

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 31/12/2013

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, 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. il rendiconto finanziario;
- V. tutte le informazioni attinenti l'andamento della Società e lo stato dei contenziosi in essere.

Criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, 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 31/12/2013 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 rettificata 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. 1.966 di cui n. 256 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. 782 unità in media.

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

	2013		2012		Variazione
Forza al 31 dicembre	1.966	(*)	1.184	(**)	782
Dirigenti	1		1	□	0
Funzionari direttivi	201		197		4
Istruttori direttivi	325		293		32
Collaboratori amministrativi	1.439		693		746

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

(**) di cui 257 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 2012:

RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE SICILIANA
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
1	- AVANZO FINANZIARIO AL 01.01.2012	Euro 8.189.302.458,29	2	- DISAVANZO FINANZIARIO AL 01.01.2012	Euro
3	- Entrata accertata nell'esercizio	(+) Euro 15.380.639.489,09	4	- Spesa impegnata nell'esercizio	(+) Euro 18.536.023.192,54
5	- Aumento nei residui attivi per riaccertamenti	(+) Euro 60.226.048,64	6	- Residui passivi in perenzione	(-) Euro (896.004.249,56)
7	- Diminuzione nei residui attivi per riaccertamenti	(-) Euro (3.521.259,37)	8	- Economie nei residui passivi	(-) Euro (345.380.808,96)
9	- Altri movimenti	Euro	##	- Altri movimenti	Euro
11	- Altri movimenti	Euro	##	- Altri movimenti	Euro
13	- Altri movimenti	Euro	##	- Altri movimenti	Euro
15	- Altri movimenti	Euro	##	- Altri movimenti	Euro
17	- Rettificazioni e più esatti accertamenti	Euro	##	- Rettificazioni e più esatti accertamenti	Euro
19	- DISAVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2012	Euro	##	- AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2012	Euro 6.332.008.602,63
Euro 23.626.646.736,65			Euro 23.626.646.736,65		

FONDO DI CASSA

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Residui attivi al 31 dicembre 2012	Euro 15.001.760.779,69	Residui passivi al 31 dicembre 2012	Euro 8.271.206.970,66
Crediti di tesoreria	Euro 171.609.007,70	Debiti di tesoreria	Euro 848.669.017,04
FONDO DI CASSA AL 31.12.2012	Euro 278.514.802,94	- AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2012	Euro 6.332.008.602,63
Euro 15.451.884.590,33		Euro 15.451.884.590,33	

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 € 5.781.293 (€ 17.529.148 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	3.337.144	219.599	0	3.117.545
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	2.731.478	1.188.536	0	1.542.942
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	70.084	0	0	70.084
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	0	0	883.046
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	167.676	0	0	167.676
Totali	7.189.428	1.408.135	0	5.781.293

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) - (a)
Crediti verso clienti	1.450.661	3.117.545	1.666.884
Crediti verso controllanti	14.699.115	1.542.942	-13.156.173

Crediti tributari	1.160.777	953.130	-207.647
Crediti verso altri	218.595	167.676	-50.919
Totali	17.529.148	5.781.293	-11.747.855

- Crediti verso clienti

Vi sono fatture da emettere a clienti terzi per € 733.584, fatture emesse per € 2.834.528 al netto delle note credito da emettere per € 230.968 e del fondo svalutazione crediti € 219.599 per un saldo pari ad € 3.117.545.

- 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 € 2.224.521, fatture emesse per € 1.439.244 al netto delle note credito da emettere per € 932.287 e del fondo svalutazione crediti € 1.188.536 forniscono un saldo pari ad € 1.542.942.

Il fondo svalutazione crediti che era di €. 825.644 è stato aumentato di €.362.892 per tenere conto dei crediti contestati dagli Enti sanitari, al fine di tener conto del rischio specifico di inesigibilità.

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

La voce comprende:	31/12/2013	31/12/2012
CREDITI PER RIMBORSO IRAP (OLTRE)	€ 883.046	€ 883.046
ERARIO CRED. RIT.FISC. SU INT. BANCARI	€ 7.966	€ 3.178
ERARIO C/1040 A RIMBORSO	€ 559	€ 559
ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO	€ 7.955	€ 7.955
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	€ 0	€ 10.245
ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730	€ 5.313	€ 5.261

ERARIO C/ IRES	€.	0	€	242.167
ERARIO C/IRAP	€.	0	€	- 34.378
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	€.	11.812	€	4.096
ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730	€.	30.627	€	32.797
ERARIO C/1004 A RIMBORSO	€.	5.852	€	5.851
TOTALE	€.	953.130	€	1.160.777

- Crediti verso altri

La voce risulta così composta:

La voce comprende:	31/12/2013	31/12/2012
CREDITI V/INPS	€ 53.182	€ 137.962
CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI	€ 3.933	€ 3.577
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 34.714	€ 9.407
CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP.	€ 46.977	€ 46.977
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	€ 2.297	€ 2.115
CREDITI VARI V/TERZI	€ 8.644	€ 0
CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE	€ 9.599	€ 9.614
PERSONALE C/ANTICIPI	€ 8.330	€ 8.943
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	€ 167.676	€ 218.595

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 €11.934; 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, si sono avviati dei contatti che fanno ben sperare nel recupero entro l'esercizio 2014.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 17.130.457 (€1.298.488 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	1.293.189	17.127.554	15.834.365
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	5.299	2.902	-2.397
Totali	1.298.488	17.130.456	15.831.968

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	3.117.545	0	0	3.117.545
Verso controllanti – Circolante	1.542.942	0	0	1.542.942
Crediti tributari – Circolante	70.084	883.046	0	953.130
Verso altri – Circolante	167.676	0	0	167.676
Totali	4.898.247	883.046	0	5.781.293

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.253 (€ 18.955 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	18.955	20.162	1.207
Ratei attivi	0	4.091	4.091
Totali	18.955	24.253	5.298

I risconti attivi sono costituiti da costi anticipati per assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo, mentre i ratei attivi sono costituiti da uno storno di costo assicurazioni per rimborso e da costo personale competenza esercizio successivo.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 871.657 (€ 871.658 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	708.680	0	0	871.658
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	708.680	0	0	871.658
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	1	0	-1	0
Varie altre riserve	690.586	0	0	690.586
Totali	708.680	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

- Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

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

- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale; Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il

- 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
 - Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
 - Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 2.000 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. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
 - IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
 - Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 2.000 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 € 6.529.701 (€4.240.848 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo Iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	4.240.848	3.069.000	780.147
Totali	4.240.848	3.069.000	780.147
Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione sintetica
Altri	0	6.529.701	2.288.853
Totali	0	6.529.701	2.288.853

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

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	
VALORE AL 31/12/2012	€ 2.166.848
ACCANTONAMENTO 2013	€ 1.800.000
UTILIZZO 2013	€ 426.675
VALORE AL 31/12/2013	€ 3.540.173

FONDO PER RINNOVO CCRL	
VALORE AL 31/12/2012	€ 2.074.000
ACCANTONAMENTO 2013	€ 1.269.000
UTILIZZO 2013	€ 353.472
VALORE AL 31/12/2013	€ 2.989.528

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 €1.373.325 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.

Gli Amministratori inoltre, hanno ritenuto, in via prudenziale, di incrementare il fondo rischi per rinnovo CCRL 2008-2009, per far fronte agli eventuali maggiori oneri del personale al momento del rinnovo. In tal senso, si è stimata una percentuale di rivalutazione delle retribuzioni del 3,2% in linea con l'inflazione programmata per l'anno 2008 pari al 1,7% e di quella programmata 2009 pari al 1,5%. Il conseguente onere ricadente sull'anno 2013, stimato in €654.000, al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già riconosciuta ai lavoratori, è stato prudenzialmente accantonato a fondo rischi.

Inoltre, in ossequio all'art. 19 della finanziaria regionale 2013, che prevede la corresponsione della sola indennità di vacanza contrattuale per il periodo 2010-2011, 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. Il conseguente ed eventuale onere, ricadente sugli anni 2012 e 2013, stimato in €. 615.000, è stato prudenzialmente accantonato a fondo rischi.

Verosimilmente, per l'esercizio 2013, non vi sarà un ulteriore rinnovo contrattuale in quanto è previsto il blocco dei rinnovi contrattuali nel pubblico impiego.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.519.912 (€ 3.986.976 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	3.986.976	73.441	540.505
Totali	3.986.976	536.284	540.505

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	3.519.912	-467.064
Totali	0	3.519.912	-467.064

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.160.417 (€ 9.819.946 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti	2.926.100	1.177.112	-1.748.988
Debiti verso fornitori	204.919	569.892	364.973
Debiti tributari	1.668.336	3.947.602	2.279.266
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.891.721	4.024.509	1.132.788
Altri debiti	2.128.870	2.441.302	312.432
Totali	9.819.946	12.160.417	2.340.471

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
Acconti (ricevuti)	1.177.112	0	0	1.177.112
Debiti verso fornitori	569.892	0	0	569.892
Debiti tributari	3.947.602	0	0	3.947.602

Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.024.509	0	0	4.024.509
Altri debiti	2.441.302	0	0	2.441.302
Totali	12.160.417	0	0	12.160.417

- Debiti Acconti

Gli acconti sono stati erogati dal Dipartimento Pianificazione Strategica e dal Dipartimento Osservatorio Epidemiologico per € 418.487 e dai Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale per € 758.625.

- Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
€ 569.892	€ 204.919	€ 364.973

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2013	31/12/2012
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND.	€ 1.336.323	€ 764.900
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE	€ 13.864	€ 7.644
ERARIO C/RITENUTE 1012	€ 9.771	€ 13.919
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 0	€ 3.346
ERARIO C/SANZIONI	€ 0	€ 105
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730	€ 0	€ 0
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA	€ 0	€ 10.583
ERARIO PER IRES	€ 1.153.688	€ 0
ERARIO PER IRAP	€ 1.145.991	€ 0
ERARIO C/ADDIZ.COMUNALE	€ 127	€ 0
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730	€ 68	€ 87
ERARIO C/ADDIZ. REG	€ 3.526	€ 2.641
ERARIO C/RITENUTE 1049	€ 278	€ 2.425
ERARIO C/RITENUTE collaboratori	€ 4.272	€ 0
ERARIO C/IVA	€ 152.724	€ 63.674
IVA SOSPESA SU VENDITE	€ 126.969	€ 799.012
Totale	€ 3.947.602	€ 1.668.336

Si precisa che la movimentazione dell'IVA sospesa su vendite è da correlare all'incasso dei crediti riferiti al precedente Contratto di servizio con l'Assessorato Regionale dei Beni Culturali.

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2013	31/12/2012
DEBITI VERSO INPS	€ 3.318.400	€ 2.556.427
DEBITI VERSO INAIL	€ 217.985	€ 40.244
DEBITI FONDO PENSIONE	€ 234.086	€ 8.275
DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB.	€ 2.104	€ 0
DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE	€ 251.934	€ 286.775
Totale	€ 4.024.509	€ 2.891.721

- Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2013	31/12/2012
DEBITI VERSO IL PERSONALE	€ 2.287.331	€ 1.943.870
DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO	€ 1.692	€ 1.692
DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA	€ 26.086	€ 25.956
DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE	€ 11.020	€ 9.240
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI	€ 23.037	€ 63.087
DEBITI VERSO SINDACI PER EMOLUMENTI	€ 0	€ 6.292
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	€ 88.947	€ 74.568
ALTRI DEBITI	€ 3.189	€ 4.165
Totale	€ 2.441.302	€ 2.128.870

Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati valori per 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 €72.844.725 e prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 59.021, per un totale di € 72.903.746, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2013 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2013									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
AZIENDA SANITARIE	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2013	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2013	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2013	Fondo rischi su crediti dipartimento sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2013 (a-c-d-e)	IMPOSTE GEN. DIC. 2013	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2013 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2013 (a-h)
ASP 1 AGRIGENTO (AG)	€ 1.568.332		€ 1.304.778	€ 94.618	€ 41.283	€ 127.653	€ 87.502	€ 40.151	€ 1.528.181
ASP 2 CALTANISSETTA (CL)	€ 233.333		€ 184.504	€ 13.847	€ 23.933	€ 11.049	€ 12.805	-€ 1.756	€ 235.089
ASP 5 MESSINA (ME)	€ 1.580.652	€ 652	€ 1.268.925	€ 92.310	€ 9.947	€ 209.470	€ 85.368	€ 124.102	€ 1.456.550
ASP 6 PALERMO (PA)	€ 7.967.095	€ 10.428	€ 6.575.340	€ 459.244	€ 181.029	€ 751.482	€ 424.707	€ 326.775	€ 7.640.320
ARNAS CIVICO (PA)	€ 2.925.036	€ 5.035	€ 2.482.897	€ 168.466	€ 112.289	€ 161.384	€ 155.797	€ 5.587	€ 2.919.449
POLICLINICO (PA)	€ 3.778.333		€ 3.264.033	€ 216.929	€ 98.835	€ 198.536	€ 200.615	-€ 2.079	€ 3.780.412
AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA)	€ 3.885.894	€ 563	€ 3.357.664	€ 221.545	€ 107.686	€ 198.999	€ 204.884	-€ 5.885	€ 3.891.779
ZOOPROFIATTICO (PA)	€ 1.202.343	€ 42.343	€ 990.003	€ 66.925	€ 7.489	€ 137.926	€ 61.892	€ 76.034	€ 1.126.309
TOTALE	€ 23.141.018	€ 59.021	€ 19.428.144	€ 1.333.884	€ 582.491	€ 1.796.499	€ 1.233.570	€ 562.929	€ 22.578.089
DIP. EPIDEMIOLOGICO	€ 2.471.668		€ 1.996.511	€ 143.081		€ 332.076	€ 132.321	€ 199.755	€ 2.271.913
TOTALE	€ 2.471.668	€ -	€ 1.996.511	€ 143.081	€ -	€ 332.076	€ 132.321	€ 199.755	€ 2.271.913
DIPARTIMENTI REGIONALI	FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2013	SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2013	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2013	Fondo rischi su crediti dipartimento sanità	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2013 (a+b-c-d-f)	IMPOSTE GEN. DIC. 2013	NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2013 (f-g)	RICAVI CONSUNTIVI 2013 (a-h)
DIP BENI CULTURALI	€ 37.385.524		€ 33.915.643	€ 2.303.144		€ 1.166.737	€ 2.129.937	-€ 963.200	€ 38.348.724
DIP ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.275.000		€ 1.086.194	€ 78.464		€ 110.342	€ 72.563	€ 37.779	€ 1.237.221
DIP BILANCIO	€ 675.000		€ 583.473	€ 41.540		€ 49.987	€ 38.416	€ 11.570	€ 663.430
DIP ENERGIA	€ 1.868.750		€ 1.604.964	€ 115.388		€ 148.398	€ 106.710	€ 41.688	€ 1.827.062
DIP FAMIGLIA	€ 225.000		€ 202.351	€ 13.847		€ 8.802	€ 12.805	-€ 4.003	€ 229.003
DIP FUNZIONE PUBBLICA	€ 337.500		€ 297.238	€ 20.770		€ 19.492	€ 19.208	€ 284	€ 337.216
DIP INFRASTRUTTURE	€ 1.875.000		€ 1.593.385	€ 115.388		€ 166.227	€ 106.710	€ 59.517	€ 1.815.483
DIP LAVORO	€ 1.687.500		€ 1.449.144	€ 103.849		€ 134.507	€ 96.039	€ 38.468	€ 1.649.032
DIP PESCA	€ 412.500		€ 338.979	€ 25.385		€ 48.136	€ 23.476	€ 24.660	€ 387.840
DIP UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	€ 225.000		€ 192.714	€ 13.847		€ 18.439	€ 12.805	€ 5.634	€ 219.366
DIP TERRITORIO	€ 1.146.534		€ 1.146.534	€ -		€ -	€ -	€ -	€ 1.146.534
DIP TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	€ 177.752		€ 166.181	€ 13.847		-€ 2.276	€ 12.805	-€ 15.081	€ 192.833
TOTALE	€ 47.291.060		€ 42.576.800	€ 2.845.469	€ -	€ 1.868.791	€ 2.631.474	-€ 762.684	€ 48.053.744
TOTALE COMPLESSIVO	€ 72.903.746	€ 59.021	€ 64.001.455	€ 4.322.434	€ 582.491	€ 3.997.366	€ 3.997.366	-€ 0	€ 72.903.746

Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
€ 72.903.746	€ 41.863.888	€ 31.039.858

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

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 378.988 (€ 4.859 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	4.859	378.988	374.129
Totali	4.859	378.988	374.129

Tali ricavi si riferiscono per €. 285.312 per il minore importo riconosciuto a titolo di FAMP 2012 al personale ex Multiservizi S.p.A. ex Biosphera S.p.A. ed ex Ciem S.p.A, rispetto a quanto stanziato nel Bilancio 2012. Infatti, la somma stanziata nel 2012 era stata di € 487.303, ma successivamente, di concerto con le OO.SS., in relazione al salario accessorio reclamato per i mesi novembre-dicembre 2012 da corrispondere ai lavoratori ex Multiservizi S.p.A., ex Biosphera S.p.A. ed ex Ciem S.p.A., si è stabilita la somma di € 150 “*una tantum*”, in aggiunta alle indennità di turnazione, rischio, guida e disagio di cui all’allegato “M” del CCRL, per un onere complessivo di € 201.991; si è quindi determinata una sopravvenienza attiva di €. 285.312. Per la differenza pari a € 93.686 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 € 33.740 (€ 13.083 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.083	33.740	20.657
Totali	13.083	33.740	20.657

Tali spese riguardano spese per attrezzatura minuta per €. 3.386, per materiali vari per €. 950 e per cancelleria per €. 29.404.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 745.486 (€ 445.241 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua)	21.969	31.391	9.422
Spese di pulizia	9.893	11.826	1.933
Servizio per registro imprese	1.936	763	-1.173
Assistenza software	10.923	28.721	17.798
Consulenza tecnica sicurezza lavoro	0	46.245	46.245
Revisione bilancio	9.200	10.980	1.780
Compensi prof. Amministratori	84.557	92.456	7.899
Compenso professionale sindaci	53.101	66.366	13.265
Visite Fiscali – Consulenze Mediche	15.552	75.919	60.367
Compenso comitato di controllo professionisti	11.700	0	-11.700
Assistenza impianto telefonico e condizionamento	1.252	605	-647
Servizio trasporti valori	12.864	14.275	1.411
Spese e consulenze legali	52.076	93.812	41.736
Servizio smaltimento rifiuti	843	14.796	13.953
Compensi consulenza del lavoro	39.626	55.411	15.785
Spese per organismo di vigilanza	47.407	52.041	4.634
Spese viaggi e trasferte	1.013	1.351	338
Spese assicurative	21.064	25.502	4.438
Manutenzioni estintori	109	132	23
Consulenze (Informatiche, Notarili, Fiscali)	12.683	147	-12.536
Spese postali	4.716	6.478	1.762
Spese per auto	1.843	4.222	2.379
Spese per fotocopie	6.909	6.381	-528
Carburanti & lubrificanti	3.124	19.489	16.365
Manutenzioni beni propri	1.907	4.890	2.983
Soggiorni	6.704	77.985	71.281
Altri	12.270	3.302	-8.968
Totali	445.241	745.486	300.245

Per una migliore intellegibilità con i valori del periodo corrente sono state aggiornate le seguenti voci facenti parte delle “Spese per Servizi” periodo precedente: “Compensi prof. Amministratori” da € 53.599 a € 84.557; “Spese e consulenze legali” da €54.692 a €52.076; “Consulenze” (Informatiche, Notarili, Fiscali) da € 10.067 a € 12.683; Altri da € 43.227 a € 12.269.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 82.323 (€ 62.895 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	62.895	82.323	19.428
Totali	62.895	82.323	19.428

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 53.479, per l'ufficio di Catania per € 4.329, per l'ufficio di Siracusa per € 5.932, nonché, per noleggi vari per le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per € 18.583.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una maggiore spesa di € **25.547.635**. L'incremento trova fondamento, come già evidenziato nei dati sull'occupazione, nell'incremento del numero di risorse umane. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 30.738 (€ 19.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	310	805	495
Imposta di registro	857	700	-157

Diritti camerali	2.875	3.540	665
Abbonamenti riviste, giornali	1.290	1.541	251
Altri oneri di gestione	14.507	24.152	9.645
Totali	19.839	30.738	10.899

Non sono state riclassificate voci di costo, rispetto all'esercizio precedente, all'interno dello stesso aggregato (B Costo della produzione).

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	7.336	7.336
Totali	0	0	7.336	7.336

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	2	-2
Sopravvenienze attive	0	0	0
Totali	0	2	-2

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	10.038	58.326	-48.288
Altri oneri straordinari	0	0	0
Totali	10.038	58.326	-48.288

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Sopravvenienze per costi riferiti a precedenti esercizi Euro 10.038.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	1.682.876	0	0
IRAP	2.314.490	0	0
Totali	3.997.366	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	€ 72.903.746
ALTRI PROVENTI	€ 8.960
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€ 72.912.706
COSTI PER MATERIE PRIME	€ 33.740
COSTI PER SERVIZI	€ 701.680
AFFITTI	€ 82.323
AMM.TO IMM.MATER.	€ 80.750
AMM.TO IMM.IMMATER.	€ 8.957
ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 30.221
UTILIZZO FONDO RISCHI CONTENZIOSO	€ 426.675
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 1.364.346
meno deduzioni:	
INAIL	€ 541.342
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE € 4.600	€ 8.448.652
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 12.945.680
SPESE APPRENDISTI -DISABILI-CFL	€ 1.623.750
ECCEDENZE DEDUZIONI	-€ 29.524
IMPONIBILE IRAP	€ 48.018.460
IRAP 4,82%	€ 2.314.490

IRES

RISULTATO D'ESERCIZIO	€	3.997.366
20% AMM. TELEFONINI	€	22
Telefoniche indeducibili	€	3.833
AMMORTAMENTO IND. AUTOMEZZI	€	1.865
carburante e spese auto	€	4.807
Sanzioni tributarie	€	517
Costo relazione bilancio societa' revisione	€	10.980
Accantonamento al fondo rischi PER RINNOVO CCRL	€	1.269.000
Accantonamento rischi su crediti eccedente quota deducib.	€	582.491
Acc.to per FONDO CONTENZIOSO	€	1.800.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	10.038
compensi 2013 cda NON ANCORA PAGATI	€	13.823
interessi indeducibili	€	1.744
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€	3.699.120
MENO:		
Compensi cda 2012 pagati 2013	€	45.483
Utilizzo fondo rischi per spese legali	€	426.675
Costi consulenza e revisione 2012	€	9.200
Deduzione fondo TFR INPS (4% 2.470.155,17)	€	98.806
Detrazione IRAP 10% imposta versata € 1.168.499		
detrazione irap RELATIVA COSTO DEL LAVORO	€	996.777
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€	1.576.941
REDDITO IRES	€	6.119.545
REDDITO IRES AL 27,5%	€	6.119.545
IRES	€	1.682.876

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: € 80.506, oltre iva e cpa ove dovuta, per l'Organo amministrativo; € 44.917, oltre iva e cpa ove dovuta, per il Collegio sindacale.

Compensi alla società di revisione

Quindi 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.

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2013 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione.

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

Tabelle A

Immobilizzazioni immateriali	Concessioni e licenze	Software	Altre	Totale (A)
Risorsa saldo 2012	411,00	22.335,76	28,98	22.775,76
Incrementi esercizio 2013	-	29.334,68	-	29.334,68
Decrementi esercizio 2013	411,00	51.670,46	28,98	52.111,44
Importo al 31/12/2013	157,00	8.800,04	18,98	8.857,00
Ammortamenti esercizio 2013	-	-	-	-
Importo residuo al 31/12/2013	274,00	42.870,42	10,02	43.154,44

Immobilizzazioni materiali	Impianti e Macchinari										Attrezzature Industriali e Commerciali										Altre Immobilizzazioni						Totale (B)
	Impianto di condizionamento	Telefono cell. Dadi 50%	Impianto telefonico	Impianto di sale	Ingestione linee Elettriche	Impianto video sorveglianza	Macchinari ed arredi	Hardware	Macchine d'ufficio	Cassaforti	Costruzioni Leggere	Beni stum < 516	Divise da Lavoro	Materiale Edile	Fiat Punto EB 737KH	Auto Furto	Veipa 125-4i	Navigatore Satellitare	Attrezzature Chimico								
Importo al 31/12/2012	6.398,41	1.271,60	15.170,40	3.841,05	957,89	955,00	101.740,04	9.785,95	71.998,39	3.548,19	13.536,85	12.845,34	6.171,00	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	501.055,71			
Incrementi esercizio 2013	2.313,88	-	20,00	2.133,99	-	-	9.785,95	-	21.565,68	4.298,31	13.536,85	12.845,34	6.171,00	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	1.351.094,41			
Decrementi esercizio 2013	8.712,99	1.271,60	15.180,40	5.775,04	987,89	955,00	110.933,99	89.554,05	7.998,50	7.998,50	18.816,34	18.816,34	6.171,00	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	636.175,12			
Importo al 31/12/2012	5.493,47	1.086,82	15.170,40	3.707,06	967,09	955,00	92.955,09	87.514,10	7.719,69	9.741,57	11.218,34	11.218,34	6.171,00	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	455.264,14			
Incrementi esercizio 2013	393,54	1.09,46	20,00	2.133,40	967,89	955,00	2.230,76	66.403,86	7.814,10	3.464,69	11.465,18	11.743,89	7.072,46	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	452.597,22			
Fondo ammortamenti al 31/12/2013	5.876,95	1.196,08	15.190,40	3.854,46	967,89	955,00	84.516,23	66.403,86	25.150,19	4.371,81	2.081,67	7.072,46	7.072,46	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	462.271,18			
Importo residuo al 31/12/2013	2.853,44	75,52	15.980,00	1.920,59	-	-	16.415,76	-	25.150,19	4.371,81	2.081,67	7.072,46	7.072,46	216.184,15	20.597,04	34.763,68	20.533,16	12.432,35	15.894,24	3.176,21	415,83	1.004,72	33.488,79	86.273,18			

Immobilizzazioni finanziarie	Concessioni e licenze
Risorsa saldo 2012	14.257,01
Incrementi esercizio 2013	-
Decrementi esercizio 2013	-
Importo al 31/12/2013	14.257,01

Totale Immobilizzazioni	Immateriali	Materiali	Finanziarie	Totale
Importo al 31/12/2012	22.775,76	501.065,71	14.257,01	538.098,48
Incrementi esercizio 2013	29.334,68	135.109,41	-	64.444,09
Decrementi esercizio 2013	52.111,44	636.175,12	14.257,01	702.543,57
Importo al 31/12/2013	157,00	465.284,14	82.637,22	545.078,36
Fondo ammortamenti al 31/12/2013	8.857,00	547.901,95	-	556.758,95
Importo residuo al 31/12/2013	43.154,44	88.373,76	14.257,01	145.685,21

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

