

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Bilancio al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|---------------|---------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 35.638 | 43.144 |
| 7) Altre | 0 | 10 |
| Totale immobilizzazioni immateriali (I) | 35.638 | 43.154 |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 2) Impianti e macchinario | 6.859 | 4.831 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 48.046 | 55.092 |
| 4) Altri beni | 22.022 | 28.350 |
| Totale immobilizzazioni materiali (II) | 76.927 | 88.274 |
| <i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| 2) Crediti | | |
| d) Verso altri | 14.257 | 14.257 |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Totale crediti verso altri | 14.257 | 14.257 |
| Totale Crediti (2) | 14.257 | 14.257 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 14.257 | 14.257 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 126.822 | 145.685 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>I) Rimanenze</i> | | |
| Totale rimanenze (I) | 0 | 0 |
| <i>II) Crediti</i> | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 4.985.020 | 3.117.545 |
| Totale crediti verso clienti (1) | 4.985.020 | 3.117.545 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 5.861.859 | 1.542.942 |
| Totale crediti verso controllanti (4) | 5.861.859 | 1.542.942 |
| 4-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.663.075 | 70.084 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 883.046 | 883.046 |
| Totale crediti tributari (4-bis) | 3.546.121 | 953.130 |
| 5) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 397.069 | 170.360 |
| Totale crediti verso altri (5) | 397.069 | 170.360 |
| Totale crediti (II) | 14.790.069 | 5.783.977 |
| <i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III) | | |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 5.742.346 | 17.127.554 |
| 2) Assegni | 53.521 | 0 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3) Danaro e valori in cassa | 1.715 | 2.902 |
| Totale disponibilità liquide (IV) | 5.797.582 | 17.130.457 |
| Totale attivo circolante (C) | 20.587.651 | 22.914.434 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| Ratei e risconti attivi | 40.364 | 24.253 |
| Totale ratei e risconti (D) | 40.364 | 24.253 |
| TOTALE ATTIVO | 20.754.837 | 23.084.372 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 162.000 | 162.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 978 | 978 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| <i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i> | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 18.093 | 18.093 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 690.586 | 690.586 |
| Totale altre riserve (VII) | 708.679 | 708.679 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| <i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 0 | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (Perdita) residua | | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 871.657 | 871.657 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 3) Altri | 6.789.602 | 6.529.701 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 6.789.602 | 6.529.701 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 3.418.780 | 3.519.913 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | 7 | |
| 6) Acconti | 0 | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 1.177.112 |
| Totale acconti (6) | 0 | 1.177.112 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 454.492 | 572.576 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 454.492 | 572.576 |
| 11) Debiti verso controllanti | | 0 |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 199.755 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti (11) | 199.755 | 0 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.677.354 | 3.947.602 |
| Totale debiti tributari (12) | 1.677.354 | 3.947.602 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.956.636 | 4.024.509 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 3.956.636 | 4.024.509 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.381.047 | 2.441.302 |
| Totale altri debiti (14) | 3.381.047 | 2.441.302 |
| Totale debiti (D) | 9.669.291 | 12.163.101 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | |
| Totale ratei e risconti (E) | 5.507 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 20.754.837 | 23.084.372 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 66.944.559 | 72.903.746 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 2.297.998 | 378.988 |
| Totale altri ricavi e proventi (5) | 2.297.998 | 378.988 |
| Totale valore della produzione (A) | 69.242.557 | 73.282.734 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 54.730 | 33.740 |
| 7) Per servizi | 1.010.650 | 745.486 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 87.564 | 82.323 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 45.841.437 | 47.195.512 |
| b) Oneri sociali | 13.266.371 | 13.814.322 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 3.420.143 | 3.647.087 |
| e) Altri costi | 3.770 | 0 |
| Totale costi per il personale (9) | 62.531.721 | 64.656.921 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 11.397 | 8.957 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 57.216 | 82.637 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 845.550 | 582.491 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 914.163 | 674.085 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 2.698.295 | 3.069.000 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 148.448 | 30.738 |
| Totale costi della produzione (B) | 67.445.571 | 69.292.294 |

3

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 1.796.986 | 3.990.440 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 7.432 | 24.300 |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 7.432 | 24.300 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 55.161- | 7.336- |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 55.161- | 7.336- |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 47.729- | 16.964 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: | | |
| 20) Proventi | | |
| Altri | 0 | 0 |
| Totale proventi (20) | 0 | 0 |
| 21) Oneri | | |
| Altri | 23.793- | 10.038- |
| Totale oneri (21) | 23.793- | 10.038- |
| Totale delle partite straordinarie (E) (20-21) | 23.793- | 10.038- |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 1.725.464 | 3.997.366 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 1.725.464 | 3.997.366 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) | 1.725.464 | 3.997.366 |
| 23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 0 | 0 |

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, la cui analisi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico verrà svolta nella presente nota integrativa, è conformato agli artt. 2427 e 2427-bis del codice civile. Il risultato economico dell'esercizio in chiusura è in pareggio.

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

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

Criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio al 31/12/2014 è espresso in unità di euro come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.Lgs. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

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

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

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

La società non possiede azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie i crediti destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa. I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale

giudicato coincidente con il valore presumibile di realizzazione.

Crediti

I crediti, classificati nell'attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione, sono iscritti al valore nominale ed esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato tenendo conto sia dei rischi generici sia di quelli specifici di recuperabilità dei crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

TFR

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

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

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Imposte

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

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti presenti nell'anno è risultato pari a n. 1.937 di cui n. 253 unità ex Spatafora, ex Miraglia, ecc. con contratto part-time. Alla data di chiusura dell'esercizio, il saldo occupazionale riferito alla stessa data dell'anno precedente presenta una variazione negativa pari a n. 12 unità in media.

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

| Dati medi | 2014 | | 2013 | | Variazione |
|------------------------------|-------|-----|-------|------|------------|
| Forza al 31 dicembre | 1.937 | (*) | 1.966 | (**) | -29 |
| Dirigenti | 2 | | 1 | □ | 1 |
| Funzionari direttivi | 200 | | 201 | | -1 |
| Istruttori direttivi | 326 | | 325 | | 1 |
| Collaboratori amministrativi | 1.381 | | 1.423 | | -42 |
| Operatore | 28 | | 16 | | 12 |

(*) di cui 253 part-time ex Spatafora ecc.

(**) di cui 256 part-time ex Spatafora ecc.

Rispetto alla tabella esposta nell'esercizio 2013, per correttezza espositiva, si è aggiunta la qualifica di "Operatore" con il confronto con l'esercizio precedente.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art.

2497 bis del Codice Civile

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione

Siciliana, pertanto si riportano i dati riassuntivi del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2013:

SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA

| ATTIVITA' | | | PASSIVITA' | | |
|-----------|---|-----------------------------|------------|--|-----------------------------|
| 1 | - AVANZO FINANZIARIO AL 01.01.2013 | Euro 6.332.008.602,63 | 2 | | Euro |
| 3 | - Entrata accertata nell'esercizio | (+) Euro 19.725.501.766,90 | 4 | - Spesa impegnata nell'esercizio | (+) Euro 18.449.228.665,89 |
| 5 | - Aumento nei residui attivi per riaccertamenti | (+) Euro 169.237.888,11 | 6 | - Residui passivi in perenzione | (-) Euro (1.710.888.005,46) |
| 7 | - Diminuzione nei residui attivi per riaccertamenti | (-) Euro (1.234.924.626,37) | 8 | - Economie nei residui passivi | (-) Euro (195.093.678,40) |
| 9 | - Altri movimenti | Euro | 10 | - Altri movimenti | Euro |
| 11 | - Altri movimenti | Euro | 12 | - Altri movimenti | Euro |
| 13 | - Altri movimenti | Euro | 14 | - Altri movimenti | Euro |
| 15 | - Altri movimenti | Euro | 16 | - Altri movimenti | Euro |
| 17 | - Rettificazioni e più esatti accertamenti | Euro 0,00 | 18 | - Rettificazioni e più esatti accertamenti | Euro 0,00 |
| 19 | | Euro | 20 | - AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2013 | Euro 8.448.574.669,24 |
| | | Euro 24.991.823.651,27 | | | Euro 24.991.823.651,27 |

FONDO DI CASSA

| ATTIVITA' | | PASSIVITA' | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---|------------------------------|
| Residui attivi al 31 dicembre 2013 | Euro 15.219.061.415,03 | Residui passivi al 31 dicembre 2013 | Euro 6.337.450.916,08 |
| Crediti di tesoreria | Euro 260.126.849,29 | Debiti di tesoreria | Euro 821.247.311,52 |
| FONDO DI CASSA AL 31.12.2013 | Euro 15.479.188.264,32 | - AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2013 | Euro 8.448.574.669,24 |
| | Euro 15.607.272.897,44 | | Euro 15.607.272.897,44 |

Signori Azionisti,

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni**

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

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

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 14.790.069 (€ 5.781.293 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione | Valore nominale | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto |
|---|-------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 6.050.169 | 1.065.149 | 0 | 4.985.020 |
| Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo | 7.050.395 | 1.188.536 | 0 | 5.861.859 |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo | 2.663.075 | 0 | 0 | 2.663.075 |
| Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo | 883.046 | 0 | 0 | 883.046 |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo | 397.069 | 0 | 0 | 397.069 |
| Totali | 17.043.754 | 2.253.685 | 0 | 14.790.069 |

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione | Saldo iniziale (a) | Saldo finale (b) | Variazione (b) - (a) |
|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Crediti verso clienti | 3.117.545 | 4.985.020 | 1.867.475 |
| Crediti verso controllanti | 1.542.942 | 5.861.859 | 4.318.917 |
| Crediti tributari | 953.130 | 3.546.121 | 2.592.991 |
| Crediti verso altri | 167.676 | 397.069 | 229.393 |
| Totali | 5.781.293 | 14.790.069 | 9.008.776 |

- Crediti verso clienti

Vi sono crediti per fatture emesse per € 5.551.373 oltre crediti per fatture da emettere a clienti terzi per € 763.811, al netto di note credito da emettere per € 265.015 e del fondo svalutazione crediti € 1.065.149, per un saldo pari ad € 4.985.020.

Come meglio specificato nella Relazione sulla Gestione, per far fronte al rischio di recuperabilità dei crediti vantati nei confronti degli Enti sanitari, si è ritenuto di incrementare il fondo già presente ad inizio esercizio con un ulteriore stanziamento di €. 845.550.

- Crediti verso controllanti

I crediti vantati nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, ammontano a € 825.644 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. Tale ultimo credito è così di seguito specificato:

credito per l'anno 2002, pari a € 379.322;

credito per l'anno 2003, pari a € 150.281;

credito per l'anno 2004, pari a € 58.484;

credito per l'anno 2005, pari a € 89.648;

credito per l'anno 2006, pari a € 90.219;

credito per il primo semestre 2007, pari a € 57.690.

Complessivamente si rilevano fatture da emettere a società controllanti per € 6.625.524, fatture emesse per € 12.633.819 al netto delle note credito da emettere per € 12.208.948 e del fondo svalutazione crediti € 1.188.536 forniscono un saldo pari ad € 5.861.859.

Il fondo svalutazione crediti pari ad € 1.188.536 è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

| La voce comprende: | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|--------------------|------------------|
| CREDITI PER RIMBORSO IRAP (OLTRE) | € 883.046 | € 883.046 |
| ERARIO CRED. RIT. FISC. SU INT. BANCARI | € 9.457 | € 7.966 |
| ERARIO C/1040 A RIMBORSO | € 559 | € 559 |
| ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO | € 7.955 | € 7.955 |
| ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE | € 0 | € 0 |
| ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730 | € 5.571 | € 5.313 |
| ERARIO C/ IRES | € 1.552.283 | € 0 |
| ERARIO C/IRAP | € 779.579 | € 0 |
| ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR | € 8.812 | € 11.812 |
| ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730 | € 0 | € 30.627 |
| ERARIO C/1004 A RIMBORSO | € 5.852 | € 5.852 |
| ERARIO C/ADD.COMUN.DA MOD 730 | € 376 | € 0 |
| ERARIO C/CREDITO D.L. 66/14 | € 291.964 | |
| ERARIO C/LIQUIDAZIONE IVA | € 667 | |
| TOTALE | € 3.546.121 | € 953.130 |

- Crediti verso altri

Per una migliore intellegibilità con la stessa voce dell'anno precedente i CREDITI V/FORNITORI, pari ad €. 2.684, nell'esercizio 2013, sono stati riclassificati da D) 7) *Debiti verso fornitori* a C) II) 5) *Crediti verso altri*. La voce risulta così composta:

| La voce comprende: | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|------------------|------------------|
| CREDITI V/INPS | € 53.182 | € 53.182 |
| CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI | € 4.076 | € 3.933 |
| FORNITORI C/ANTICIPI | € 99.592 | € 34.714 |
| CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP. | € 46.977 | € 46.977 |
| PERSONALE C/ARROTONDAMENTI | € 2.211 | € 2.297 |
| CREDITI VARI V/TERZI | € 3.828 | € 8.644 |
| CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE | € 9.858 | € 9.599 |
| PERSONALE C/ANTICIPI | € 8.345 | € 8.330 |
| CREDITO V/DIPENDENTI MULTISERVIZI SPA | € 136.484 | € 0 |
| CREDITO V/INAIL | € 30.618 | € 0 |
| CREDITI V/FORNITORI | € 1.898 | € 2.684 |
| TOTALE CREDITI VERSO ALTRI | € 397.069 | € 170.360 |

In riferimento in particolare al credito v/Inps per €53.182, si ricorda che il credito originario che la Società vantava verso le nove sedi provinciali INPS della Sicilia era di €240.852 per le anticipazioni

effettuate ai propri dipendenti dalla Società per conto dell'Inps nel periodo 2007-2008. Successivamente, in data 25/02/2011 l'INPS di Ragusa ha effettuato il proprio rimborso di € 721; in data 14/02/2012 la Sede INPS di Palermo ha effettuato un pagamento di €89.986; in data 12.04.2012 l'INPS di Enna ha rimborsato €273; in data 22.06.2012 l'INPS di Palermo ha rimborsato ulteriori €11.935; in data 31.01.2013 l'INPS di Siracusa ha rimborsato €26.751; in data 15.11.2013 l'INPS di Agrigento ha rimborsato €22.572; in data 30.12.2013 l'INPS di Messina ha rimborsato €35.432. Per la riscossione dei rimanenti crediti, pari ad €53.182, dopo diversi tentativi si è ritenuto di dare mandato ad un legale per il recupero del credito.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

| Descrizione | Entro i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Verso clienti – Circolante | 4.985.020 | 0 | 0 | 4.985.020 |
| Verso controllanti – Circolante | 5.861.859 | 0 | 0 | 5.861.859 |
| Crediti tributari – Circolante | 2.663.075 | 883.046 | 0 | 3.546.121 |
| Verso altri – Circolante | 397.069 | 0 | 0 | 397.069 |
| Totali | 13.907.023 | 883.046 | 0 | 14.790.069 |

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.797.582 (€17.130.457 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo iniziale (a) | Saldo finale (b) | Variazione (b) – (a) |
|----------------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Depositi bancari e postali | 17.127.555 | 5.742.346 | -11.385.209 |
| Assegni | 0 | 53.521 | 53.521 |
| Denaro e valori in cassa | 2.902 | 1.715 | -1.187 |
| Totali | 17.130.457 | 5.797.582 | -11.332.875 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 40.364 (€ 24.253 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-----------------|----------------|--------------|------------|
| Risconti attivi | 20.162 | 40.364 | 20.202 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ratei attivi | 4.091 | 0 | -4.091 |
| Totall | 24.253 | 40.364 | 16.111 |

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

Patrimonio Netto

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

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

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

| Descrizione | Riserva per azioni proprie in portafoglio | Altre Riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Risultato dell'esercizio | Totale |
|--|---|---------------|---------------------------------|--------------------------|---------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 708.679 | 0 | 0 | 871.657 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 0 | 708.679 | 0 | 0 | 871.657 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | |
| - Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Altre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 0 | 708.679 | 0 | 0 | 871.657 |

La composizione delle altre riserve è la seguente:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Saldo finale bilancio |
|-------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Riserva straordinaria o facoltativa | 18.093 | 0 | 0 | 18.093 |

| | | | | |
|--|----------------|----------|----------|----------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 690.586 | 0 | 0 | 690.586 |
| Totali | 708.679 | 0 | 0 | 708.679 |

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

| Descrizione | Saldo Finale | Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibili ai soci) | Quota disponibile | Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite | Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro |
|----------------|----------------|---|-------------------|---|---|
| Capitale | 162.000 | | 0 | | 0 |
| Riserva Legale | 978 | A-B | 0 | | 0 |
| Altre Riserve | 708.679 | A-B-C | 0 | | 0 |
| Totale | 871.657 | | 0 | | 0 |

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 di seguito desumibili.

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

per circa il 82,72% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

e per complessivi circa 17,28% dai seguenti soci:

- o Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del

capitale sociale;

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

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.789.602 (€6.529.701 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio |
|---------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Altri | 6.529.701 | 2.698.295 | (141.866) |
| Totali | 6.529.701 | 2.698.295 | (141.866) |
| Descrizione | Altri movimenti dell'esercizio +/- | Saldo finale | Variazione sintetica |
| Altri | (2.296.528) | 6.789.602 | 259.901 |
| Totali | (2.296.528) | 6.789.602 | 259.901 |

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

| FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI | |
|--|--------------------|
| VALORE AL 31/12/2013 | € 3.540.173 |
| ACCANTONAMENTO 2014 | € 1.366.533 |
| UTILIZZO 2014 | € 141.866 |
| VALORE AL 31/12/2014 | € 4.764.840 |

Gli Amministratori in presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, hanno ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per €1.224.667 rispetto all'anno precedente. La società è inoltre esposta ad ulteriori potenziali contenziosi inerenti il personale interinale ex Multiservizi S.p.A..

Per quanto in precedenza descritto, si precisa che un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con ragionevolezza, potrebbe comportare degli squilibri sull'attuale struttura operativa della società e conseguentemente richiedere un intervento da parte dei soci.

| FONDO PER RINNOVO CCRL | |
|-------------------------------|------------------|
| VALORE AL 31/12/2013 | € 2.989.528 |
| ACCANTONAMENTO 2014 | € 0 |
| STORNO PER MANCATO UTILIZZO | € 2.296.528 |
| VALORE AL 31/12/2014 | € 693.000 |

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

Sulla base di tale legge regionale, nessun accantonamento è stato effettuato per l'anno 2014 ed inoltre, il fondo rischi per rinnovo CCRL già costituito al 31.12.2013 per € 2.296.528 è stato stornato a sopravvenienza attiva.

In riferimento all'indennità di vacanza contrattuale 2010-2011, già riconosciuta ai lavoratori in

ossequio all'art. 19, comma 2, della legge regionale n. 9 del 15/05/2013 e per la quale la Società ha provveduto ad erogare, nel corso del 2013, ai dipendenti in forza al 31.12.2011, l'indennità di vacanza contrattuale per il periodo 2010-2011 riferita allo stesso periodo 2010-2011, nella misura prevista dalla legislazione statale, nonché, ad erogare tale indennità a tutto il personale dal 1° gennaio 2014, si è ritenuto di mantenere l'onere, ricadente sugli anni 2012 e 2013, stimato in €. 693.000, sul fondo rischi in argomento.

| FONDO PER RISCHI SU CREDITI | | |
|------------------------------------|----------|------------------|
| VALORE AL 31/12/2013 | € | 0 |
| ACCANTONAMENTO 2014 | € | 1.331.762 |
| VALORE AL 31/12/2014 | € | 1.331.762 |

I crediti verso controllanti ammontano ad €. 7.050.395, di cui € 825.644 vantati nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio e come meglio specificato nella Relazione sulla Gestione sono già stati svalutati per €.825.644.

Gli ulteriori crediti verso controllanti, per €. 6.224.751, riguardano i nuovi Contratti di Servizio ed in particolare quelli con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale, il Dipartimento Pianificazione Strategica ed al Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico. Tali crediti, nell'esercizio passato erano stati già svalutati prudenzialmente per un importo di €. 362.892. Come meglio specificato nella Relazione sulla Gestione, in riferimento ai crediti vantati nei confronti dei Committenti, si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, stanziare un apposito fondo svalutazione crediti che nell'esercizio è stato incrementato di €. 845.550. Inoltre, per tenere conto anche del rischio inerente la quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica, già incassata, si è istituito un apposito fondo rischi per un importo di €.1.331.762.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.418.780 (€ 3.519.912 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo iniziale | Variazioni aumentative | Riduzioni |
|---|------------------|---------------------------|----------------|
| Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 3.519.912 | 57.888 | 159.020 |
| Totali | 3.519.912 | 57.888 | 159.020 |

| Descrizione | Altri movimenti dell'esercizio +/-(-) | Saldo finale | Variazione |
|---|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 3.418.780 | -101.132 |
| Totall | 0 | 3.418.780 | -101.132 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.669.290 (€ 12.160.417 nel precedente esercizio).

Per una migliore intellegibilità con la stessa voce dell'anno precedente i CREDITI V/FORNITORI, pari ad €. 2.684, nell'esercizio 2013, sono stati riclassificati da D) 7) *Debiti verso fornitori* a C) II) 5) *Crediti verso altri*. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 0 | 7 | 7 |
| Acconti | 1.177.112 | 0 | -1.177.112 |
| Debiti verso fornitori | 572.576 | 454.492 | -118.084 |
| Debito verso controllanti | 0 | 199.755 | 199.755 |
| Debiti tributari | 3.947.602 | 1.677.354 | -2.270.248 |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 4.024.509 | 3.956.636 | - 67.873 |
| Altri debiti | 2.441.302 | 3.381.047 | 939.745 |
| Totall | 12.163.101 | 9.669.290 | -2.493.811 |

Debiti - Distinzione per scadenza

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

| Descrizione | Entro i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale |
|---|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Debiti verso banche | 7 | | | 7 |
| Acconti (ricevuti) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 454.492 | 0 | 0 | 454.492 |
| Debito verso controllanti | 199.755 | | | 199.755 |
| Debiti tributari | 1.677.354 | 0 | 0 | 1.677.354 |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 3.956.636 | 0 | 0 | 3.956.636 |
| Altri debiti | 3.381.047 | 0 | 0 | 3.381.047 |
| Totall | 9.669.290 | 0 | 0 | 9.669.290 |

- Debiti verso fornitori

. I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

| Valore al 31/12/2014 | Valore al 31/12/2013 | Variazioni |
|----------------------|----------------------|-------------|
| € 454.492 | € 572.576 | - € 118.084 |

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

| LA VOCE COMPRENDE | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|--------------------|--------------------|
| ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND. | € 1.466.722 | € 1.336.323 |
| ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE | € 33.556 | € 13.864 |
| ERARIO C/RITENUTE 1012 | € 7.970 | € 9.771 |
| ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA | € 0 | € 0 |
| ERARIO C/SANZIONI | € 0 | € 0 |
| ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730 | € 24.031 | € 0 |
| ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA | € 0 | € 0 |
| ERARIO PER IRES | € 0 | € 1.153.688 |
| ERARIO PER IRAP | € 0 | € 1.145.991 |
| ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE | € 9.772 | € 127 |
| ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730 | € 0 | € 68 |
| ERARIO C/ADDIZ. REG | € 5.736 | € 3.527 |
| ERARIO C/RITENUTE 1049 | € 207 | € 278 |
| ERARIO C/RITENUTE collaboratori | € 2.391 | € 4.272 |
| ERARIO C/IVA | € 0 | € 152.724 |
| IVA SOSPESA SU VENDITE | € 126.969 | € 126.969 |
| Totale | € 1.677.354 | € 3.947.602 |

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

| LA VOCE COMPRENDE | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| DEBITI VERSO INPS | € 3.347.952 | € 3.318.400 |
| DEBITI VERSO INAIL | € 28.349 | € 217.985 |
| DEBITI FONDO PENSIONE | € 287.901 | € 234.086 |
| DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB. | € 1.295 | € 2.104 |
| DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE | € 291.139 | € 251.934 |
| Totale | € 3.956.636 | € 4.024.509 |

- Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

| LA VOCE COMPRENDE | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|--------------------|--------------------|
| DEBITI VERSO IL PERSONALE | € 3.158.987 | € 2.287.331 |
| DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO | € 1.692 | € 1.692 |
| DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA | € 1.525 | € 26.086 |
| DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE | € 6.628 | € 11.020 |
| DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI | € 32.886 | € 23.037 |
| DEPOSITI CAUZIONALI | € 882 | € 0 |
| DEBITI DIVERSI VERSO TERZI | € 173.859 | € 88.947 |
| DEBITI PER AFFITTO LOCALI | € 4.470 | € 0 |
| ALTRI DEBITI | € 118 | € 3.189 |
| Totale | € 3.381.047 | € 2.441.302 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati rilevati ratei passivi per € 5.507.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

Nel corso dell’esercizio sono state svolte prestazioni, definite “*standard*”, per €69.896.108 e prestazioni definite “*servizi aggiuntivi*” per € 48.451, per un totale di € 69.944.559, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

| Valore al 31/12/2014 | Valore al 31/12/2013 | Variazioni |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| €. 66.944.559 | €. 72.903.746 | -€ 5.959.187 |

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2014 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

| TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2014 | | | | | | | | | |
|--|--|---|------------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------|--|------------------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| AZIENDE SANITARIE INCLUSA QUOTA DIPARTIMENTO PIANIFICAZIONE STRATEGICA | FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2014 | DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%) | COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2014 | COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2014 | Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità | RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2014 (a-c-d-e) | IMPOSTE GEN. DIC. 2014 | NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2014 (f-g) | RICAVI CONSUNTIVI 2014 (a-h) |
| ASP 1 AGRIGENTO (AG) | € 1.615.414 | | €1.408.681 | € 86.420 | € 64.460 | € 55.853 | € 43.530 | € 12.323 | € 1.603.091 |
| ASP 2 CALTANISSETTA (CL) | € 70.662 | | € 61.351 | € 3.677 | € 19.479 | -€ 13.845 | € 1.852 | -€ 15.697 | € 86.360 |
| ASP 5 MESSINA (ME) | € 1.359.061 | | €1.193.853 | € 71.710 | € 37.961 | € 55.537 | € 36.121 | € 19.416 | € 1.339.645 |
| ASP 6 PALERMO (PA) | € 6.920.751 | € 10.704 | €6.064.824 | € 358.551 | € 271.159 | € 236.920 | € 180.604 | € 56.316 | € 6.875.139 |
| ARNAS CIVICO (PA) | € 2.592.565 | € 7.433 | €2.333.829 | € 134.227 | € 83.444 | € 48.498 | € 67.611 | -€ 19.113 | € 2.619.111 |
| POLICLINICO (PA) | € 3.050.064 | | €2.650.856 | € 158.130 | € 115.132 | € 125.947 | € 79.651 | € 46.296 | € 3.003.768 |
| AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA) | € 2.845.929 | | €2.540.075 | € 147.098 | € 145.565 | € 13.192 | € 74.094 | -€ 60.902 | € 2.906.831 |
| ZOOPROFILATTICO (PA) | € 1.021.794 | € 30.314 | € 908.558 | € 53.323 | € 29.142 | € 61.085 | € 26.859 | € 34.226 | € 1.017.882 |
| TOTALE | € 19.476.240 | € 48.451 | €17.162.026 | € 1.013.136 | € 766.343 | € 583.187 | € 510.322 | € 72.865 | € 19.451.827 |
| DIP. EPIDEMIOLOGICO | € 2.246.503 | | € 1.987.694 | € 115.839 | | € 142.970 | € 58.349 | € 84.621 | € 2.161.882 |
| TOTALE | € 2.246.503 | € - | € 1.987.694 | € 115.839 | € - | € 142.970 | € 58.349 | € 84.621 | € 2.161.882 |
| DIPARTIMENTI REGIONALI | FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2014 | SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%) | COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2014 | COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2014 | Fondo rischi su crediti dipartimento sanità | RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2013 (a+b-c-d-f) | IMPOSTE GEN. DIC. 2014 | NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2014 (f-g) | RICAVI CONSUNTIVI 2014 (a-h) |
| DIP BENI CULTURALI | € 35.700.774 | | €33.183.559 | € 1.827.690 | | € 689.526 | € 920.618 | -€ 231.092 | € 35.931.866 |
| DIP ATTIVITA' PRODUTTIVE | € 1.169.515 | | € 1.062.831 | € 62.517 | | € 44.168 | € 31.490 | € 12.678 | € 1.156.838 |
| DIP BILANCIO | € 534.986 | | € 492.184 | € 29.420 | | € 13.383 | € 14.819 | -€ 1.436 | € 536.422 |
| DIP ENERGIA | € 1.716.248 | | € 1.562.414 | € 93.775 | | € 60.059 | € 47.235 | € 12.825 | € 1.703.424 |
| DIP FAMIGLIA | € 205.950 | | € 192.128 | € 11.032 | | € 2.789 | € 5.557 | -€ 2.768 | € 208.718 |
| DIP FUNZIONE PUBBLICA | € 289.114 | | € 268.319 | € 14.710 | | € 6.085 | € 7.409 | -€ 1.325 | € 290.438 |
| DIP INFRASTRUTTURE | € 1.716.248 | | € 1.541.306 | € 93.775 | | € 81.167 | € 47.235 | € 33.932 | € 1.682.316 |
| DIP LAVORO | € 1.543.494 | | € 1.391.261 | € 82.742 | | € 69.491 | € 41.678 | € 27.813 | € 1.515.681 |
| DIP PESCA | € 377.575 | | € 330.301 | € 20.226 | | € 27.048 | € 10.188 | € 16.860 | € 360.715 |
| DIP UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE | € 208.416 | | € 188.079 | € 11.032 | | € 9.305 | € 5.557 | € 3.748 | € 204.668 |
| DIP TERRITORIO | € 851.942 | | € 851.942 | € - | | -€ 0 | € - | -€ 0 | € 851.942 |
| DIP TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO | € 779.215 | | € 737.190 | € 42.291 | | -€ 266 | € 21.302 | -€ 21.568 | € 800.782 |
| Fondo Pensioni Sicilia | € 79.887 | | € 75.980 | € 7.355 | | -€ 3.448 | € 3.705 | -€ 7.153 | € 87.040 |
| TOTALE | € 45.173.364 | | €41.877.494 | € 2.296.564 | € - | € 999.307 | € 1.156.793 | -€ 157.486 | € 45.330.850 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 66.896.108 | € 48.451 | €1.027.213 | € 3.425.539 | € 766.343 | € 1.725.464 | € 1.725.464 | -€ 0 | € 66.944.559 |

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

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Altri ricavi e proventi | 378.988 | 2.297.998 | 1.919.010 |
| Totali | 378.988 | 2.297.998 | 1.919.010 |

Tali ricavi si riferiscono per €. 2.296.527 alla sopravvenienza attiva derivante dallo storno del fondo rischi per il rinnovo del CCRL a seguito dell'applicazione dell'art. 49, comma 24 della L.R. n. 9 del 07/05/2015 che ha previsto che:

"I rinnovi contrattuali per i bienni 2006/2007 e 2008/2009 del personale dirigenziale e quello per il biennio 200/2009 per il personale del comparto non dirigenziale della Regione siciliana e degli enti di cui all'art. 1 della legge regionale n. 10/2000 che ne applicano i contratti non possono determinare aumenti retributivi superiori all'indennità di vacanza contrattuale già riconosciuta. Nessuna somma aggiuntiva è dovuta a titolo di interessi e rivalutazione monetaria".

Pertanto, in base a tale norma, il fondo rischi per rinnovo CCRL già costituito al 31.12.2013 per €.2.989.528 è stato stornato per €. 2.296.528 a sopravvenienza attiva; mentre la rimanente parte, pari ad €.693.000, risulta ancora iscritta in tale fondo rischi a fronte degli oneri economici ricadenti sugli anni 2012 e 2013, relativi all'indennità di vacanza contrattuale per il biennio economico 2010-2011.

Per la differenza pari a € 1.470 trattasi di varie poste riferite ad anni precedenti.

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Rispetto all'esercizio precedente è stata riclassificata la voce di costo MATERIALE VARIO DI CONSUMO per €. 7.685 da B) 14) a B) 6).

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 54.730 (€ 43.154 nel precedente esercizio).

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|--------------------|------------------|---------------|
| Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 43.154 | 54.730 | 11.576 |
| Totali | 43.154 | 54.730 | 11.576 |

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente €. 36.584, per materiali vari per €. 5.377 e per cancelleria per €. 12.769.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.010.650 (€ 745.486 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|--------------------|------------------|----------------|
| Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua) | 31.391 | 31.959 | 568 |
| Spese di pulizia | 11.826 | 10.492 | -1.334 |
| Servizio per registro imprese | 763 | 212 | -551 |
| Assistenza software | 28.721 | 42.197 | 13.476 |
| Consulenza tecnica sicurezza lavoro | 46.245 | 0 | -46.245 |
| Revisione bilancio | 10.980 | 10.980 | 0 |
| Compensi prof. Amministratori | 92.456 | 88.597 | -3.859 |
| Compenso professionale sindaci | 66.366 | 66.733 | 367 |
| Visite Fiscali – Consulenze Mediche | 75.919 | 85.986 | 10.067 |
| Compenso comitato di controllo professionisti | 0 | 0 | 0 |
| Assistenza impianto telefonico e condizionamento | 605 | 122 | -483 |
| Servizio trasporti valori | 14.275 | 12.826 | -1.449 |
| Spese e consulenze legali | 93.812 | 392.004 | 298.192 |
| Servizio smaltimento rifiuti | 14.796 | 14.085 | -711 |
| Compensi consulenza del lavoro | 55.411 | 0 | -55.411 |
| Spese per organismo di vigilanza | 52.041 | 35.564 | -16.477 |
| Spese viaggi e trasferte | 1.351 | 1.092 | -259 |
| Spese assicurative | 25.502 | 29.997 | 4.495 |
| Manutenzioni estintori | 132 | 323 | 191 |
| Consulenze (Informatiche, Notarili, Fiscali) | 147 | 3.134 | 2.987 |
| Spese postali | 6.478 | 6.730 | 252 |
| Spese per auto | 4.222 | 5.938 | 1.716 |
| Spese per fotocopie | 6.381 | 16.398 | 10.017 |
| Carburanti & lubrificanti | 19.489 | 16.267 | -3.222 |
| Manutenzioni beni propri | 4.890 | 4.083 | -807 |
| Soggiorni | 77.985 | 107.865 | 29.880 |
| Servizi per procedure 231/2001 | 0 | 22.936 | 22.936 |
| Altri | 3.302 | 4.130 | 828 |
| Totali | 745.486 | 1.010.650 | 265.164 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 87.564 (€ 82.323 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Affitti e locazioni | 82.323 | 87.564 | 5.241 |
| Totali | 82.323 | 87.564 | 5.241 |

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 53.576, per l'ufficio di Catania per € 4.356, per l'ufficio di Siracusa per € 5.973, nonché, per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 23.659.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minore spesa di € 2.125.200. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nel decremento del numero di risorse umane e soprattutto per la riduzione del salario accessorio per l'anno 2014 a seguito dei tagli negli stanziamenti del bilancio regionale. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

| Valore al 31/12/2014 | Valore al 31/12/2013 | Variazioni |
|----------------------|----------------------|--------------|
| € 62.531.721 | € 64.656.921 | -€ 2.125.200 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 148.448 (€ 30.738 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-------------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Imposte di bollo | 805 | 1.265 | 460 |
| Imposta di registro | 700 | 534 | -166 |
| Diritti camerali | 3.540 | 4.199 | 659 |
| Abbonamenti riviste, giornali | 1.541 | 1.633 | 92 |
| Sanzioni tributarie e multe | 0 | 131.014 | 131.014 |
| Altri oneri di gestione | 24.152 | 9.803 | - 14.349 |
| Totali | 30.738 | 148.448 | 117.710 |

Rispetto all'esercizio precedente è stata riclassificata la voce di costo MATERIALE VARIO DI CONSUMO per € 7.685 da B) 14) a B) 6).

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari derivano da interessi maturati sui conti correnti bancari per € 7.289 e dagli interessi maturati sul deposito cauzionale per il contratto di locazione della sede.

| Descrizione | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a crediti verso banche | Altri | Totale |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------|
| Altri | 0 | 7.289 | 143 | 7.432 |
| Totali | 0 | 7.289 | 143 | 7.432 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

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

| Descrizione | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso banche | Altri | Totale |
|---------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| Altri | 0 | 1.900 | 53.261 | 55.161 |
| Totali | 0 | 1.900 | 53.261 | 55.161 |

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
|---|------------------|--------------------|------------|
| Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5 | 0 | 0 | 0 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 | 0 |
| Sopravvenienze attive | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 0 | 0 | 0 |

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
|---|------------------|--------------------|----------------|
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| Sopravvenienze passive | 23.792 | 10.038 | -13.754 |
| Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 23.792 | 10.038 | -13.754 |

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Sopravvenienze per costi riferiti a precedenti esercizi €. 23.792.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|
| IRES | 155.836 | 0 | 0 |
| IRAP | 1.569.628 | 0 | 0 |
| Totali | 1.725.464 | 0 | 0 |

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

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

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

| IRAP | VALORI IRAP |
|-------------------------------------|---------------------|
| RICAVI VENDITE | € 66.944.559 |
| ALTRI PROVENTI | € 1.470 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI | € 66.946.029 |
| COSTI PER MATERIE PRIME | € 54.730 |
| COSTI PER SERVIZI | € 967.458 |
| AFFITTI | € 87.564 |
| AMM.TO IMM.MATER. | € 55.337 |
| AMM.TO IMM.IMMATER. | € 11.397 |
| ONERI DIVERSI GESTIONE | € 11.989 |
| UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO | € - |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI | € 1.188.475 |
| meno deduzioni: | |
| INAIL | € 471.014 |
| DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE | € 19.141.416 |
| DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI | € 12.092.686 |
| SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL | € 1.487.544 |
| ECCELENZE DEDUZIONI | € - |
| IMPONIBILE IRAP | € 32.564.895 |
| IRAP 4,82% | € 1.569.628 |

IRES

| | |
|---|--------------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | € 1.725.464 |
| 20% AMM. TELEFONINI | € 14 |
| Telefoniche indeducibili | € 3.882 |
| AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI | € 1.865 |
| carburante e spese auto | € 4.472 |
| Sanzioni tributarie | € 131.014 |
| Costo relazione bilancio societa' revisione | € 10.980 |
| Accantonamento al fondo rischi PER RINNOVO CCRL | € - |
| Svalutazione crediti | € 845.550 |
| Spese legali non fiscalmente deducibili | € 135.769 |
| Accantonamento rischi su crediti eccedente quota deducib. | € 1.331.760 |
| Acc.to per FONDO CONTENZIOSO | € 1.366.533 |
| SOPRAVVVENIENZE PASSIVE | € 23.792 |
| compensi 2014 cda NON ANCORA PAGATI | € 23.819 |
| interessi indeducibili | € 11.244 |
| Interessipassivi per dilazione pag. imposte | € 41.955 |
| TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO | € 3.932.649 |
| MENO: | |
| Compensi cda 2013 pagati 2014 | € 13.823 |
| Utilizzo fondo rischi per spese legali | € 141.866 |
| Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009 | € 2.296.528 |
| Costi consulenza e revisione 2013 | € 10.980 |
| Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.981.988,99) | € 79.280 |
| Detrazione IRAP 10% imposta dovuta 2014 | € 156.962 |
| Detrazione irap RELATIVA COSTO DEL LAVORO | € 2.392.000 |
| TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | € 5.091.439 |
| REDDITO IRES | € 566.674 |
| REDDITO IRES AL 27,5% | € 566.674 |
| IRES | € 155.836 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile: € 80.000, oltre iva e cassa previdenza ove dovuta, per l'Organo amministrativo; € 44.000, oltre iva e cassa previdenza ove dovuta, per il Collegio sindacale.

Compensi alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile: € 9.000 oltre iva.

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2014 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione.

Dichiarazione di non conformità alla tassonomia italiana XBRL

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

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



| RENDICONTO FINANZIARIO | | Anno 2014 | Anno 2013 |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| A- | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI | 17.130.457 | 1.298.488 |
| B- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO | | |
| | Utile (perdita) del periodo | 0 | 0 |
| | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 11.397 | 8.957 |
| | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 57.216 | 82.637 |
| | (Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali | 0 | 0 |
| | (Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali | 0 | 0 |
| | Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali | 0 | 0 |
| | (Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli | 0 | 0 |
| | Svalutazione dei crediti | 845.550 | 582.491 |
| | Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri | 259.901 | 2.277.866 |
| | Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | (101.133) | (478.337) |
| | Variazione del capitale di esercizio | | |
| | Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi | | |
| | Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi | (7.031.942) | 10.906.798 |
| | Altre attività: (incrementi) / decrementi | (2.835.811) | 258.566 |
| | Debiti commerciali: incrementi / (decrementi) | (1.095.434) | (1.384.015) |
| | Altre passività: incrementi / (decrementi) | (1.392.870) | 3.724.486 |
| | Totale | (11.283.126) | 15.979.449 |
| C- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI (Investimenti) in immobilizzazioni: | | |
| | immateriali | (3.881) | (29.335) |
| | materiali | (45.869) | (135.109) |
| | finanziarie | 0 | 0 |
| | Totale | (49.750) | (164.444) |
| | Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| | Totale | (49.750) | (164.444) |
| D- | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | |
| | Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi | 0 | 0 |
| | Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi | | 16.964 |
| | Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi) | 0 | 0 |
| | Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi) | 0 | 0 |
| | Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio | 0 | 0 |
| | Totale | 0 | 16.964 |
| E- | (DISTRIBUZIONE DI UTILI) | 0 | 0 |
| F- | FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E) | (11.332.876) | 15.831.969 |
| G- | DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F) | 5.797.581 | 17.130.457 |

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

Tabella A

| Immobilitazioni immateriali | Concessioni e licenze | Software | Altre | Totale (A) |
|-------------------------------|-----------------------|-----------|-------|------------|
| Ripresa saldo 2014 | 274,00 | 42.870,42 | - | 43.144,42 |
| Incrementi esercizio 2014 | - | 3.880,80 | - | 3.880,80 |
| Decrementi esercizio 2014 | - | - | - | - |
| Importo al 31.12.2014 | 274,00 | 46.751,22 | - | 47.025,22 |
| Ammortamenti esercizio 2014 | 137,00 | 11.249,88 | - | 11.386,88 |
| Importo residuo al 31.12.2014 | 137,00 | 35.501,34 | - | 35.638,34 |

| Immobilitazioni materiali | Impianti e Macchinari | | | | Attrezzature Inhabitat e Commerciali | | | | | | | | | | Altre Immobilizzazioni | | | | Totale (B) |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------|----------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------|
| | Impianto di condizionamento | Telefono cell. 50% | Telefono | Altre | Mobili ed arredi | Hardware | Macchine d'ufficio elettroniche | Cassaforte | Costruzioni Leggere | Beni strum. < 516 | Divise da Lavoro | Materiale Edile | Ed. Punto EB 737 KH | Auto Furganate | Altri beni materiali | Veicoli 125 At Piaggio | Navigatore Satellitare | Altrezature Commerciali sili | |
| Importo al 31.12.2013 | 8.712,29 | 1.271,60 | 15.190,40 | 2.671,80 | 110.833,99 | 33.554,05 | 7.836,50 | 13.536,85 | 18.616,34 | 216.184,15 | 55.350,72 | 20.533,16 | 12.432,35 | 16.059,24 | - | 3.176,21 | 415,83 | 34.473,51 | 636.175,12 |
| Incrementi esercizio 2014 | 732,00 | - | - | - | 4.871,46 | 1.808,04 | 443,69 | 18,50 | - | - | 27.490,63 | 6.536,76 | - | - | 335,90 | - | - | 671,00 | 45.668,62 |
| Decrementi/cessioni esercizio 2014 | 9.444,29 | 1.271,60 | 17.862,20 | 6.064,28 | 115.805,45 | 95.362,09 | 8.280,09 | 13.555,35 | 18.616,34 | 216.184,15 | 82.841,25 | 27.069,82 | 12.432,35 | - | 335,90 | - | - | 35.144,51 | 682.043,94 |
| Importo al 31.12.2014 | 5.870,95 | 1.195,08 | 15.190,40 | 3.854,46 | 94.816,23 | 68.403,66 | 3.484,69 | 11.455,18 | 11.745,89 | 216.184,15 | 55.350,72 | 20.533,16 | 7.770,22 | 16.059,24 | - | 3.176,21 | 415,83 | 10.785,20 | 547.901,36 |
| Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 611,98 | 70,55 | 287,18 | 716,04 | 2.858,92 | 8.176,42 | 1.061,11 | 1.554,17 | 837,10 | - | 27.490,53 | 6.536,76 | 3.108,09 | - | 335,90 | - | - | 3.891,69 | 57.216,44 |
| Ammortamenti esercizio 2014 | 6.666,93 | 1.296,63 | 15.457,86 | 4.570,90 | 97.077,15 | 76.590,28 | 4.525,80 | 13.009,35 | 12.580,99 | 216.184,15 | 82.841,25 | 27.069,92 | 10.878,31 | 16.059,24 | - | 3.176,21 | 415,83 | 14.676,89 | 605.117,80 |
| Fondo ammortamento al 31.12.2014 | 13.328,91 | 2.492,18 | 30.648,26 | 9.147,34 | 18.726,30 | 18.781,81 | 3.754,29 | 546,00 | 6.235,35 | - | - | - | 1.554,04 | - | - | - | - | 20.487,62 | 76.926,14 |
| Importo residuo al 31.12.2014 | 2.541,04 | 4,97 | 2.404,62 | 1.489,78 | 18.726,30 | 18.781,81 | 3.754,29 | 546,00 | 6.235,35 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20.487,62 | 76.926,14 |

| Immobilitazioni finanziarie | Concessioni e licenze |
|-----------------------------|-----------------------|
| Ripresa saldo 2013 | 14.257,01 |
| Incrementi esercizio 2014 | - |
| Decrementi esercizio 2014 | - |
| Importo al 31.12.2014 | 14.257,01 |

| Totale immobilizzazioni | immateriale | materiali | finanziarie | Totale |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| Importo al 31.12.2013 | 43.144,42 | 636.175,12 | 14.257,01 | 693.576,55 |
| Incrementi esercizio 2014 | 3.880,80 | 45.668,62 | - | 49.510,02 |
| Decrementi/cessioni esercizio 2014 | - | - | - | - |
| Importo al 31.12.2014 | 47.025,22 | 682.043,94 | 14.257,01 | 743.326,17 |
| Fondo ammortamento al 31.12.2013 | - | 547.901,36 | - | 547.901,36 |
| Ammortamenti esercizio 2014 | 11.386,88 | 57.216,44 | - | 68.603,32 |
| Importo ammortamento al 31.12.2014 | - | 605.117,80 | - | 605.117,80 |
| Immobilizzazioni nette al 31.12.2014 | 35.638,34 | 76.926,14 | 14.257,01 | 126.821,49 |

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

