

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

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 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
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	29.200	35.638
7) Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	29.200	35.638
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	5.226	6.859
3) Attrezzature industriali e commerciali	51.127	48.046
4) Altri beni	28.235	22.022
Totale immobilizzazioni materiali (II)	84.588	76.927
<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)	128.045	126.822

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	11.110.717	4.985.020
Totale crediti verso clienti (1)	11.110.717	4.985.020

4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	13.009.826	5.861.859
Totale crediti verso controllanti (4)	13.009.826	5.861.859

4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	795.641	2.663.075
Esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	883.046
Totale crediti tributari (4-bis)	1.678.687	3.546.121

5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	290.356	397.069
Totale crediti verso altri (5)	290.356	397.069

Totale crediti (II)	26.089.586	14.790.069
----------------------------	-------------------	-------------------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	6.476.163	5.742.346
2) Assegni		53.521

3) Danaro e valori in cassa	2.175	1.715
Totale disponibilità liquide (IV)	6.478.338	5.797.582
Totale attivo circolante (C)	32.567.924	20.587.651
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	23.054	40.364
Totale ratei e risconti (D)	23.054	40.364
TOTALE ATTIVO	32.719.023	20.754.837

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	162.000	162.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	978	978
V - Riserve statutarie	0	0
VI - 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	5	0
Varie altre riserve	690.586	690.586
Totale altre riserve (VII)	708.684	708.679
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Utile (Perdita) residua		
Totale patrimonio netto (A)	871.662	871.657
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		

3) Altri	9.192.642	6.789.602
Totale fondi per rischi e oneri (B)	9.192.642	6.789.602
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.222.907	3.418.780
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	0	7
6) Acconti	10.981.500	0
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	10.981.500	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	176.529	454.492
Totale debiti verso fornitori (7)	176.529	454.492
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	117.272	199.755
Totale debiti verso controllanti (11)	117.272	199.755
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.919	1.677.354
Totale debiti tributari (12)	1.507.919	1.677.354
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.739.506	3.956.636
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.739.506	3.956.636
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.909.086	3.381.047
Totale altri debiti (14)	2.909.086	3.381.047
Totale debiti (D)	19.431.812	9.669.291
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	0	5.507
TOTALE PASSIVO	32.719.023	20.754.837

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.272.346	66.944.559
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	471.672	2.297.998
Totale altri ricavi e proventi (5)	471.672	2.297.998
Totale valore della produzione (A)	67.744.018	69.242.557
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.382	54.730
7) Per servizi	983.737	1.010.650
8) Per godimento di beni di terzi	102.754	87.564
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	44.911.384	45.841.437
b) Oneri sociali	13.264.781	13.266.371
c) Trattamento di fine rapporto	3.433.202	3.420.143
e) Altri costi		3.770
Totale costi per il personale (9)	61.609.367	62.531.721
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.368	11.397
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.518	57.216
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.714	845.550
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	122.600	914.163
12) Accantonamenti per rischi	3.392.039	2.698.295
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	16.994	148.448
Totale costi della produzione (B)	66.280.873	67.445.571

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.463.145	1.796.986
---	------------------	------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti

Altri	670	7.432
-------	-----	-------

Totale altri proventi finanziari (16)	670	7.432
---------------------------------------	-----	-------

17) Interessi e altri oneri finanziari

Altri	169-	55.161-
-------	------	---------

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	169-	55.161-
--	------	---------

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	501	47.729-
--	------------	----------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
--	----------	----------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi	0	0
--------------	---	---

Altri	0	0
-------	---	---

Totale proventi (20)	0	0
----------------------	---	---

21) Oneri

Altri	92.283-	23.793-
-------	---------	---------

Totale oneri (21)	92.283-	23.793-
-------------------	---------	---------

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	92.283-	23.793-
---	----------------	----------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.371.363	1.725.464
---	------------------	------------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	1.371.363	1.725.464
------------------	-----------	-----------

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	1.371.363	1.725.464
--	-----------	-----------

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 31/12/2015

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, 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 31/12/2015, 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 31/12/2015 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.

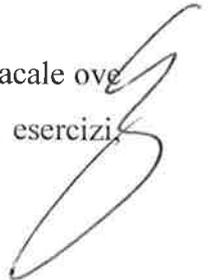
La società non possiede azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che 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:

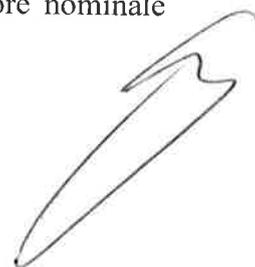
▪ Impianti e macchinari	20,00%
▪ Impianto di climatizzazione	15,00%
▪ Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
▪ Mobili e arredi	12,00%
▪ Automezzi	25,00%
▪ Costruzioni leggere	10,00%
▪ Casseforti	20,00%
▪ Impianto di videosorveglianza	30,00%

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. 1.948 di cui n. 247

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 positiva pari a n. 11 unità in media.

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

Dati medi	2015		2014		Variazione
Forza al 31 dicembre	1948	(*)	1.937	(**)	11
Dirigenti	2		2	□	0
Funzionari direttivi	199		200		-1
Istruttori direttivi	324		326		-2
Collaboratori amministrativi	1.361		1.381		-20
Operatore	62		28		34

(*) di cui 247 part-time ex Spatafora ecc.

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

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 2014:

RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE SICILIANA
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
1	- AVANZO FINANZIARIO AL 01.01.2014	Euro	8.448.574.669,24	2		Euro	
3	- Entrata accertata nell'esercizio	(+)	Euro 17.683.133.294,10	4	- Spesa impegnata nell'esercizio	(+)	Euro 19.908.677.513,22
5	- Aumento nei residui attivi per riaccertamenti	(+)	Euro 1.099.902,80	6	- Residui passivi in perenzione	(-)	Euro (729.768.879,37)
7	- Diminuzione nei residui attivi per riaccertamenti	(-)	Euro (731.053.054,44)	8	- Economie nei residui passivi	(-)	Euro (178.403.690,95)
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 31.12.2014	Euro	6.401.249.868,80
Euro 25.401.754.811,70				Euro 25.401.754.811,70			

FONDO DI CASSA

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Residui attivi al 31 dicembre 2014	Euro 14.384.330.747,91	Residui passivi al 31 dicembre 2014	Euro 7.875.016.148,69
Crediti di tesoreria	Euro 314.096.479,13	Debiti di tesoreria	Euro 992.164.563,62
FONDO DI CASSA AL 31.12.2014	Euro 570.003.354,07	- AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2014	Euro 6.401.249.868,80
	Euro 15.268.430.581,11		Euro 15.268.430.581,11

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 € 26.089.586 (€ 14.790.069 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti terzi - esigibili entro l'esercizio successivo	12.222.580	1.111.863	0	11.110.717
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	13.835.470	825.644	0	13.009.826
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	795.641	0	0	795.641
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	0	0	883.046
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	290.356	0	0	290.356
Totali	28.027.093	1.937.507	0	26.089.586

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) - (a)
Crediti verso clienti	4.985.020	11.110.717	6.125.697
Crediti verso controllanti	5.861.859	13.009.826	7.147.967
Crediti tributari	3.546.121	1.678.687	-1.867.434
Crediti verso altri	397.069	290.356	-106.713
Totali	14.790.069	26.089.586	11.299.517

- Crediti verso clienti

Vi sono crediti per fatture emesse per € 8.700.941 oltre crediti per fatture da emettere a clienti terzi per € 3.736.478, al netto di note credito da emettere per € 214.839 e del fondo

svalutazione crediti € 1.111.863, per un saldo pari ad € 11.110.717. I crediti verso clienti si riferiscono ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti.

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 (€ 1.065.149) con un ulteriore stanziamento di €. 46.714.

Con L.R. 3 del 13/1/2015, sulla base di alcune esigenze del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che *"...per ciascuno degli anni 2015 e 2016, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità."*

Pertanto, a decorrere dal 1° gennaio 2015 i servizi resi nei confronti delle aziende sanitarie committenti sono totalmente a carico delle stesse e non più parzialmente a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica ed interamente a carico del Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico .

- Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti riguardano i nuovi Contratti di Servizio ed in particolare quelli con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale. Complessivamente si rilevano fatture da emettere a società controllanti per € 13.164.598, fatture emesse per € 1.056.276 che al netto delle note credito da emettere per € 385.404 e del fondo svalutazione crediti € 825.644 forniscono un saldo pari ad € 13.009.826.

Il fondo svalutazione crediti corrisponde al credito vantato nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, ammontate 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.

Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 1.188.536, è stato diminuito di €. 362.892 per portarlo in linea con il credito in sofferenza nei confronti

dell'Assessorato Regionale dei beni culturali di cui sopra.

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

La voce comprende:	31/12/2015	31/12/2014
CREDITI PER RIMBORSO IRAP (OLTRE)	€ 883.046	€ 883.046
ERARIO CRED. RIT.FISC. SU INT. BANCAI	€ 9.613	€ 9.457
ERARIO C/1040 A RIMBORSO	€ 559	€ 559
ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO	€ 7.955	€ 7.955
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	€ 1.162	€ 0
ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730	€ 5.659	€ 5.571
ERARIO C/ IRES	€ 0	€ 1.552.283
ERARIO C/IRAP	€ 564.823	€ 779.579
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	€ 0	€ 8.812
ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730	€ 30.118	€ 0
ERARIO C/1004 A RIMBORSO	€ 5.852	€ 5.852
ERARIO C/ADD.COMUN.DA MOD 730	€ 665	€ 376
RITENUTE SU REDDITI COCOCO	€ 109	
ERARIO C/RITENUTE 1049	€ 21	
ERARIO C/RIMBORSO IMPOSTE	€ 2.098	
ERARIO C/CREDITO D.L. 66/14	€ 166.408	€ 291.964
ERARIO C/LIQUIDAZIONE IVA	€ 600	€ 667
TOTALE	€ 1.678.687	€ 3.546.121

- Crediti verso altri

La voce risulta così composta:

	31/12/2015	31/12/2014
CREDITI V/INPS	€ 53.182	€ 53.182
CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI	€ 4.148	€ 4.076
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 36.202	€ 99.592
CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP.	€ 17.943	€ 46.977
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	€ 2.646	€ 2.211
CREDITI VARI V/TERZI	€ 1.798	€ 3.828
CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE	€ 10.353	€ 9.858
PERSONALE C/ANTICIPI	€ 7.434	€ 8.345
CREDITO V/DIPENDENTI MULTISERVIZI SPA	€ 154.582	€ 136.484
CREDITO V/INAIL	€ 0	€ 30.618
CREDITI V/FORNITORI	€ 2.068	€ 1.898
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	€ 290.356	€ 397.069

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	11.110.717	0	0	11.110.717
Verso controllanti – Circolante	13.009.826	0	0	13.009.826
Crediti tributari – Circolante	795.641	883.046	0	1.678.687
Verso altri – Circolante	290.356	0	0	290.356
Totali	25.206.540	883.046	0	26.089.586

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.478.338 (€5.797.582 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	5.742.346	6.476.163	733.817
Assegni	53.521	0	-53.521
Denaro e valori in cassa	1.715	2.175	460
Totali	5.797.582	6.478.338	680.756

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 23.054 (€ 40.364 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Risconti attivi	40.364	23.054	-17.310
Ratei attivi	0	0	0
Totali	40.364	23.054	-17.310

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 € 871.662 (€ 871.657 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	0	0	0	0
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	5	0	0	5
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	708.684	0	0	871.662

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	5
Varie altre riserve	690.586	0	0	690.586
Totali	708.679	0	0	708.684

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=distri buibile 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	708.684	A-B-C	0		0
Totale	871.662		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

- Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

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

- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- 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 € 9.192.642 (€6.789.602 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	6.789.602	3.392.039	(988.999)
Totali	6.789.602	3.392.039	(988.999)
Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione sintetica
Altri	0	9.192.642	2.403.040
Totali	0	9.192.642	2.403.040

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 31/12/2014	€ 4.764.840
ACCANTONAMENTO 2015	€ 3.201.181
UTILIZZO 2015	€ (295.999)
VALORE AL 31/12/2015	€ 7.670.022

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 € 2.905.182 rispetto all'anno precedente. La società è inoltre esposta ad ulteriori potenziali contenziosi inerenti il

personale interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera 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 delle criticità nell'operatività aziendale. Tali, eventuali, criticità potranno, comunque, essere superate da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale.

FONDO PER RINNOVO CCRL	
VALORE AL 31/12/2014	€ 693.000
ACCANTONAMENTO 2015	€ 0
UTILIZZO 2015	€ 693.000
VALORE AL 31/12/2015	€ 0

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 2015. 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 provveduto ad utilizzare per intero il fondo rischi in argomento per pagare l'onere, ricadente sugli anni 2012 e 2013, pari ad €. 693.000.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI	
VALORE AL 31/12/2014	€ 1.331.762
ACCANTONAMENTO 2015	€ 190.858
VALORE AL 31/12/2015	€ 1.522.620

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 aveva ad inizio d'anno una consistenza di €.1.331.762 che prudenzialmente è stata incrementata di €. 190.858.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.222.907 (€ 3.418.780 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	3.418.780	51.306	247.179
Totali	3.418.780	51.306	247.179

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	3.222.907	-195.873
Totali	0	3.222.907	-195.873

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.431.812 (€ 9.669.291 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	7	0	-7
Acconti	0	10.981.500	10.981.500
Debiti verso fornitori	454.492	176.529	-277.963
Debito verso controllanti	199.755	117.272	-82.483
Debiti tributari	1.677.354	1.507.919	-169.435
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.956.636	3.739.506	- 217.130
Altri debiti	3.381.047	2.909.086	-471.961
Totali	9.669.291	19.431.812	9.762.521

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	0			0
Acconti (ricevuti)	10.981.500	0	0	10.981.500
Debiti verso fornitori	176.529	0	0	176.529
Debito verso controllanti	117.272			117.272
Debiti tributari	1.507.919	0	0	1.507.919
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.739.506	0	0	3.739.506
Altri debiti	2.909.086	0	0	2.909.086
Totali	19.431.812	0	0	19.431.812

- Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
€ 176.529	€ 454.492	- € 277.963

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2015	31/12/2014
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND.	€ 1.092.759	€ 1.466.722
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE	€ 15.711	€ 33.556
ERARIO C/RITENUTE 1012	€ 14.241	€ 7.970
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 0	€ 0
ERARIO C/SANZIONI	€ 0	€ 0
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730	€ 0	€ 24.031
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA SU TFR	€ 379	€ 0
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 16	
ERARIO PER IRES	€ 254.324	€ 0
ERARIO PER IRAP	€ 0	€ 0
ERARIO C/ADDIZ.COMUNALE	€ 0	€ 9.772
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730	€	€ 0
ERARIO C/ADDIZ. REG	€ 3.032	€ 5.736
ERARIO C/RITENUTE 1049	€	€ 207
ERARIO C/RITENUTE collaboratori	€	€ 2.391
ERARIO C/IMPOSTA DI BOLLO	€ 488	€ 0
ERARIO C/IVA	€	€ 0
IVA SOSPESA SU VENDITE	€ 126.969	€ 126.969
Totale	€ 1.507.919	€ 1.677.354

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2015	31/12/2014
DEBITI VERSO INPS	€ 3.096.269	€ 3.347.952
DEBITI VERSO INAIL	€ 40.363	€ 28.349
DEBITI FONDO PENSIONE	€ 284.172	€ 287.901
DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB.	€ 915	€ 1.295
DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE	€ 317.787	€ 291.139
Totale	€ 3.739.506	€ 3.956.636

- Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2015	31/12/2014
DEBITI VERSO IL PERSONALE	€ 2.630.223	€ 3.158.987
DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO	€ 1.692	€ 1.692
DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA	€ 4.097	€ 1.525
DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE	€ 6.628	€ 6.628
DEBITI VERSO SINDACI	€ 2.340	€ 0
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI	€ 66.269	€ 32.886
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 882	€ 882
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	€ 150.051	€ 173.859
DEBITI VERSO CLIENTI TERZI	€ 46.786	
DEBITI PER AFFITTO LOCALI	€ 0	€ 4.470
ALTRI DEBITI	€ 118	€ 118
Totale	€ 2.909.086	€ 3.381.047

Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati ratei e risconti passivi.

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 €67.176.954 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 95.392, per un totale di € 67.272.346, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
€ 67.272.346	€ 66.944.559	€ 327.787

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2015 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l
AZIENDA SANITARIE	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2015	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2015	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2015	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2015 (a-c- d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2015	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2015 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2015 (a-h)
ASP 1 AGRIGENTO	1.676.983		1.489.252	55.696	89.020	4.343	38.673	35.990	2.683	1.674.300
ASP 5 MESSINA	1.162.343		1.030.840	38.212	61.075	-	32.216	24.692	7.524	1.154.819
ASP 6 PALERMO	6.701.916	13.780	5.957.012	225.948	361.136	6.227	151.592	146.003	5.589	6.696.327
ARNAS CIVICO	2.509.823	11.666	2.225.318	83.590	133.603	2.305	65.007	54.014	10.993	2.498.830
POLICLINICO	3.022.794	18.433	2.673.453	100.787	161.089	15.683	71.781	65.127	6.654	3.016.139
VILLASOFIA CERVELLO	2.878.697		2.540.774	97.256	155.445	17.789	67.433	62.845	4.589	2.874.109
ZOOFILATTICO	1.027.360	51.513	914.130	33.145	52.976	367	26.742	21.417	5.325	1.022.035
TOTALE	18.979.916	95.392	16.830.779	634.633	1.014.344	46.714	453.445	410.088	43.357	18.936.559
DIP. EPIDEMIOLOGICO	2.129.754		1.897.116	71.082	113.611		47.945	45.932	2.013	2.127.740
TOTALE	2.129.754	-	1.897.116	71.082	113.611	-	47.945	45.932	2.013	2.127.740
DIPARTIMENTI REGIONALI	QUOTA A CARICO AZIENDE	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2015	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2015	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi su crediti dipartimento sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2015 (a-c- d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2015	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2015 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2015 (a-h)
BENI CULTURALI	36.379.525		32.901.961	1.127.171	1.801.577		548.815	728.357	- 179.542	36.559.067
ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.167.760		1.029.140	38.980	62.303		37.338	25.188	12.149	1.155.611
BILANCIO	476.511		402.747	16.051	25.654		32.059	10.372	21.687	454.823
ENERGIA	1.711.873		1.516.084	57.324	91.622		46.843	37.042	9.802	1.702.071
FAMIGLIA	205.425		178.260	6.879	10.995		9.291	4.445	4.846	200.579
FUNZIONE PUBBLICA	288.444		254.040	9.642	15.411		9.352	6.230	3.121	285.323
DIP INFRASTRUTTURE	1.703.436		1.495.580	56.842	90.852		60.161	36.730	23.430	1.680.005
LAVORO	1.540.685		1.371.685	51.592	82.460		34.949	33.337	1.612	1.539.073
PESCA	376.612		310.292	12.611	20.157		33.552	8.149	25.403	351.209
UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	209.125		176.364	6.879	10.995		14.887	4.445	10.442	198.682
TERRITORIO	1.093.745		1.093.745							1.093.745
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	872.585		760.735	27.986	44.730		39.135	18.084	21.051	851.534
Fondo Pensioni Sicilia	136.950		121.445	4.586	7.330		3.589	2.963	626	136.324
TOTALE	46.162.676		41.612.077	1.416.542	2.264.084	-	869.973	915.343	- 45.371	46.208.046
TOTALE COMPLESSIVO	67.272.345	95.392	60.339.972	2.122.257	3.392.039	46.714	1.371.363	1.371.363	0	67.272.345

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	2.297.998	471.672	-1.826.326
Totali	2.297.998	471.672	-1.826.326

Tali ricavi si riferiscono per €. 362.892 alla sopravvenienza attiva derivante dallo storno del fondo svalutazione crediti verso controllanti e per la rimanente parte, pari ad €.108.780, trattasi di varie poste riferite ad anni precedenti.

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 € 53.382 (€ 54.730 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.730	53.382	-1.348
Totali	54.730	53.382	-1.348

Tali spese riguardano spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente €. 33.854, per materiali vari per €. 6.876 e per cancelleria per €. 12.652.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 983.737 (€ 1.010.650 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua)	€ 31.959	€ 40.781	€ 8.822
Spese di pulizia	€ 10.492	€ 5.998	-€ 4.494
Servizio per registro imprese	€ 212	€ 1.206	€ 994
Assistenza software	€ 42.197	€ 43.278	€ 1.081
Consulenza tecnica sicurezza lavoro	€ 0	€ 0	€ 0
Revisione bilancio	€ 10.980	€ 10.980	€ 0
Costi per Amministratori	€ 88.597	€ 88.602	€ 5
Costi per Sindaci	€ 66.733	€ 69.615	€ 2.882
Visite Fiscali – Consulenze Mediche	€ 85.986	€ 92.769	€ 6.783
Compenso comitato di controllo professionisti	€ 0	€ 0	€ 0
Assistenza impianto telefonico e condizionamento	€ 122	€ 293	€ 171
Servizio trasporti valori	€ 12.826	€ 11.832	-€ 994
Servizi per certificazione unica	€ 0	€ 8.882	€ 8.882

Spese e consulenze legali	€	392.004	€	271.550	-€	120.454
Servizio smaltimento rifiuti	€	14.085	€	10.603	-€	3.482
Compensi consulenza del lavoro	€	0	€	0	€	0
Spese per organismo di vigilanza	€	35.564	€	18.448	-€	17.116
Spese viaggi e trasferte	€	1.092	€	1.674	€	582
Spese assicurative	€	29.997	€	42.569	€	12.572
Manutenzioni estintori	€	323	€	433	€	110
Consulenze (Informatiche, Notarili, Fiscali)	€	3.134	€	80	-€	3.054
Spese postali	€	6.730	€	6.435	-€	295
Spese per auto	€	5.938	€	5.819	-€	119
Spese per fotocopie	€	16.398	€	13.146	-€	3.252
Carburanti & lubrificanti	€	16.267	€	23.813	€	7.546
Manutenzioni beni propri	€	4.083	€	1.557	-€	2.526
Manutenzione beni immobili di terzi	€	0	€	3.436	€	3.436
Soggiorni	€	107.865	€	184.824	€	76.959
Servizi per procedure 231/2001	€	22.936	€	0	-€	22.936
Servizi per sicurezza sul lavoro	€	0	€	15.299	€	15.299
Visto di conformità su dichiarazione fiscale	€	0	€	4.026	€	4.026
Commissioni e spese bancarie	€	3.122	€	3.565	€	443
Pubblicazioni avvisi bandi	€	0	€	1.814	€	1.814
Altri	€	1.008	€	410	-€	598
Totali	€	1.010.650	€	983.737	-€	26.913

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 102.754 (€ 87.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	€ 87.564	€ 102.754	€ 15.190
Totali	€ 87.564	€ 102.754	€ 15.190

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 53.643, per l'ufficio di Siracusa per € 996, nonché, per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 48.115.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una minore spesa di € 922.354. Il decremento trova fondamento, come già evidenziato nella relazione sulla gestione, nel decremento del numero di risorse umane dovute ai pensionamenti che hanno più che compensato gli oneri derivanti dalle assunzioni che la Società è stata costretta ad eseguire a seguito di sentenze giudiziali. Il salario accessorio per l'anno 2015 è

rimasto invariato rispetto a quello 2014. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
€ 61.609.367	€ 62.531.721	-€ 922.354

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.994 (€ 148.448 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	€ 1.265	€ 739	-€ 526
Imposta di registro	€ 534	€ 536	€ 2
Diritti camerali	€ 4.199	€ 2.647	-€ 1.552
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.633	€ 2.063	€ 430
Tassa comunale rifiuti	€ 3.109	€ 3.082	-€ 27
Sanzioni tributarie e multe	€ 131.014	€ 2.450	-€ 128.564
Spese condominiali	€ 5.445	€ 4.713	-€ 732
Altri oneri di gestione	€ 1.249	€ 764	-€ 485
Totali	€ 148.448	€ 16.994	-€ 131.454

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari derivano da interessi maturati sui conti correnti bancari per €. 670 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 €	599 €	71 €	670 €
Totali	0 €	599 €	71 €	670 €

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0 €	169 €	169 €
Totali	0	0 €	169 €	169 €

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	€ 92.283	€ 23.793	€ 68.490
Altri oneri straordinari	0	0	0
Totali	€ 92.283	€ 23.793	€ 68.490

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Sopravvenienze per costi o mancati ricavi riferiti a precedenti esercizi € 92.283.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	€ 1.156.607	0	0
IRAP	€ 214.756	0	0
Totali	€ 1.371.363	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	€ 67.272.346
ALTRI PROVENTI	€ 108.780
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€ 67.381.126
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 53.382
COSTI PER SERVIZI	€ 769.749
AFFITTI	€ 102.754
AMM.TO IMM.MATER.	€ 11.435
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 63.518
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 19.417
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ 295.998
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 1.316.253
meno deduzioni:	
INAIL	€ 483.270
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	€ 19.344.212
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 12.533.014
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 2.173.960
ULTERIORI DEDUZIONI COSTO DEL LAVORO	€ 27.033.482
ECCEDENZE DEDUZIONI	€ 41.429
IMPONIBILE IRAP	€ 4.455.506
IRAP 4,82%	€ 214.756

IRES

RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 1.371.363
20% AMM. TELEFONINI	€ 1
Telefoniche indeducibili	€ 5.447
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€ 932
carburante e spese auto	€ 4.531
Sanzioni tributarie	€ 2.450
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 10.980
Accantonamento al fondo rischi PER RINNOVO CCRL	€ -
Svalutazione crediti	€ 50.524
Spese legali non fiscalmente deducibili	
Accantonamento rischi su crediti eccedente quota deducib.	€ 190.858
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€ 3.201.181
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 92.283
compensi 2015 cda NON ANCORA PAGATI	€ 43.203
interessi indeducibili	
Altre spese indeducibili	€ 13.993
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 3.616.383
MENO:	
Compensi cda 2014 pagati 2015	€ 9.819
Utilizzo fondo rischi per spese legali	€ 295.999
Utilizzo fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009	
Utilizzo fondo svalutazione crediti controllanti	€ 362.892
Costi consulenza e revisione 2014	€ 10.980
Deduzione fondo TFR INPS (4% 2.018.466,10)	€ 80.739
Detrazione IRAP 10% imposta dovuta 2015	€ 21.476
Detrazione irap RELATIVA COSTO DEL LAVORO	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 781.905
REDDITO IRES	€ 4.205.841
REDDITO IRES AL 27,5%	€ 4.205.841
IRES	€ 1.156.607

Compensi agli organi sociali

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile: € 80.000, oltre iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti, per l'Organo amministrativo; € 41.500, oltre iva e cassa previdenza, per il Collegio Sindacale con compenso per la funzione di Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001, di € 15.000,00 annui, oltre Iva e Cassa previdenza, con riduzione di oltre il 60% rispetto all'originario compenso.

Compensi alla società di revisione

Il compenso riconosciuto alla società di revisione, ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, è stato di € 9.000 oltre iva per l'attività di revisore legale dei conti e di € 3.300 oltre iva, per l'apposizione del visto di conformità sul Modello Unico SC 2015.

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2015 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione.

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

Dichiarazione di non conformità alla tassonomia italiana XBRL

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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 2015	Anno 2014
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	€ 5.797.581	€ 17.130.457
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) del periodo		€ -
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 12.368	€ 11.397
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 63.518	€ 57.216
(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	€ -	€ -
(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	€ -	€ -
Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	€ -	€ -
(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	€ -	€ -
Svalutazione dei crediti	€ 46.714	€ 845.550
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	€ 2.391.180	€ 259.901
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-€ 195.873	-€ 101.133
Variazione del capitale di esercizio		
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi		
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	-€ 13.273.663	-€ 7.031.942
Altre attività: (incrementi) / decrementi	€ 1.951.093	-€ 2.835.811
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	€ 10.621.054	-€ 1.095.434
Altre passività: incrementi / (decrementi)	-€ 858.526	-€ 1.392.870
Totale	757.865	-€ 11.283.126
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI		
(Investimenti) in immobilizzazioni:		
immateriali	-€ 5.929	-€ 3.881
materiali	-€ 71.179	-€ 45.869
finanziarie	€ -	€ -
Totale	(77.108)	-€ 49.750
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	€ -	€ -
Totale	(77.108)	-€ 49.750
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€ -	€ -
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	€ -	€ -
Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€ -	€ -
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	€ -	€ -
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -
(DISTRIBUZIONE DI UTILI)	€ -	€ -
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	€ 680.757	-€ 11.332.876
DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)	€ 6.478.338	€ 5.797.581

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



Tabella A

Immobilizzazioni immateriali	Concessioni e licenze	Software	Altre	Totale (A)
Ripresa saldo al 31.12.2014	137	35.501	-	35.638
Incrementi esercizio 2015	-	5.929	-	5.929
Decrementi esercizio 2015	-	-	-	-
Importo al 31.12.2015	137	41.431	-	41.568
Ammortamento esercizio 2015	137	12.231	-	12.368
Importo residuo al 31.12.2015	-	29.200	-	29.200

Immobilizzazioni materiali	Impianti e Macchinari						Attrezzature Industriali e Commerciali						Altre Immobilizzazioni						Totale (B)		
	Impianto di condizionamento	Telefonia cell. Ded. 50%	Impianto Telefonico	Impianto di rete	Installazione Linee Elettriche	Impianto video sorveglianza	Arredamento	Hardware	Macchine d'ufficio elettriche	Cassaforti	Costruzioni Leggere	Beni stum < 516	Divise da Lavoro	Materiale Edile	Fiat Punto EB 737 KH	Auto Furgonate	Altri beni materiali	Vespa 125 4t Piaggio		Navigatori Satellitari	Attrezzature Giardinaggio
Ripresa saldo al 31.12.2014	9.444	1.272	17.862	6.064	968	955	115.606	95.362	8.290	13.555	18.816	216.184	82.841	27.070	12.432	16.059	336	3.176	416	35.145	682.044
Incrementi esercizio 2015	-	-	-	-	-	-	4.637	9.011	1.398	709	-	-	42.718	-	-	-	47	-	-	12.658	71.179
Decrementi/omissioni esercizio 2015	-	11	-	-	-	-	2.264	13.355	-	-	-	2.843	-	-	-	-	-	3.176	-	21.650	-
Importo al 31.12.2015	9.444	1.261	17.862	6.064	968	955	118.178	91.018	9.678	14.264	18.816	213.341	125.559	27.070	12.432	16.059	383	-	416	47.803	731.573
Fondo ammortamento al 31.12.2014	6.488	1.267	15.458	4.571	968	955	97.077	76.580	4.526	13.009	12.581	216.184	82.841	27.070	10.878	16.059	336	3.176	416	14.677	605.118
Decrementi Fondo ammortamento 2015	-	11	-	-	-	-	2.264	13.355	-	-	-	2.843	-	-	-	-	-	-	-	21.650	-
Ammortamento esercizio 2015	687	5	534	427	-	-	3.129	7.028	1.245	435	837	-	42.718	-	1.554	-	47	-	-	4.891	63.518
Fondo ammortamento al 31.12.2015	7.156	1.261	15.992	4.997	968	955	97.942	70.252	5.771	13.444	13.418	213.341	125.559	27.070	12.432	16.059	383	-	416	19.568	646.986
Importo residuo al 31.12.2015	2.288	-	1.870	1.067	-	-	20.236	20.765	3.907	820	5.398	-	-	-	-	-	-	-	-	28.235	84.587

Immobilizzazioni finanziarie	Depositi cauzionali
Ripresa saldo al 31.12.2014	14.257
Incrementi esercizio 2015	-
Decrementi esercizio 2015	-
Importo al 31.12.2015	14.257

Totale Immobilizzazioni	immateriale	materiale	finanziarie	Totale
Ripresa saldo al 31.12.2014	35.638	682.044	14.257	731.939
Incrementi esercizio 2015	5.929	71.179	-	77.108
Decrementi/omissioni esercizio 2015	-	21.650	-	21.650
Importo al 31.12.2015	41.568	731.573	14.257	787.397
Fondo ammortamento al 31.12.2014	-	605.118	-	605.118
Decrementi Fondo ammortamento 2015	-	21.650	-	21.650
ammortamento esercizio 2015	12.368	63.518	-	75.885
fondo ammortamento al 31.12.2015	-	646.986	-	646.986
Immobilizzazioni nette al 31.12.2015	29.200	84.587	14.257	128.044

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

