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una maggior spesa di € 2.458.374. L'incremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, negli aumenti derivanti dal rinnovo contrattuale sottoscritto in data 9 maggio 2019 per il personale del comparto non dirigenziale della

Regione Siciliana e degli enti di cui all'art. 1 della L.R. 10/2000 – Triennio normativo ed economico 2016-2018, contratto di lavoro questo applicato al personale societario con qualifica non dirigenziale e dalle n. 9 assunzioni che la Società è stata costretta ad eseguire a seguito di sentenze giudiziali. Tuttavia, va evidenziato che il costo del personale dell'esercizio 2018 sarebbe stato pari ad € 60.016.200 se si fossero imputati al costo del personale gli aumenti dovuti al rinnovo contrattuale (accantonati a fondo rischi in quanto non determinabili nel quantum).

Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
€ 59.467.706	€ 57.009.332	€ 2.458.374

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad € 379.862, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi. Il salario accessorio per l'anno 2019 è aumentato rispetto a quello 2018 di € 202.280 e quindi il salario accessorio per l'anno 2019 risulta quantificato in € 3.075.000, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di € 4.224.664, imputato per competenza economica all'esercizio 2019. 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 31.12.2017 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna, per € 84.911. Inoltre, in riferimento al credito di € 183.382 vantato nei confronti degli ex dipendenti Multiservizi S.p.A. per le cessioni del quinto pagate alle finanziarie dalla Società per conto dei dipendenti, si è ritenuto, in via prudenziale, di svalutare per intero il credito sorto nel corso del 2019 di € 9.397.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti dell'esercizio 2019 ammontano ad € 4.669.907 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi, si è ritenuto di accantonare un importo di € 3.769.907 per il fondo rischi contenzioso dipendenti ed un importo di € 900.000 per il fondo rischi rinnovo CCRL per il triennio 2019-2021.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 157.908 (€ 42.050 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Imposte di bollo	€ 2.820	€ 879	-€ 1.941
Imposta di registro	€ 598	€ 531	-€ 67
Diritti camerali	€ 1.785	€ 2.513	€ 728
Abbonamenti riviste, giornali	€ 891	€ 890	-€ 1
Tassa comunale rifiuti	€ 5.131	€ 4.610	-€ 521
Tassa annuale libri sociali	€ 310	€ 310	€ 0
Sanzioni tributarie e multe	€ 186	€ 2.445	€ 2.259
Sopravvenienze passive	€ 17.169	€ 143.344	€ 126.175

Minusvalenza per furto	€ 9.608	€ 0	-€ 9.608
Minusvalenza per eliminazione cespiti	€ 3.252	€ 1.890	-€ 1.362
Altri oneri di gestione	€ 300	€ 495	€ 196
Totali	€ 42.050	€ 157.908	€ 115.858

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

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	67	67

Commento

Trattasi di interessi di mora addebitati da parte di alcuni fornitori per il mancato rispetto delle scadenze di pagamento.

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

Introduzione

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

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

Introduzione

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non si è proceduto alla iscrizione di imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza di conseguire redditi futuri imponibili che consentano la recuperabilità delle stesse. Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

Commento

IRES	VALORI IRES
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 527.695
20% AMM. TELEFONINI	€ 339
Telefoniche indeducibili	€ 3.408
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€ 517
carburante e spese auto	€ 26.507
Sanzioni tributarie	€ 2.436
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 6.039
Svalutazione crediti vari	€ 9.397
Acc.to per fondo rinnovo CCRL	€ 900.000
Accantonamento svalutazione crediti eccedente quota deducib.	€ 20.823
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€ 3.769.907
Minusvalenze su beni dismessi	€ 1.890
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 143.344
compensi 2018 cda NON ANCORA PAGATI	€ 10.423
interessi indeducibili	€ 67
Altre spese indeducibili	€ 152.384
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 5.047.481
MENO:	
Compensi cda 2018 pagati 2019	€ 3.519
Costi revisione 2018 pagati 2019	€ 6.039
Utilizzo fondo rischi per spese legali	€ 819.828
Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009	€ 3.006.868
Utilizzo fondo svalutazione crediti controllanti	
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.787.289,74)	€ 71.492
Detrazione IRAP 10% imposta versata 2019	
Sopravvenienze attive non imponibili	€ 198.052
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 4.105.798
REDDITO IRES	€ 1.469.378
REDDITO IRES AL 24%	€ 1.469.378
IRES	€ 352.651

Commento

IRAP	VALORI IRAP
------	-------------

RICAVI VENDITE	€ 66.432.937
ALTRI PROVENTI	€ 237.709
SOPRAVV.ATTIVE AI FINI IRAP	
ALTRE VARIAZ.IN AUMENTO	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€ 66.670.646
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 178.146
COSTI PER SERVIZI	€ 1.389.140
AFFITTI	€ 108.130
AMM.TO IMM.MATER.	€ 61.549
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 16.305
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 157.908
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 1.911.178
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI INDEDUCIBILI	€ 77.354
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INDEDUCIBILI	€ 145.781
AMM.TO IMM.MATER.	€ 856
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 223.991
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE BASE IMPONIBILE	
Altri ricavi non imponibili	€ 198.052
Compensi cda 2018 pagati 2019	€ 6.039
Compensi società di revisione 2018 pagati 2019	€ 3.519
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ 819.828
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 1.027.438
VALORE PRODUZIONE LORDA	€ 63.956.021
meno deduzioni:	
INAIL	€ 392.316
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€ 17.697.660
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 12.318.681
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 1.921.719
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€ 27.137.331
ECCELENZE DEDUZIONI	-
TOTALE DEDUZIONI	€ 59.467.707
IMPONIBILE IRAP	€ 4.488.314
IRAP 3,90%	€ 175.044

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.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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	3	262	352	1.161	76	1.854

Commento

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

- si è proceduto all'assunzione di n. 9 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a sentenze del Tribunale del Lavoro così ripartite per categoria contrattuale: n. 6 A1, n. 2 B1, n. 1 B4;
- si è proceduto alla riduzione del n. 55 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a pensionamenti o decessi così ripartite per categoria contrattuale: n. 1 B1, n. 6 B2, n. 27 B4, n. 9 B5, n. 3 B6, n. 1 C2, n. 8 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	76.194	41.500

Commento

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, si rappresenta che i compensi deliberati dall'Assemblea dei Soci del 14/12/2018 erano stati determinati in 70 mila euro annui per i tre componenti del Consiglio di Amministrazione e che l'Assemblea dei Soci del 22/03/2019 ha rideterminato i compensi del Consiglio di Amministrazione in 78 mila euro annui. Per quanto sopra i compensi degli amministratori per l'anno 2019 sono stati determinati in € 76.194, 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 30/06/2015 e successivamente dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 (che li ha lasciati invariati) 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	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.950	1.500	6.450

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. Inoltre, per l'asseverazione dei crediti nei confronti della Regione Siciliana è stato riconosciuto un compenso di € 1.500 oltre iva.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

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

per l'82,72% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

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

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che l'Assemblea dei Soci del 7 febbraio 2020 ha approvato l'istituzione dell'Ufficio Speciale Assistenza tecnica il quale sarà chiamato a svolgere attività di assistenza tecnica a valere su progetti di finanziamenti regionali, nazionali e comunitari, assistenza tecnica che dovrebbe essere fornita anche nella fase di avvio e attuazione delle operazioni, nell'implementazione dei sistemi di monitoraggio, nella rendicontazione delle spese e in tutte le relazioni intercorrenti con gli Organismi responsabili delle azioni di programma. Sulla base di ciò è stato sottoscritto, in data 13/03/2020, un contratto di Assistenza tecnica con IRFIS FINSICILIA, per la durata di 5 mesi. I rapporti regolati nel detto contratto interessano n. 10 unità di personale le quali sono tenute a svolgere, per conto di Irfis, attività di Assistenza Tecnica su progetti di finanziamento ed altro.

A seguito di apposito invito da parte dell'Assessorato Regionale dell'Economia Dipartimento Bilancio e Tesoro - Ragioneria generale della Regione Servizio 6 Partecipazioni (Prot. n. 7769 del 18.02.2020) la Società ha richiesto dei pareri legali avuto riguardo ai vari aspetti interessati (societario, giuslavoristico e fiscale), al fine di fornire specifiche indicazioni circa il possibile percorso giuridico che è opportuno seguire al fine di raggiungere, secondo legge, l'obiettivo di conferire RESAIS in SAS anche mediante la fusione per incorporazione di RESAIS in SAS.

Si evidenzia che a seguito dell'emergenza sanitaria per il Corona virus l'operatività della Società ha subito un rallentamento nell'attività amministrativa, infatti il personale societario impegnato presso la sede amministrativa, in

ossequio alle varie disposizioni via via susseguitesi nel tempo, è stato posto, nei limiti previsti dalle norme, in Smart working. E' stata, altresì, istituita una Unità di Crisi, nonché, si è reso necessario l'immediato e non procrastinabile acquisto per il personale societario, impegnato negli ospedali isolani e non solo, di specifici D.P.I.. Tuttavia, dal punto di vista economico la Società non ha subito particolari ripercussioni in quanto i servizi forniti ai committenti/consorziati hanno continuato ad essere erogati, anche se in alcuni casi in modalità Smart Working.

In riferimento alla richiesta avanzata dal Socio I.R.C.C.S. Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina (nota prot. n. 4625/u del 29/05/2013) di recesso ai sensi dell'art. 2437 c.c. ed ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, si rappresenta che non avendo gli altri Soci esercitato il diritto di opzione, il suddetto Centro ha, con nota prot. n. 4400 del 17/04/2020, richiesto la liquidazione ed il rimborso delle proprie n. 400 azioni.

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 SCILIANA
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 del suddetto Ente locale esercitante la direzione e il coordinamento

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.126.277.817,46			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	2.901.636.682,24		Disavanzo di amministrazione	943.366.513,04	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ***	2.515.570.760,10				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	444.493.517,37				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.746.443.147,96	11.949.196.559,69	Titolo 1 - Spese correnti	15.221.627.236,84	15.312.622.611,69
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.345.408.138,35	3.239.264.293,81	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(2)	355.916.442,67	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	510.025.203,44	468.215.866,09	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.127.197.902,46	847.208.425,17
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	669.204.553,37	262.842.364,57	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(2)	558.729.299,24	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	88.466.215,39	53.899.323,56	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	172.461.858,27	124.315.338,41
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie(2)	2.000.000,00	
Totale entrate finali	16.359.547.258,51	15.973.418.407,74	Totale spese finali	17.437.932.739,48	16.284.146.375,27
Titolo 6 - Accensione di prestiti			Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	2.704.654.260,10 2.438.598.061,20	266.056.198,90
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.992.541.060,25	3.564.452.801,17	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.992.541.060,25	3.180.046.799,86
Totale entrate dell'esercizio	20.352.088.318,76	19.537.871.208,91	Totale spese dell'esercizio	24.135.128.059,83	19.730.251.374,05
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	24.411.515.409,85	20.664.149.026,37	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.078.494.572,87	19.730.251.374,05
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	666.979.183,02		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		933.897.652,32
TOTALE A PAREGGIO	25.078.494.572,87	20.664.149.026,37	TOTALE A PAREGGIO	25.078.494.572,87	20.664.149.026,37

- (1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE TRA RISULTATO DI COMPETENZA EVIDENZIATO DAL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE EVIDENZIATO DAL PROSPETTO DI MOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE					
Risultato di Amministrazione			Risultato di Cassa		
	Segno	Importo		Segno	Importo
Avanzo/disavanzo dell'esercizio da QGR		666.979.183,02	Fondo di cassa da Quadro Generale Riassuntivo		933.897.652,32
Variazione residui attivi nella gestione 2018	(-)	195.813.902,85	Gestione di Tesoreria	(-)	619.605.714,23
Variazione residui passivi nella gestione 2018	M	156.415.615,60			
Differenza tra Avanzo vincolato e Utilizzo Avanzo	(-1)	5.468.996.354,26			
Differenza tra Disavanzo Amministrazione e Disavanzo Fondi Regionali	(-)	4.796.905.326,01			
Risultato di amministrazione		357.341.383,66	Fondo di Cassa al 31/12/2018		314.291.938,09

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 2019 i seguenti corrispettivi:

Aziende sanitarie	CORRISPETTIVI 2019
ASP 1 AGRIGENTO (AG)	1.500.056 €
ASP 5 MESSINA (ME)	965.741 €
ASP 6 PALERMO (PA)	6.605.977 €
ARNAS CIVICO (PA)	2.670.500 €
POLICLINICO (PA)	2.635.321 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA)	2.716.057 €
ZOOPROFILATTICO (PA)	1.054.268 €
Totale Aziende sanitarie (a)	18.147.919 €
Aziende sanitarie servizi veterinari	CORRISPETTIVI 2019
ASP 1 AG	321.161 €
ASP 2 CL	35.685 €
ASP 3 CT	245.150 €
ASP 4 EN	286.079 €
ASP 5 ME	294.849 €
ASP 6 PA	744.131 €
ASP 7 RG	71.369 €
ASP 8 SR	107.054 €
ASP 9 TP	71.369 €
Totale Servizi veterinari (b)	2.176.846 €
Dip. Regionali	CORRISPETTIVI 2019
Beni Culturali	34.980.124 €
Attività Produttive	1.129.396 €
Bilancio	469.923 €
Energia	1.442.315 €
Famiglia	184.730 €
Funzione Pubblica	327.327 €
Infrastrutture	1.140.771 €

Lavoro	1.403.040 €
Pesca	320.842 €
Ufficio Legislativo e Legale	218.996 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	710.000 €
Territorio (amministrativi)	946.902 €
Fondo Pensioni Sicilia	149.081 €
Tecnico	434.274 €
Totale dipart.regionali (c)	43.857.721 €
Dip. Regionali nuovi servizi	CORRISPETTIVI 2019
Bilancio	704.293 €
Fondo Pensioni Sicilia	610.696 €
Ambiente (amministrativi)	935.463 €
Totale nuovi servizi (d)	2.250.452 €
Totale generale (a+b+c+d)	66.432.937 €

Inoltre, la Società ha ricevuto n. 2 rimborsi da parte del Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la formazione continua (C.F. 97278470584) cod. 204353/18 per un importo di € 15.840 e cod. 234653/19 per un importo di € 15.800.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 2019 è in pareggio.**

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019, così come sottoposto alla Vostra attenzione e predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

**Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**

Avv. Giuseppe Di Stefano