

(A22.1)

**Informazioni generali sull'impresa**

## Dati anagrafici

Denominazione: SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA  
 Sede: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO PA  
 Capitale sociale: 255.585,00  
 Capitale sociale interamente versato: sì  
 Codice CCIAA: PA  
 Partita IVA: 04567910825  
 Codice fiscale: 04567910825  
 Numero REA: 204568  
 Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI  
 Settore di attività prevalente (ATECO): 910300  
 Società in liquidazione: no  
 Società con socio unico: no  
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: REGIONE SICILIANA  
 Appartenenza a un gruppo: sì  
 Denominazione della società capogruppo: REGIONE SICILIANA  
 Paese della capogruppo: ITALIA  
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

MP

**Bilancio al 31/12/2023****Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	32.305	3.502
7) altre	57.304	85.094
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>89.609</b>	<b>88.596</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	24.124	32.411
3) attrezzature industriali e commerciali	111.502	95.003
4) altri beni	15.821	16.234
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>151.447</b>	<b>143.648</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
<b>Totale partecipazioni</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri	18.666	18.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.666	18.666
<b>Totale crediti</b>	<b>18.666</b>	<b>18.666</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>18.666</b>	<b>18.666</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>259.722</b>	<b>250.910</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti	9.552.927	12.677.734
esigibili entro l'esercizio successivo	9.552.927	12.677.734
2) verso imprese controllate	14.875	-
esigibili entro l'esercizio successivo	14.875	-
4) verso controllanti	13.507.822	8.262.359
esigibili entro l'esercizio successivo	13.507.822	8.262.359
5-bis) crediti tributari	2.570.543	1.234.879
esigibili entro l'esercizio successivo	2.570.543	1.234.879
5-quater) verso altri	448.511	127.000
esigibili entro l'esercizio successivo	448.511	127.000
<b>Totale crediti</b>	<b>26.094.678</b>	<b>22.301.972</b>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	23.931.285	19.854.679

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
3) danaro e valori in cassa	1.898	2.013
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>23.933.183</i>	<i>19.856.692</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>50.027.861</i>	<i>42.158.664</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>9.018</b>	<b>14.732</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>50.296.601</i>	<i>42.424.306</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>1.375.167</b>	<b>1.375.168</b>
I - Capitale	255.585	255.585
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	409.902	409.902
IV - Riserva legale	979	979
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	18.093	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	690.586
Varie altre riserve	22	23
<i>Totale altre riserve</i>	<i>708.701</i>	<i>708.702</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.375.167</i>	<i>1.375.168</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	32.181.263	27.593.758
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>32.181.263</i>	<i>27.593.758</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.918.028</b>	<b>1.603.972</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	199	-
esigibili entro l'esercizio successivo	199	-
7) debiti verso fornitori	214.469	147.564
esigibili entro l'esercizio successivo	214.469	147.564
11) debiti verso controllanti	627.022	108.163
esigibili entro l'esercizio successivo	627.022	108.163
12) debiti tributari	3.295.933	2.509.744
esigibili entro l'esercizio successivo	3.295.933	2.509.744
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.990.055	3.839.664
esigibili entro l'esercizio successivo	4.990.055	3.839.664
14) altri debiti	5.694.465	5.246.273
esigibili entro l'esercizio successivo	5.694.465	5.246.273
<i>Totale debiti</i>	<i>14.822.143</i>	<i>11.851.408</i>

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Totale passivo</b>	<b>50.296.601</b>	<b>42.424.306</b>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.888.008	63.696.415
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	15.645.923	3.055
altri	172.629	1.834.412
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>15.818.552</b>	<b>1.837.467</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>78.706.560</b>	<b>65.533.882</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.075	191.273
7) per servizi	1.311.856	1.157.289
8) per godimento di beni di terzi	150.647	136.954
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	44.991.918	41.093.889
b) oneri sociali	14.970.584	11.626.272
c) trattamento di fine rapporto	3.406.425	3.219.523
e) altri costi	6.372.614	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>69.741.541</b>	<b>55.939.684</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.677	36.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.123	67.594
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	435.964	747.801
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>525.764</b>	<b>351.611</b>
12) accantonamenti per rischi	4.947.920	5.411.000
14) oneri diversi di gestione	255.628	392.297
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>77.110.431</b>	<b>63.580.108</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.596.129</b>	<b>1.953.774</b>

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	314.403	69.245
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	314.403	69.245
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	314.403	69.245
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	643	296
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	643	296
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+17-bis)</i>	313.760	68.949
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	503.508
<i>Totale svalutazioni</i>	-	503.508
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	(503.508)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.909.889</b>	<b>1.519.215</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.909.889	1.519.215
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	1.909.889	1.519.215
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Imposte sul reddito	1.909.889	1.519.215
Interessi passivi/(attivi)	(313.760)	(68.949)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		805
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.596.129</i>	<i>1.451.071</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.947.920	5.411.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.801	103.810
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		503.508
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(25.040)	(1.307.000)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>5.012.681</i>	<i>4.711.318</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>6.608.810</i>	<i>6.162.389</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.124.807	8.853.943
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	66.905	(13.196)
Decremento/(Incremento) dei ratei e riscatti attivi	5.714	(1.933)
Incremento/(Decremento) dei ratei e riscatti passivi		(57)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.013.882)	(765.787)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(816.456)</i>	<i>8.072.972</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.792.354</i>	<i>14.235.361</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	313.760	68.949
(Imposte sul reddito pagate)	(1.578.339)	(1.640.590)
(Utilizzo dei fondi)	(360.416)	(482.364)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.624.995)</i>	<i>(2.054.005)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>4.167.359</b>	<b>12.181.356</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Immoblizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.306)	(33.318)
Disinvestimenti	7.929	
Immoblizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.690)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(91.067)</b>	<b>(33.318)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	199	
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		2.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>199</b>	<b>2.000</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>4.076.491</b>	<b>12.150.038</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.854.679	7.705.095
Danaro e valori in cassa	2.013	1.559
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.856.692	7.706.654
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.931.285	19.854.679
Danaro e valori in cassa	1.898	2.013
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.933.183	19.856.692
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

Il Rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo cosiddetto "indiretto" in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 10. Tale prospetto contabile presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio 2023 per effetto della gestione.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Nota integrativa, parte iniziale

---

### Introduzione

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

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

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

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

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

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

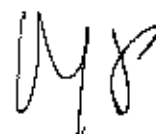
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

---

#### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto f-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione





SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

numeratione e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

### **Commento**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

### **Commento**

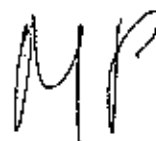
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

### **Commento**

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Criteri di valutazione applicati

### Commento

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

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

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 ANNI
Altre immobilizzazioni immateriali	5 ANNI

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

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

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

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Beni immateriali**

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Crediti**

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

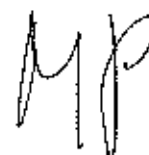
Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del d.lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi. In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari. Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

## Ratei e risconti passivi

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Altre informazioni

---

### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

---

### Introduzione

---

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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

---

#### Introduzione

L'Assemblea straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante conferimento in natura. In particolare, il socio Regione Siciliana ha sottoscritto tale aumento mediante conferimento della propria partecipazione del 100% delle azioni RESAIS S.p.A. a cui è stato attribuito un valore di €503.508.

#### Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

---

Parte da richiamare

---

Totale

---





SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Commento

In data 13 settembre 2022, con girata notarile, la Regione Siciliana ha trasferito le azioni della Resais S.p.A. in liquidazione alla Società e pertanto, si era provveduto al giroconto di tale credito tra le immobilizzazioni finanziarie, con l'iscrizione della Partecipazione. Tuttavia, prudenzialmente, per tenere conto dei rischi legati alla stessa procedura di liquidazione, tale partecipazione è stata svalutata per intero, già nell'esercizio 2022, con apposito fondo svalutazione partecipazione di € 503.508. .

## Immobilizzazioni

---

### Introduzione

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

### Immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

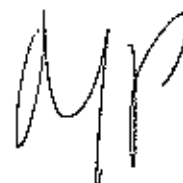
Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno e da Altre immobilizzazioni immateriali. Alla prima appartengono i programmi Software con utilizzo pluriennale ed alla seconda appartengono le Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare iscritti tra le immobilizzazioni immateriali con il parere favorevole del Collegio Sindacale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 32.677, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 89.609. La Società ha effettuato investimenti in Software per €33.690, di cui € 3.190 per software applicati ai rilevatori di presenza ed € 30.500 per il nuovo programma di protocollo aziendale.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	6.209	118.603	124.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.707	33.509	36.216
Valore di bilancio	3.502	85.094	88.596
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	33.690	-	33.690
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.888	27.790	32.678
<b>Totale variazioni</b>	<b>28.802</b>	<b>(27.790)</b>	<b>1.012</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	35.012	90.813	125.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.707	33.509	36.216
Valore di bilancio	32.305	57.304	89.609

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Introduzione**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.173.351; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.021.904.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	172.219	429.999	513.755	1.115.973

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.808	334.996	497.521	972.325
Valore di bilancio	32.411	95.003	16.234	143.648
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	13.789	53.904	5.081	72.774
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.277	4.574	-	7.851
Ammortamento dell'esercizio	18.799	32.831	5.494	57.124
<b>Totale variazioni</b>	<b>(8.287)</b>	<b>16.499</b>	<b>(413)</b>	<b>7.799</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	182.731	472.382	518.237	1.173.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.607	360.880	502.416	1.021.903
Valore di bilancio	24.124	111.502	15.821	151.447

## Commento

Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 65.306 e riguardano per € 5.203 impianti di condizionamento (n. 5 climatizzatori MIDEA 12000 BTU), per € 3.566 telefonia cellulare (n. 2 cellulari Samsung Galaxy, n. 1 iPad Wi-Fi + Cellular 256GB), per € 1.743 installazione linee elettriche (ampliamento reti/dati/fovia), per €. 11.209 mobili e arredi (tende verticali tess. ignifugo, ripiani metallici, n.6 sedute Kira per tavolo riunione, tavolo ovale Caimo serie Pegaso, n. 4 appendiabiti a stelo, n. 5 poltrone e n. 6 sedie Ariston, n. 3 scrivanie, n. 3 cassettiere, n. 4 mobile basso c/ante, n. 2 realizz. struttura in alluminio e pannelli in legno e n. 5 faretti ad incasso), per € 38.115 hardware (n. 7 monitor Philips 27" FHD e casse PC, n. 5 PC CHP serie King, n. 1 PC Workstation HP Z1 tastiera e mouse, n. 2 SSD Samsung 500GB 870 Evo 2.5", n. 1 Dell Vostro 3530 CPU i7, n. 12 cuffie audio con microfono, n. 30 LBX 2810 Milare terminali router e TLC 2501, n. 1 Asus Vivobook Flip14"), per € 389 macchine d'ufficio elettriche (n. 1 stampante laser Brother, n. 2 stampanti HP LaserJet M209DWE), per €. 5.081 attrezzatura varia giardinaggio (n. 1 pialletta Bosch, n. 13 borse per utensili più tronchesine, pinze, martelli, miniseghetti, cacciaviti e flessometri Wuerth 3 mt.). In data 24 marzo 2023 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni obsoleti, quasi totalmente ammortizzati, che ha riguardato: mobili e arredi per €. 873 (stornando il relativo fondo ammortamento per €. 873), hardware per €. 2.458 (stornando il relativo fondo ammortamento per €. 2.458), macchine d'ufficio elettriche per €. 3.999 (stornando il relativo fondo ammortamento per €. 3.616 e rilevando una minusvalenza per €. 383) e beni strumentali inf. a 516,46 euro €. 599 (stornando il relativo fondo per €. 599).

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Introduzione

In data 13 settembre 2022 la Regione Siciliana ha trasferito le azioni della Resais S.p.A. in liquidazione alla Società e pertanto, si era rilevata la partecipazione per il valore di € 503.508. Tuttavia, prudenzialmente, per tenere conto dei rischi legati alla stessa procedura di liquidazione, tale partecipazione è stata svalutata per intero, già nell'esercizio 2022, con apposito fondo svalutazione partecipazione di € 503.508.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione per la sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 quarto piano per € 13.266 e dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di Piazza Castelnuovo 35 terzo piano Palermo per € 5.400.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	18.666	18.666	18.666
<b>Totale</b>	<b>18.666</b>	<b>18.666</b>	<b>18.666</b>

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

**Commento**

Come detto, la partecipazione in Resais S.p.A. in liquidazione, è stata svalutata totalmente nel corso dell'esercizio 2022, mentre non ci sono state variazioni nei depositi cauzionali.

**Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Introduzione**

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

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Introduzione**

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

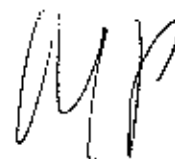
	Valore contabile
Crediti verso altri	18.666

**Commento**

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

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 26.094.678 (€ 22.301.972 nel precedente esercizio).



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	12.677.734	(3.124.807)	9.552.927	9.552.927
Crediti verso imprese controllate	-	14.875	14.875	14.875
Crediti verso controllanti	8.262.359	5.245.463	13.507.822	13.507.822
Crediti tributari	1.234.879	1.335.664	2.570.543	2.570.543
Crediti verso altri	127.000	321.511	448.511	448.511
<b>Totale</b>	<b>22.301.972</b>	<b>3.792.706</b>	<b>26.094.678</b>	<b>26.094.678</b>

### Commento

I crediti verso clienti terzi si riferiscono, prevalentemente, ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti e sono costituiti da crediti per fatture emesse per € 3.527.930 oltre crediti per fatture da emettere per € 8.257.254, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 159.101 e dal fondo svalutazione crediti per € 2.073.156, per un saldo pari ad € 9.552.927. Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 1.764.449, è stato aumentato di € 308.707 per tenere conto del maggior credito al 31/12/2021 verso l'ASP di Palermo per € 215.227, ASP di Agrigento per € 80.391, l'ASP di Caltanissetta per € 11.903 ed il Policlinico per € 1.186. Si ricorda che con la L.R. 3 del 13/1/2015, a decorrere dal 1° gennaio 2015, i servizi resi nei confronti delle aziende sanitarie committenti sono totalmente a carico delle stesse e non più parzialmente a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica e del Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

I crediti verso controllanti riguardano i Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali della Regione Siciliana. Complessivamente, si rilevano crediti per fatture emesse per € 992.413, crediti per fatture da emettere a clienti controllanti per € 13.134.302, che al netto delle note credito da emettere a controllanti per € 219.762 e del fondo svalutazione crediti per € 399.131 forniscono un saldo pari ad € 13.507.822. Il fondo svalutazione crediti esistente all'inizio dell'esercizio pari ad € 404.916 per fatture non pagate, è stato stornato per € 133.042 per l'incasso di un credito pregresso per l'Assistenza Tecnica ed incrementato, prudenzialmente, di € 127.257 per tenere conto di alcune contestazioni riguardanti sempre il contratto di Assistenza Tecnica. I crediti tributari sono di seguito analiticamente riportati:

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Saldo finale
Erario c/imposte sostitutive su TFR	282.823 €
Erario c/riten.1004 a rimborso	5.851 €
Erario c/irpcf mod.730	32.811 €
Erario c/add.reg.da mod.730	6.064 €
Erario c/add.comun.da mod.730	941 €
Premio D.L.n.18/20 CuraItalia	6.281 €
Erario cred.riten.fisc.su inter.bancari	81.502 €
Erario c/1040 a rimborso	559 €
Erario c/acconti IRES	1.242.694 €
Erario c/acconti IRAP	247.981 €
Erario c/rimborsi imposte	2.098 €
Erario c/irpeg a rimborso	7.955 €
Erario c/ires a rimborso	7.966 €
Ritenuta IRES su contrib.PR.PENS.	394.449 €
Ritenuta IRES su contrib.RESAIS	250.568 €
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>2.570.543 €</b>

I crediti verso altri sono di seguito analiticamente riportati:

Descrizione	Saldo finale
Anticipi a fornitori terzi	21.665 €
Acconto incarichi legali	19.545 €
Crediti vari v/terzi	276.073 €
Crediti diversi c/sanzioni e multe	10.471 €
Crediti Multiservizi dipendenti	182.012 €
Crediti da contenziosi n.573	2.398 €
Crediti per int.legali dep.cauz.	1.175 €
Crediti vari v/Fondimpresa	38.992 €
Crediti da contenziosi sent.574-L.o Iacono	1.257 €
Crediti da contenziosi sent.851-Miloro	4.459 €
Crediti da contez.sent.1750-176 Capunata	2.839 €
Crediti da contez.sent.170/22 Giandolfo	1.636 €
Crediti da contez.sent.12/21-Costanza+15	2.364 €



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Crediti da contez.sent.23/21	1.065 €
Crediti da contez.sent.269/21	3.927 €
Crediti da contez.sent.830/20 Azzarello	997 €
Crediti da contez.sent.951/21 Bisignano+	51 €
Crediti da contez.sent.2527/21-1107/23	4.865 €
Crediti da contez.sent.1105/21 Puglia+2	3.307 €
Crediti da contez.sent.1308/17 Lorello S	1.088 €
Crediti da contez.sent.1035/21 Corrado+11	3.847 €
Crediti da contez.sent.2296/19 Zappa M.	2.683 €
Crediti da contez.sent.1086/21 Cascio+15	3.409 €
Crediti da contez.sent.898/22 Sauerhorn	8.456 €
Crediti da contez.sent.3687/21	508 €
Crediti da contez.sent.6/20 D'Amico+214	7.865 €
Crediti da contez.sent.214/20+39	3.982 €
Crediti da contez.sent.695/20 Alario+29	2.395 €
Crediti da contez.sent.569/20 Immensi+18	6.912 €
Crediti da contez.sent.757/22	3.950 €
Crediti da contez.sent.513/20 Abbate+248	4.534 €
Crediti da contez.sent.536/19	7.187 €
Crediti da contez.sent.88/20	3.640 €
Crediti da contez.sent.273/21	3.969 €
Crediti da contez.sent.176/22-Capunata G	2.756 €
Crediti da contez.sent.1387/23-Lo Piccol	4.486 €
Anticipi in c/spese	38.599 €
Personale c/arrotondamenti	35.346 €
Anticipo spese benzina a dipendenti	3.168 €
Crediti v/dipendenti x riposi compensat.	32 €

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

INAIL, c/anticipi	- 2.295 €
Credito v/inps per malattia maternità	16.598 €
Credito v/INPS	48 €
Fornitori terzi Italia	127 €
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	1.704 €
Fondo svalutazione crediti diversi	- 295.479 €
<b>TOTALE CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>448.511 €</b>

I crediti verso altri ammontano ad € 743.990 che diminuiti del fondo svalutazione crediti diversi, pari ad € 295.479, danno un saldo di € 448.511. Il fondo svalutazione crediti diversi all'inizio dell'esercizio era di € 296.849 che è stato diminuito di € 1.370 a seguito del recupero di crediti pregressi.

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

### Introduzione

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

## Disponibilità liquide

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	19.854.679	4.076.606	23.931.285
danaro e valori in cassa	2.013	(115)	1.898
<b>Totale</b>	<b>19.856.692</b>	<b>4.076.491</b>	<b>23.933.183</b>

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Commento

Le disponibilità liquide nei depositi bancari e postali sono pari a €23.931.285 (€19.854.679 nel precedente esercizio), distribuiti sui seguenti conti correnti: Unicredit c/e n. 2131 € 7.904.453; Unicredit c/e n. 9218 € 7.012; Unicredit c/e n.4453 € 18.921; Banca del Fucino c/e 0735 € 6.532.458; Banca del Fucino c/e 0772 € 9.468.441 . Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico € 16.534 sul conto corrente Unicredit 2131 ed € 7.012 sul conto corrente Unicredit vincolato 9218.

## Commento

L'aumento dei depositi bancari, al 31 dicembre, rispetto all'anno precedente è da ritenersi fisiologica. Il "Denaro e altri valori in cassa" sono costituiti per € 604 da valori bollati e per € 1.294 da contanti.

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.732	(5.714)	9.018
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>14.732</b>	<b>(5.714)</b>	<b>9.018</b>

## Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Risconti attivi diversi	9.018

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>9.018</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

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

### Patrimonio netto

#### Introduzione

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.375.167 (€1.375.168 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	255.585	-	255.585
Riserva da soprapprezzo delle azioni	409.902	-	409.902
Riserva legale	979	-	979
Riserva straordinaria	18.093	-	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	-	690.586
Varie altre riserve	23	1	22
Totale altre riserve	708.702	1	708.701
<b>Totale</b>	<b>1.375.168</b>	<b>1</b>	<b>1.375.167</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	22
<b>Totale</b>	<b>22</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi. Si evidenzia che le azioni proprie in portafoglio, relative all'acquisto di n. 400 azioni del valore nominale di € 5,00 in precedenza detenute dall'IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, sono state vendute in data 08/09/2022 al Fondo Pensione Sicilia per lo stesso importo, a seguito di apposita delibera dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 22/03/2022.

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	255.585	Capitale	A,B,C

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	409.902	Capitale	A;B;C
Riserva legale	979	Capitale	A;B;C
Riserva straordinaria	18.093	Capitale	A;B;C
Versamenti a copertura perdite	690.586	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	22	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	708.701	Capitale	A;B;C
<b>Totale</b>	<b>1.375.167</b>		
Quota non distribuibila			
Residua quota distribuibila			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	22	Capitale	A;B;C
<b>Totale</b>	<b>22</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	27.593.758	4.947.920	360.416	1	4.587.505	32.181.263
<b>Totale</b>	<b>27.593.758</b>	<b>4.947.920</b>	<b>360.416</b>	<b>1</b>	<b>4.587.505</b>	<b>32.181.263</b>

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Commento

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. La voce è costituita da accantonamenti per fondo rischi su crediti, per rischi sul contenzioso con dipendenti e per rinnovo contrattuale, la cui analitica formazione è la seguente:

FONDO PER RISCHI SU CREDITI	
VALORE AL 31/12/2022	€ 1.734.356
ACCANTONAMENTO 2023	C 0
<b>VALORE AL 31/12/2023</b>	<b>€ 1.734.356</b>

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. Tale fondo rischi ammontava ad inizio d'anno ad €1.734.356 ed è rimasto invariato.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	
VALORE AL 31/12/2022	C 16.648.402
ACCANTONAMENTO 2023	C 1.213.920
UTILIZZO 2023	€ 360.416
<b>VALORE AL 31/12/2023</b>	<b>C 17.501.906</b>

La Società, come meglio specificato nella Relazione sulla gestione, ha un notevole contenzioso in corso con i propri dipendenti, in particolare con il personale cosiddetto interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. Un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi non sono valutabili con precisione potrà, comunque, essere superato da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale, mediante una definizione transattiva, come previsto dall'art. 90 della L.R. 8/2018. L'Ufficio legale e contenzioso societario, in collaborazione con i legali incaricati, ha effettuato una ricognizione e verifica del contenzioso in essere, al fine di valutare e quantificare il rischio di soccombenza a cui è esposta la Società. Da tale analisi, è risultato necessario riallineare la capienza del fondo rischi contenzioso con l'effettivo contenzioso in essere, prevedendo un accantonamento di € 1.213.920, al netto dell'utilizzo in corso d'anno pari ad € 360.416 per far fronte ad oneri legali liquidati. Il Consiglio di Amministrazione, quindi, sulla base della ricognizione dell'Ufficio legale e contenzioso societario supportato dai pareri dei legali incaricati, tenuto conto delle incertezze relative all'evoluzione del suddetto contenzioso giuslavoristico e sulla base alle informazioni ad oggi disponibili ritiene che il fondo rischi attualmente stanziato pari ad €17.501.906, derivi dalla migliore stima possibile in base alle informazioni al momento assunte e determina che la somma attualmente stanziata per contenziosi dipendenti al 31/12/2023



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

appare, in via prudenziale, adeguata alla totale copertura dei rischi di sorte e delle spese legali dei giudizi in corso.

FONDO PER RINNOVI CCRL	
VALORE AL 31/12/2022	€ 9.211.000
ACCANTONAMENTO 2023	€ 3.734.000
UTILIZZO 2023	€ 0
<b>VALORE AL 31/12/2023</b>	<b>€ 12.945.000</b>

In data 09 dicembre 2024 le Organizzazioni Sindacali e l'ARAN hanno sottoscritto il rinnovo contrattuale del C.C.R.L. del Comparto non dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della L.R. 15/05/2000 n. 10 relativamente al triennio giuridico-economico 2019-2021, pubblicato sulla G.U.R.S. del 13/12/2024. Sulla base di tale rinnovo si è determinata la stima effettuata per l'anno 2023. La stima determina un importo da accantonare a fondo rischi generici di € 2.345.000 sia per il rinnovo del contratto del comparto dirigenziale che non dirigenziale. Riguardo al successivo rinnovo contrattuale, che riguarderà il periodo 2022-2024, si è fatto riferimento al precedente rinnovo ed al rallentamento del tasso di inflazione (che è passato dal 8,7% del 2022 al 5,9% del 2023). La quota maturata nel corso del 2023 è stata stimata in linea con gli aumenti contrattuali registrati per l'anno 2020 in riferimento al CCRL 2019/2021. La migliore stima possibile, in base alle informazioni al momento assunte ha, quindi, determinato, in via prudenziale, un onere di competenza del 2023 per il rinnovo contrattuale 2022/2024 di € 1.389.000. Il fondo rischi rinnovi CCRL è stato quindi portato nel suo complesso ad € 12.945.000.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi crediti	1.734.356
	Fondo rischi contenzioso dipendenti	17.501.906
	Fondo rischi rinnovo ccrf	12.945.000
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>32.181.263</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.603.972	549.913	235.857	314.056	1.918.028
<b>Totale</b>	<b>1.603.972</b>	<b>549.913</b>	<b>235.857</b>	<b>314.056</b>	<b>1.918.028</b>

### Commento

Il valore di fine esercizio pari ad € 1.918.028 è il valore del Fondo TFR esistente in azienda. Si rappresenta che il Fondo TFR tenuto in azienda è stato incrementato della quota relativa al personale della Resais S.p.A. in liquidazione per € 519.009. Il Fondo TFR presso la Tesoreria alla data del 31/12/2023 ha un valore di €25.098.246.

### Debiti

#### Introduzione

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.822.143 (€11.851.408 nel precedente esercizio).

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### Introduzione

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

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	199	199	199

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	147.564	66.905	214.469	214.469
Debiti verso imprese controllanti	108.163	518.859	627.022	627.022
Debiti tributari	2.509.744	786.189	3.295.933	3.295.933
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.839.664	1.150.391	4.990.055	4.990.055
Altri debiti	5.246.273	448.192	5.694.465	5.694.465
<b>Totale</b>	<b>11.851.408</b>	<b>2.970.735</b>	<b>14.822.143</b>	<b>14.822.143</b>

## Commento

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	A.S.P. di Siracusa	1.927
	Deposito cauzionale società di revisione	2.818
	Debiti v/amministratori	50.520
	Debiti diversi verso terzi	3.084
	Banca di Sassari S.p.A.	250
	Banca popolare pugliese	3.129
	Bnl finance spa	385
	Creditis servizi finanziari SpA	580
	Deb. v/compass spa	13.781
	Deb. fiditalia spa	6.924
	Deb. Unicredit SpA	2.865
	Deb. v/consel spa	207
	Deb. v/prestitempo-deutsche bank	882
	Deb. v/santander consumer unifin	257
	Deb. v/sigla credit srl	1.774
	Deb. v/prestitalia spa	3.943
	Deb. v/Dynamica retail spa	5.805
	Deb. v/credem	9.447

SFRVZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/ibl banca spa	13.045
	Deb. v/eurofin servizi cessione	443
	Deb. v/Indomestic banca spa	6.127
	Deb. v/g.f.group srl	208
	Deb. v/italcrediti spa	1.282
	Deb. v/italserfin cessione 5°	(257)
	Deb. v/pitagora spa cess. 5°	1.947
	Deb. v/unifin	208
	Deb.v/Mediocredito Europeo SpA	924
	Deb.v/FIGENPA SpA	4.842
	Deb.v/ADV Finance SpA	1.651
	Deb.v/Fides SpA	950
	Deb.v/Banca Progetto SpA	3.235
	Deb.v/Vivibanca SpA	1.406
	Deb.v/Banca Sistema SpA	7.615
	Deb.v/Net Insurance SpA	318
	Deb.v/IBL Family Banca SpA	5.851
	Deb.v/Avvera SpA	4.879
	Deb.v/Fincontinuo SpA	886
	Deb.v/Banca Nuova Terra SpA	130
	Deb.v/Cofidis SpA	234
	Deb.v/Spesfin Finanziaria SpA	223
	Deb.v/Prexta SpA	3.053
	Deb.v/Banca di Sconto e C.C.Vetere SpA	2.452
	Deb.v/Fucino Finance SpA Gr.Banc.IGEA Sp	542
	Deb.v/Sella Personal Credit SpA	250
	Deb.v/riscossione sicilia plgn.v/terzi	1.699
	Pignoramento presso terzi 1/5	154.196
	Cgil funzione pubblica ag	311
	Cisl funzione pubblica palermo	1.388
	Cobas regionali per la carriera	2.763
	deb. fisascat cisl trapani	226
	deb.v/cisl fisascat ragusa	126
	F.i.a.c.i. federazione	48

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	A.l.ba.	86
	Asia	16
	Cgil fp me	378
	Cgil rg	61
	Cgil-filcams sr	612
	Cisl fps enna	222
	Cisl usf gela(CL)	282
	Fladel-CSA R.A.L.S.PA	323
	Fim-cisl sr	1.064
	Flom-cgil gela(Cl.)	57
	Flom-cgil termIn)	689
	Fisascat cisl ct	356
	Fisascat cisl	1.659
	Fisascat cisl me	138
	Fisascat-cisl ag	497
	Ugè	2.326
	Uil tucs ag	27
	Uil tucs ct	16
	Uil tucs me	9
	Cgil-funz.pubbli.palermo	1.089
	Cgil f.p. tp	58
	Usb	1.005
	Cgil ct	397
	Uil fpl pa	3.210
	Conf lavoratori	10
	SIAD tratt.sind.	14
	Tratt. sindacali arretr.e diff.	191
	U.R.S.A.S.	4.015
	Confisai SR	27
	S.I.LAV.	251
	SNAILV-CONFSAI, SIND.NAZ.AUTON.LAVOR.	16
	CSE FLPL	60
	FILCA Cisl RG	43
	FILCEM CGIL AG	55

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Esercizio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	FIM CISL PA-TP	47
	FIOM CGIE SR	166
	FLAI CGIE	115
	URE SICILIA	341
	CESAS	547
	FEMCA CISL AG	36
	FEMCA CISL EN-CL	253
	FILCTEM CGIL EN-CL	75
	Filcams-cgil	26
	FED.SIND.IND.COMM.E ART.	36
	Debiti v/sindaci	9.953
	Debiti v/organismo di vigilanza	3.753
	Debiti v/comitato di controllo	1.692
	Debiti v/ass.beni culturali	180
	Deb.comune pa in contenzioso	111
	Creditori diversi	226.995
	Cessione 5 <sup>a</sup> stip.transitorio	1.270
	Debiti spese legali da contenzioso	(4.377)
	Debiti v/Sindaci per trasferte	2.257
	Debiti verso previdenza complementare	233.659
	Personale c/retribuzioni	7.704
	Impiegati c/altri debiti	15.035
	Coniugi separati dipendenti	(11)
	Ass.mantenimento figli	25
	Deb.v/dipend.retrib.a.p.trib.ag-me-pa	2.721
	Deb.v/dipend.ferie non godute	2.059.166
	Deb.v/eredi dipendenti	14.533
	Deb.v/dipend.x famip da pagare	2.604.632
	Deb. v/dipendenti per buoni pasto	154.110
	Deb.v/Personale sp.trasf.a piè di lista	(618)
	Arrotondamento	(5)
	<b>Totale</b>	<b>5.694.465</b>

SERVEZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

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

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	199	199
Debiti verso fornitori	214.469	214.469
Debiti verso imprese controllanti	627.022	627.022
Debiti tributari	3.795.933	3.295.933
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.990.055	4.990.055
Altri debiti	5.694.465	5.694.465
<b>Totale debiti</b>	<b>14.822.143</b>	<b>14.822.143</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Introduzione

La Società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Introduzione

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Ratei e risconti passivi

---

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

---

---

### Commento

Come nel precedente esercizio non sono stati rilevati né ratei passivi e né risconti passivi.

## Nota integrativa, conto economico

---

### Introduzione

---

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

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Valore della produzione

### Introduzione

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

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

#### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. La ripartizione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto i ricavi sono esclusivamente realizzati nel territorio siciliano. Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai ricavi delle prestazioni dei servizi resi nei confronti dei Committenti/Soci che vengono fatturati quasi interamente in esenzione I.V.A. ex art. 10, comma 2, D.P.R. 633/72. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni di servizi per €62.888.008, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
€ 62.888.008	€ 63.696.415	- €808.407

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2023 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

TABELLA CONGUAGI GENNAIO - DICEMBRE 2023										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	FATTURE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2023	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2023	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2023	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCR	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2023 (a-e-f-g-h)	IMPOSTE GEN. DIC. 2023	CONGIUGO LORO GEN- DIC 2023 (g-h)	
<b>AZIENDA SANITARIA</b>										
ASP 1 AGRIGENTO	1.488.535 €	2.964 €	1.253.095 €	98.796 €	10.505 €	85.149 €	30.989 €	30.989 €	0 €	0 €
ASP 5 MESSINA	468.087 €	- €	385.864 €	30.261 €	9.313 €	25.995 €	8.904 €	8.904 €	0 €	0 €
ASP 6 PALERMO	6.278.061 €	359.467 €	5.231.951 €	701.793 €	170.076 €	337.672 €	195.667 €	195.666 €	0 €	0 €
ASINACI MICALI	2.214.551 €	119.474 €	1.829.859 €	197.677 €	12.511 €	114.659 €	85.945 €	85.945 €	0 €	0 €
POLICLINICO	2.474.313 €	40.857 €	2.122.611 €	163.899 €	49.990 €	159.504 €	769 €	769 €	0 €	0 €
VILLASOCCA CULVILLO	1.390.493 €	32.441 €	1.187.132 €	93.493 €	28.868 €	80.578 €	422 €	422 €	41 €	41 €
ZOOPIROFILANTICO	1.137.713 €	54.407 €	930.055 €	71.388 €	22.043 €	61.517 €	43.199 €	43.199 €	0 €	0 €
<b>TOTALE servizi sanitari</b>	<b>15.453.301 €</b>	<b>603.811 €</b>	<b>12.940.381 €</b>	<b>985.207 €</b>	<b>304.205 €</b>	<b>849.113 €</b>	<b>365.394 €</b>	<b>365.394 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
ASP 2 AG	300.806 €	- €	245.596 €	75.304 €	7.495 €	78.084 €	14.328 €	14.328 €	0 €	0 €
ASP 4 PL	38.983 €	- €	33.157 €	2.875 €	795 €	2.219 €	237 €	237 €	0 €	0 €
ASP 3 CT	308.917 €	- €	245.703 €	20.701 €	8.192 €	17.843 €	7.777 €	7.777 €	0 €	0 €
ASP 4 LN	311.045 €	- €	253.910 €	20.754 €	6.408 €	17.887 €	12.997 €	12.997 €	0 €	0 €
ASP 5 ML	315.878 €	- €	230.593 €	20.701 €	6.497 €	17.843 €	27.292 €	27.292 €	0 €	0 €
ASP 6 PA	208.915 €	3.005 €	845.308 €	52.751 €	36.288 €	45.068 €	09.305 €	09.305 €	0 €	0 €
ASP 7 RG	38.583 €	- €	32.733 €	2.375 €	795 €	2.219 €	662 €	662 €	0 €	0 €
ASP 8 SR	80.682 €	2.995 €	67.240 €	5.176 €	1.598 €	4.463 €	2.188 €	2.188 €	0 €	0 €
ASP 9 TP	77.966 €	- €	61.216 €	5.176 €	1.598 €	4.461 €	3.516 €	3.516 €	0 €	0 €
<b>TOTALE servizi veterinari</b>	<b>2.329.001 €</b>	<b>5.705 €</b>	<b>1.877.055 €</b>	<b>153.714 €</b>	<b>47.463 €</b>	<b>132.480 €</b>	<b>118.288 €</b>	<b>118.288 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>DIPARTIMENTI REGIONALI</b>										
BENI CULTURALI	13.883.816 €	17.307 €	26.701.733 €	1.867.202 €	607.421 €	1.695.437 €	711.822 €	711.822 €	0 €	0 €
ATTIVITA' PRODUTTIVE	816.163 €	- €	604.487 €	54.059 €	16.816 €	46.536 €	3.665 €	3.665 €	0 €	0 €
BILANCO	076.454 €	6.191 €	145.413 €	31.010 €	9.770 €	17.270 €	72.371 €	72.371 €	0 €	0 €
ENFERGIA*	1.235.179 €	7.848 €	906.092 €	74.912 €	21.157 €	64.581 €	16.436 €	16.436 €	0 €	0 €
FARMACIA*	321.331 €	1.926 €	275.008 €	20.652 €	6.377 €	17.799 €	1.496 €	1.496 €	0 €	0 €
FARMACIE FARMACIA	233.247 €	- €	192.633 €	15.501 €	4.786 €	11.760 €	6.988 €	6.988 €	0 €	0 €
INDUSTRIE STRUTTURE	1.182.207 €	- €	1.036.160 €	84.773 €	26.176 €	79.063 €	62.037 €	62.037 €	0 €	0 €
LAVORO*	1.789.372 €	7.379 €	1.453.943 €	157.637 €	36.323 €	103.387 €	62.080 €	62.080 €	0 €	0 €
PELCA	206.204 €	- €	228.921 €	19.810 €	6.177 €	17.074 €	24.283 €	24.283 €	0 €	0 €
UFFICIO LEGGI ELLIGALI	774.773 €	- €	730.542 €	18.102 €	5.589 €	15.501 €	4.938 €	4.938 €	0 €	0 €
TERRITORIO CANTIERI	787.394 €	- €	547.611 €	13.144 €	10.734 €	28.566 €	173.308 €	173.308 €	0 €	0 €
TERRITORIO AZIENDA SANITARIO	803.659 €	- €	685.218 €	50.598 €	15.613 €	41.574 €	4.698 €	4.698 €	0 €	0 €
TERRITORIO BENI DEMANIALI	201.818 €	- €	201.818 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fondo Pensioni Sicilia	125.362 €	- €	130.152 €	10.125 €	1.388 €	8.899 €	1.796 €	1.796 €	0 €	0 €
TECNICO	546.584 €	- €	430.890 €	36.357 €	11.226 €	51.735 €	16.776 €	16.776 €	0 €	0 €
PALCO ARCHITETTURA*	3.497 €	3.497 €	5.191 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
VIAI DEI CAMPI DI AGRIGENTO*	6.637 €	6.637 €	6.637 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PRINCIPALI DOCUMENTI DI GREGA*	1.504 €	1.504 €	1.504 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTALE Dipartimenti</b>	<b>40.797.701 €</b>	<b>52.350 €</b>	<b>34.107.240 €</b>	<b>2.535.095 €</b>	<b>782.771 €</b>	<b>2.184.903 €</b>	<b>1.187.692 €</b>	<b>1.187.692 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>NUOVI SERVIZI</b>										
Dip. Bilancio	491.914 €	- €	411.899 €	78.045 €	8.660 €	24.171 €	19.158 €	19.158 €	0 €	0 €
Fondo Pensioni Sicilia	534.552 €	- €	436.148 €	29.058 €	2.750 €	25.810 €	33.387 €	33.387 €	0 €	0 €
Dip. territorio	1.004.650 €	- €	781.593 €	60.552 €	18.697 €	52.128 €	90.622 €	90.622 €	0 €	0 €
Ufficio Speciale	134.737 €	- €	107.667 €	7.640 €	2.382 €	6.592 €	10.527 €	10.527 €	0 €	0 €
Innovazione Digitale	134.737 €	- €	82.047 €	7.649 €	2.362 €	6.592 €	16.087 €	16.087 €	0 €	0 €
Finanze e controllo	285.522 €	- €	216.411 €	16.062 €	4.960 €	13.841 €	4.214 €	4.214 €	0 €	0 €
Assistenza tecnica	1.399.830 €	- €	1.161.119 €	101.550 €	31.750 €	87.522 €	17.781 €	17.781 €	0 €	0 €
Ex Keller	280.390 €	1.187 €	240.278 €	5.941 €	1.834 €	5.126 €	27.217 €	27.217 €	0 €	0 €
Ex Resafa *	24.875 €	19.875 €	19.875 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Comune di Upani*	19.473 €	19.473 €	19.473 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Comune di Upani*	4.740 €	4.740 €	4.740 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Comune di Upani*	3.568 €	3.568 €	3.568 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Totale Nuovi servizi</b>	<b>4.308.006 €</b>	<b>65.813 €</b>	<b>3.510.757 €</b>	<b>257.405 €</b>	<b>79.480 €</b>	<b>221.848 €</b>	<b>238.515 €</b>	<b>238.515 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>62.898.008 €</b>	<b>727.710 €</b>	<b>52.444.433 €</b>	<b>3.931.422 €</b>	<b>1.213.920 €</b>	<b>3.388.341 €</b>	<b>1.909.889 €</b>	<b>1.909.889 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

\*N.B. SERVIZI AGGIUNTIVI A CARICO RICHEDENTE

Commento

Costi diretti

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Sono risultati pari ad € 52.444.433 e riguardano il costo del personale impegnato presso ciascun committente per €51.663.342, i costi diretti relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente per € 336.125, i buoni pasto per €399.288, i costi per le trasferite di competenza per € 30.791 e i costi per la produzione dei servizi degli Ex Keller per € 14.887.

**Costi indiretti imputati ai Committenti**

Costi indiretti di produzione	C	1.626.277
Costi indiretti di personale	C	2.791.534
Oneri finanziari	C	643
<b>Totale costi indiretti 2023</b>	<b>C</b>	<b>4.418.454</b>
Meno proventi diversi	(C)	(172.629)
Meno proventi finanziari	(C)	(314.403)
<b>Totale costi indiretti imputati</b>	<b>C</b>	<b>3.931.422</b>

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 3.931.422 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione pari a €1.626.277 (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 per € 2.420.969, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 336.125, dei buoni pasto €399.288; dei buoni pasto imputati a Ex Dipendenti Resais s.p.A. in liquidazione €13.601; delle spese di trasferta € 30.791 imputate ai committenti e dei costi per la produzione dei servizi degli Ex Keller per € 14.887); al suddetto importo sono stati aggiunti i costi indiretti di personale per €2.791.534 e gli oneri finanziari per € 643; al totale di tali costi indiretti sono stati sottratti gli altri ricavi e proventi per €172.629 ed i proventi finanziari per € 314.403.

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti a fondo rischi rinnovi CCRL, pari ad € 3.388.344 (€3.734.000 al netto di € 345.656 imputato agli Ex Dipendenti Resais s.p.A. il liquidazione) e l'accantonamento al fondo rischi contenzioso dipendenti pari ad € 1.213.920.

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

Le imposte, pari ad € 1.909.889, sono state imputate ai committenti in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente. In riferimento agli Altri ricavi e proventi ci sono state le seguenti variazioni:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Contributi in conto esercizio	€ 3.055	C 15.645.923	€ 15.642.868
Altri	€ 1.834.412	C 172.629	- € 1.661.783
<b>Totali</b>	<b>€ 1.837.467</b>	<b>C 15.818.552</b>	<b>- € 13.981.085</b>

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi ricevuti da parte della Regione Siciliana a copertura dei costi per il personale ex Resais S.p.A. in liquidazione trasferito a decorrere dal 01/01/2023 alla Società. In particolare, per il personale cosiddetto "pre-pensionario" sono risultati necessari € 9.420.910,94 e per il personale assunto in servizio sono risultati necessari € 6.225.012. Si evidenzia che tali risorse finanziarie corrisposte dalla Regione sono da intendersi a titolo di contributo e pertanto,

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

venendo meno il presupposto oggettivo di cui all'art. 1 del D.P.R. 633/72, alle stesse non va applicata l'IVA, così come del resto previsto dall'art. 3, comma 3, della L.R. n. 16 del 10/08/2022 che stabilisce che: "Le risorse finanziarie assegnate negli anni dalla Regione Resais SpA devono intendersi erogate a titolo di contributo per il raggiungimento del suo oggetto sociale, senza alcun nesso diretto di natura corrispettiva con alcuna prestazione compreso l'eventuale utilizzo del suo personale da parte della stessa regione o di altri soggetti".

Gli altri ricavi e proventi diversi si riferiscono a varie componenti positive, in particolare: sopravvenienze attive imponibili per € 39.578 (di cui: maggiore ricavo da Irfis Finsicilia 2021 per €33.727; maggior rimborso spese 2022 IZS per € 210; recupero crediti pregressi non rilevati per € 1.370; interessi legali 2022 su deposito cauzionale per € 233; straordinario 2021 d.s. J.cata per € 4.035; altre sopravvenienze attive varie per €3); sopravvenienze attive non imponibili per € 133.042 (per stralcio fondo svalutazione crediti inerenti il 10% spese generali 2021 Assistenza Tecnica); arrotondamenti attivi per € 8.

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Si riporta di seguito una sintetica descrizione dei costi di produzione:

#### Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 177.075 (€191.273 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variatione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 191.273	€ 177.075	-€ 14.198
<b>Totali</b>	<b>€ 191.273</b>	<b>€ 177.075</b>	<b>-€ 14.198</b>

Tali spese riguardano: spese relative ai cantieri di lavoro per il Dipartimento ambiente per € 83.984; per materiali vari per € 1.536; per cancelleria per € 12.480; per carburanti e lubrificanti per € 40.254; per vestiario e per dispositivi di protezione individuale per € 25.963; per spese conseguenti alla pandemia da Covid-19 per € 12.858.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Spese per servizi Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi C) 311.856 (C) 1.157.289 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	precedente (a)	corrente (b)	(b-a)
Servizio trasporti valori	9.153 €	6.644 €	- 2.509 €
Spese per fotocopie	1.917 €	6.027 €	4.110 €
Servizi per sicurezza sul lavoro	6.095 €	3.507 €	- 2.588 €
Servizi per corso formazione	2.800 €	8.578 €	5.778 €
Servizio per registro Impresa	302 €	604 €	302 €
Pubblicazione bandi di gara	953 €	236 €	- 717 €
Servizio adempimenti d.lgs.231/2001	6.359 €	-	- 6.359 €
Spese per ricerca personale	-	4.816 €	4.816 €
Trasporti su acquisti	-	30 €	30 €
Spese telefoniche ordinarie	25.587 €	24.963 €	- 624 €
Energia elettrica	32.842 €	26.651 €	- 6.191 €
Acqua potabile	2.275 €	1.718 €	- 557 €
Puffi e call e spese	22.399 €	27.411 €	5.012 €
Spese manut. impianti e macchin. propri	4.834 €	2.130 €	- 2.704 €
Spese manutenzione attrezzature proprie	344 €	636 €	292 €
Canoni manutenzione estintori	359 €	521 €	162 €
Spese manut. immobili di terzi	1530 €	€	- 1530 €
Spese manut. auto mezzi propri detr. 20%	3.012 €	912 €	- 2.100 €
Spese manutenzione auto mezzi di terzi	1.260 €	1.072 €	- 188 €
Altre spese auto mezzi	7 €	20 €	13 €
Altre spese auto mezzi detr. 20%	1.850 €	3.340 €	1.490 €
Altre spese veicoli indeducibili	-	20 €	20 €
Premi assicur. veicoli aziendali deduc.	400 €	299 €	- 101 €
Premi assicur. veicoli aziendali 20% deduc.	1.605 €	1.590 €	- 15 €
Consulenze tecniche	47.491 €	21.934 €	- 25.557 €
Consulenze legali	-	41.957 €	41.957 €
Consulenze notarili	2.041 €	2.11 €	- 1.930 €
Consulenze mediche	67.312 €	73.433 €	6.121 €
Spese legali	153 €	-	- 153 €
Incarichi legali	2.284 €	666 €	- 1.618 €
Consulenze DPO aziendale	-	15.226 €	15.226 €
Consulenze immobiliare	-	3.880 €	3.880 €
Contrib. previd. co.co.co. afferenti	3.620 €	5.383 €	1.763 €
Compensi ammin. non soci professionisti	65.766 €	46.129 €	- 19.637 €
Compensi amministr. non soci co.co.co.	22.000 €	33.845 €	11.845 €
Rimb. spese ammin. non soci profess. SCISP	694 €	3.072 €	2.378 €
Rimb. spese ammin. non soci co.co.co.	1.840 €	-	- 1.840 €
Compensi sindaci professionisti	48.678 €	48.651 €	- 27 €
Compensi organismo di vigilanza	24.637 €	22.830 €	- 1.807 €
Compensi organismo indipendente valutaz.	2.007 €	2.993 €	986 €
Rimborsi spese sindaci professionisti	0.785 €	12.931 €	12.146 €
Compensi società di revisione	8.540 €	8.540 €	€
Spese per alberghi e ristoranti (per rappr.	117.214 €	-	- 117.214 €
Spese di viaggio	2.000 €	-	- 2.000 €
Spese postali	5.970 €	7.399 €	1.429 €
Servizi ammortamento rifiuti	4.307 €	8.029 €	3.722 €
Assistenza software	57.326 €	83.821 €	26.495 €
Spese generali varie	933 €	363 €	- 570 €
Premi di assicurazioni R.C. verso terzi	50.913 €	30.837 €	- 20.076 €
Premi di assicurazione tutela legale	890 €	887 €	- 3 €
Premi di assicur. multirisch. azienda	5.495 €	5.176 €	- 319 €
Spese generali varie non detr.	-	5 €	5 €
Ritiro e spese personali di lista ded.	-	217.593 €	217.593 €
Buoni pasto per dipendenti	408.653 €	453.038 €	44.385 €
Commissioni e spese bancarie	6.764 €	11.041 €	4.277 €
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.157.289 €	1.311.856 €	154.567 €

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €150.647 (€136.954 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Affitti e locazioni	€ 136.954	€ 150.647	€ 13.693
<b>Totali</b>	<b>€ 136.954</b>	<b>€ 150.647</b>	<b>€ 13.693</b>

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per la sede sociale di Palermo per € 87.671, per spese condominiali relative € 16.044 e per noleggi auto inerenti le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per €41.083 e per noleggi auto per la sede societaria per € 5.849.

**Spesa del personale**

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una maggiore spesa di € 13.801.857. Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione, l'incremento trova fondamento, per €5.879.356 a seguito della cessione dei contratti di lavoro del personale della Resais S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A., a far data dal 1° gennaio 2023, per n. 131 unità a tempo indeterminato; per € 9.157.421 per il trasferimento della gestione del personale, in prepensionamento, ex art. 13, lett. a), della L.R. 06/06/1975 n. 42 (n. 194 unità); per € 225.391, per le n. 38 unità (categoria B1, Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel) assunte in data 09/10/2023, a tempo determinato (sino al 31/12/2023), part-time al 79,42% (28,35 ore settimanali). A fronte di tali aumenti, si sono comunque avute delle diminuzioni di costo per effetto dei pensionamenti per € 1.460.311.

Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
€ 69.741.541	€ 55.939.684	€ 13.801.857

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad € 453.059, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi. Il salario accessorio per l'anno 2023 è stato aumentato rispetto a quello 2022 (€4.365.000) e quantificato in € 4.726.420, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di €6.501.068, imputato per competenza economica all'esercizio 2023. La Società ha goduto dei benefici di cui alla Decontribuzione Sud per l'anno 2023 per € 1.600.000. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

**Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei criteri di valutazione indicati nell'apposito paragrafo. La svalutazione dei crediti è stata operata sulla base di un approfondito esame della composizione dei crediti stessi. In tal senso, si è ritenuto in via prudenziale di svalutare integralmente i crediti al 31.12.2021 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna, per €308.707; di svalutare parzialmente i crediti verso i clienti controllanti per € 127.257 (limitatamente alle attività di assistenza tecnica).



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

**Accantonamenti per rischi**

Gli accantonamenti dell'esercizio 2023 ammontano ad € 4.947.920 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi prevedono un importo di €2.345.000 per il fondo rischi rinnovo CCRT. per il triennio 2019-2021 ed un importo di €1.389.000 per il fondo rischi rinnovo CCRT. per il triennio 2022-2024, nonché, un accantonamento al fondo rischi contenzioso dipendenti di € 1.213.920.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 255.626 (€392.297 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	PERIODO PRECEDENTE (a)	PERIODO CORRENTE (b)	VARIAZIONE (b-a)
Multe autoveicoli	119 €	655 €	536 €
Tassa possesso veicoli aziend.20% deduc.	553 €	853 €	300 €
Valori bollati	226 €	226 €	- €
Diritti camerali	2.689 €	2.681 €	- 8 €
Imposta di registro e concess. govern.	734 €	849 €	115 €
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	7.143 €	7.117 €	- 26 €
Imposta di bollo	842 €	618 €	- 224 €
Tassa annuale libri sociali	310 €	310 €	- €
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.			- €
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	277.626 €	209.776 €	- 67.850 €
Sanzioni e penalità	99.253 €	26.979 €	- 72.274 €
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.341 €	4.696 €	3.355 €
Abbuoni e arrotondamenti passivi diversi	656 €	482 €	- 173 €
Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	805 €	383 €	- 422 €
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>392.297 €</b>	<b>255.626 €</b>	<b>- 136.671 €</b>

**Proventi e oneri finanziari****Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari pari ad € 314.403 si riferiscono ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari. Gli oneri finanziari pari ad € 639 si riferiscono ad interessi passivi di mora applicati dall'Agenzia delle Entrate ed € 4 per interessi passivi su un conto corrente bancario.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

### Introduzione

Tenuto conto dell'esiguità della posta non si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile.

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

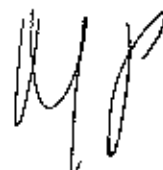
### Introduzione

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

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

### Introduzione

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

**Commento**

IRES	VALORI IRES
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.909.889</b>
20% AMM. TELEFONINI	€ 277
Telefoniche indeducibili	€ 4.993
Carburante e spese auto	€ 30.887
Multe	€ 655
Sanzioni tributarie	€ 26.979
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 8.540
Acc.to per fondi rinnovo CCRL	€ 3.734.000
Accantonamento svalutazione crediti commerciali eccedente quota deducib.	€ 308.225
Acc.to per fondi inattenzioso	€ 1.213.920
Minusvalenze su beni dismessi	€ 383
Sopravvenienze passive	€ 209.776
Compensi 2023 oda NON ANCORA PAGATI	€ 2.196
Interessi indeducibili	€ 639
Altre spese indeducibili	€ 5.841
<b>TO TALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>€ 5.547.311</b>
<b>MENO:</b>	
Compensi oda 2022 pagati 2023	€ 2.946
Costi revisione 2022 pagati 2023	
Utilizzo fondo rischi	€ 364.063
Utilizzo fondo svalutazione crediti clienti terzi	€ 1.250
Sopravvenienze attive non tassabili (ires)	€ 133.042
Deduzione fondo FER INPS (+4% 3.171.426,45)	€ 126.857
<b>TO TALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>€ 628.158</b>
<b>REDDITO IRES</b>	<b>€ 6.829.042</b>
PERDITE PRECEDENTI	€ -
<b>REDDITO IRES AL 24%</b>	<b>€ 6.829.042</b>
<b>IRES</b>	<b>€ 1.638.976</b>

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Commento

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€62.888.008
ALTRI PROVENTI	€15.645.923
SOPRAVV. ATTIVE AI FINI IRAP	€172.629
ALTRE VARIAZ. IN AUMENTO	
TOTALE COMPONENTI POSITIVE	€78.706.560
COSTI PER MATERIE PRIME	€177.075
COSTI PER SERVIZI	€13.118,56
AFFITTI	€350.647
AMM.TO IMM. MATER.	€57.123
AMM.TO IMM. IMMATER.	€12.677
ONERI DIVERSI GESTIONE	€255.826
TOTALE COMPONENTI NEGATIVE	€1.085.004
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI DEDUCIBILI	€39.028
ONERI DIVERSI GESTIONE DEDUCIBILI	€159.873
AMM.TO IMM. MATER.	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€398.901
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE BASE IMPONIBILE	
UTILIZZO FONDO RISCHIO	€344.063
SOPRAVV. IMMOBILIZZAZIONI NON IMPONIBILI	€133.042
Altri ricavi non imponibili	€9.420,911
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	€566.528,06
VALORE PRODUZIONE LORDA	€67.002.441
meno deduzioni:	
IRAIL	€3934
DEDUZIONE FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	
SPESA AFFRENDISTI-DEBILI-CFL	
DEDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	€60.855.873
ECCEDENZE DEDUZIONI	
TOTALE DEDUZIONI	€60.855.873
IMPONIBILE IRAP	€6.246.634
IRAP 3,90%	€270.919

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Dal Rendiconto Finanziario emerge l'assorbimento della liquidità derivante dalla gestione operativa e dall'attività di investimento registrando un incremento pari a circa 4,07 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	285	407	936	90	1.721

#### Commento

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2022 era di n. 1.655 unità.

La variazione in aumento di n. 66 unità in media rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- Con decorrenza 01/01/2023, così come disposto dall'art. 13, comma 4, della L.R. 25/05/2022 n. 13, modificato dall'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse passano da RESAIS S.p.A. a S.A.S. S.C.p.A.. Pertanto, a far data dal 1° gennaio 2023, anche, in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022 è stata

effettuata la cessione dei contratti di lavoro del personale della Resais S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A., per n. 131 unità a tempo indeterminato che continueranno a prestare attività lavorativa presso le vecchie sedi di lavoro.

- L'art. 25 della L.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di ulteriori servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della L.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, stanziando un importo di € 280.500. Per tali servizi, si è previsto l'utilizzo di n. 38 unità (categoria B1), assunte in data

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

09/10/2023 a tempo determinato (sino al 31/12/2023) e part-time al 79,42% (28,35 ore settimanali). Inoltre, si è assunta n. 1 unità (categoria A1) in data 01/12/2023, a seguito di verbale di conciliazione sindacale. Nel corso del 2023 si è proceduto alla riduzione in corso d'anno di n. 118 unità di personale a tempo indeterminato in seguito a pensionamenti o decessi così ripartite per categoria contrattuale: n. 38 B1, n. 6 B2, n. 40 B4, n. 13 B5, n. 2 B6, n. 1 B7, n. 1 C1, n. 6 C2, n. 2 C3, n. 1 C9, n. 1 D1, n. 6 D2, n. 1 D7.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	78.000	41.500

### Commento

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, si rappresenta che i compensi deliberati dall'Assemblea dei Soci del 11/01/2023, che ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, ha confermato i compensi degli amministratori in 78 mila euro annui. Per quanto sopra, i compensi degli amministratori per l'anno 2023 sono stati determinati in € 78.000, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti. I Compensi dei tre componenti effettivi del Collegio Sindacale deliberati dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 sono pari a € 41.500, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

### Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.000	7.000

### Commento

Il compenso riconosciuto dall'Assemblea dei Soci del 28.06.2022 alla società di revisione RIA GRANT THORNTON S.p.A. società di revisione ed organizzazione contabile, ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, è stato di €7.000 oltre iva per l'anno 2023 per l'attività di revisore legale dei conti.

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Introduzione

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, sono di seguito desumibili. Si evidenzia che in data 16/03/2021 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale da €162.000,00 ad € 255.585,00 e quindi per € 93.585,00, mediante conferimento in natura delle n. 100.000 azioni ordinarie detenute dalla Regione Siciliana nella Resais S.p.A. del complessivo valore di € 503.508,00 con emissione del titolo n. 29 di n. 18.717 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,00 ciascuna, prevedendo un sovrapprezzo azioni di € 21,90 per ciascuna azione per complessivi € 409.902,30 con un resto di € 20,70 destinato a riserva.

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

per l'89,04% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 45.517 azioni;



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

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

- o Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;

Fondo Pensioni Sicilia titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale, subentrata in data 08/09/2022, al socio Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., a seguito di apposita delibera dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 22/03/2022.

## Titoli emessi dalla società

---

### Introduzione

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

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

---

### Introduzione

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

---

### Commento

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

---

### Commento

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

### Commento

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

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

---

### Commento

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica stipulato l' 8 ottobre 2020, decorrente dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023, è stato prorogato e si è concluso lo scorso 31 ottobre 2024. Per l'anno 2024 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia ed è stato sottoscritto il Contratto di servizio con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento sino al 30/06/2024 (poi prorogato sino al 31/12/2024). I Contratti con gli altri Committenti Enti Sanitari, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Con Delibera di Giunta n. 432 del 08/11/2023 ed a seguito di autorizzazione dell'Assemblea dei Soci del 23/01/2024 si è provveduto alla sottoscrizione (in data 01/02/2024) di contratti full-time a tempo indeterminato, per n. 8 unità in eccedenza dalla Sicilia Digitale S.p.A..

Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di €1.100.000, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ha disposto l'assunzione del predetto personale. In data 09/02/2024, l'Assemblea dei Soci ha autorizzato l'erogazione di nuovi servizi di pubblica utilità dal 20.02.2024 al 31.12.2026, secondo quanto previsto dal Contratto per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari tra il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture e la SAS, al fine di dare attuazione secondo quanto previsto dall'art. 10 della L.R. n. 1/2024. In data 20/02/2024, sono stati assunte le suddette n.38 unità a tempo indeterminato e part-time al 73,71% (26,53 ore settimanali).

L'art. 9 della L.R. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di 7.500 migliaia di euro e di 22.500 migliaia di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025. L'applicazione di tale disposizione di legge, visto il numero delle risorse umane, impatterà in maniera rilevante nella gestione operativa e strategica della Società. Per tale motivazione la governance ed il management societario hanno valutato le diverse azioni da effettuare (come a titolo esemplificativo: la modifica ed integrazione dell'organigramma, modifica ed integrazione degli Uffici amministrativi, individuazione di specifici professionisti per seguire le azioni che la Società dovrà porre in essere a propria tutela.). Nel corso del 2023 non sono stati assunti i soggetti appartenenti a tale bacino. Soltanto a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 15/03/2024, sono state assunte le prime n. 745 unità appartenenti a tale bacino, a tempo indeterminato, part-time, a decorrere dal 1° aprile 2024 e conseguentemente, sono stati stipulati i Contratti di Servizio con i diversi Dipartimenti Regionali committenti.

In data 15/03/2024 l'Assemblea dei Soci ha approvato il Piano Industriale triennale su base annuale per gli anni 2024/2026.

L'art 15 della L.R. n. 23 del 04/07/2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un ulteriore numero massimo di 960 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un ulteriore importo, per l'anno 2024, di € 3.700.000 e di €18.700.000 per l'anno 2025 e 2026, di cui euro 7.700.00 sul capitolo 214112 ed euro 11.000.000 sul capitolo 313727.L'Assemblea dei Soci del 17/12/2024 ha approvato il nuovo Piano Industriale triennale su base annuale 2025/2027, limitatamente alle nuove assunzioni del personale "Ex PIP Emergenza Palermo".



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

### Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	REGIONE SICILIANA
Città (se in Italia) o stato estero	PALERMO
Codice fiscale (per Imprese Italiane)	80012000826
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PALERMO VIA EMANUELE NOTARBARTOLO 17

### Commento

La Società fa parte del Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Siciliana.

### Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

Bilancio 2023/22			Quadro Generale Riassuntivo		Allegato n. 4	
ENTRATE	ATTIVAZIONI	INCASSI	SPESA	DEBITI	PASSIVI	
Entrate di conto di carica su conti correnti		5.211.561.100,00				
Utile netto	3.825.715.333,00					
Utile netto	3.171.365.715,17					
Fondo pluriennale di riserva per la gestione	400.290.117,73					
Fondo pluriennale di riserva per la gestione	1.117.489.357,23					
Fondo pluriennale di riserva per la gestione	21.472.214,33					
Utile 1 - Utile netto di bilancio	14.529.625.423,82	13.019.575.383,69				
Utile 2 - Utile netto di bilancio	5.046.733.248,84	4.974.849.188,23				
Utile 3 - Utile netto di bilancio	549.514.242,71	741.725.400,23				
Utile 4 - Utile netto di bilancio	1.220.575.860,22	81.157.719,73				
Utile 5 - Utile netto di bilancio	492.761.152,42	2.283.815,17				
Utile 6 - Utile netto di bilancio	22.529.836.914,23	21.625.994.494,49				
Utile 7 - Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
Utile 8 - Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
Utile 9 - Utile netto di bilancio	1.192.266.429,22	1.187.054.250,16				
Utile 10 - Utile netto di bilancio	29.718.298.340,85	24.823.919.136,40				
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>34.642.278.473,82</b>	<b>34.229.465.140,00</b>				
Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>34.642.278.473,82</b>	<b>34.229.465.140,00</b>				
Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
Utile netto di bilancio	0,00	0,00				
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>34.642.278.473,82</b>	<b>34.229.465.140,00</b>				

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

#### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sulla base dei Contratti di servizio stipulati con i Committenti/Soci Consorziati, ha maturato per l'anno 2023 i seguenti corrispettivi:

AZIENDA SANITARIA	CORRISPETTIVI ANNO 2023
ASP 1 ACICIG-NTO	1.498.535 €
ASP 5 MESSINA	460.037 €
ASP 6 PALERMO	6.278.063 €
ARNAS CIVICO	2.214.651 €



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

POLICLINICO	2.474.313 €
VILLASOFIA CERVELLO	1.390.493 €
ZODIOPROFILATTICO	1.137.213 €
<b>TOTALE servizi sanitari (a)</b>	<b>15.453.301 €</b>
ASP 1 AG	350.806 €
ASP 2 CL	38.983 €
ASP 3 CT	308.917 €
ASP 4 EN	311.945 €
ASP 5 ME	311.823 €
ASP 6 PA	808.915 €
ASP 7 RG	38.983 €
ASP 8 SR	80.662 €
ASP 9 TP	77.966 €
<b>TOTALE servizi veterinari (b)</b>	<b>2.329.001 €</b>
<b>DIPARTIMENTI REGIONALI</b>	
BENI CULTURALI	31.683.636 €
ATTIVITA' PRODUTTIVE	816.363 €
BILANCIO	476.464 €
ENERGIA *	1.135.179 €
FAMIGLIA*	321.331 €
FUNZIONE PUBBLICA	733.247 €
DIP INFRASTRUTTURE	1.282.207 €
LAVORO*	1.760.372 €
PESCA	296.204 €
UFFICIO LEGISL. F. LEGALF	274.773 €
TERRITORIO CANTIERI	787.864 €
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	803.659 €
TERRITORIO RI-NI DI MANIARI	201.818 €
Fondo Pensioni Sicilia	155.362 €
TECNICO	546.584 €
PARCO ARCH.SIRACUSA*	5.497 €
VALLI DEI TEMPLI DI AGRIGENTO*	6.637 €
PARCO ARCHEOLOGICO DI GELA*	1.504 €
<b>TOTALE Dipartimenti (c)</b>	<b>40.797.701 €</b>
<b>Nuovi servizi Dipartimenti</b>	
Dip. Bilancio	491.934 €
Fondo Pensioni Sicilia	534.567 €
Dip. Territorio	1.003.650 €
Ufficio Speciale	134.737 €
Innovazione Tecnologica	134.737 €
Finanze e credito	285.511 €
Assistenza tecnica	1.399.830 €
Ex Keller	280.390 €
Ex Resais *	14.875 €
Comune di Lipari*	19.473 €
Isola Caltanissetta**	4.740 €
Comune di Erice*	3.568 €
<b>Totale nuovi servizi Dipartimenti (d)</b>	<b>4.308.006 €</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO (a+b+c+d)</b>	<b>62.888.008 €</b>
*Servizi aggiuntivi a carico della richiedente	

Inoltre, Con decorrenza 01/01/2023, così come disposto dall'art. 13, comma 4, della L.R. 25/05/2022 n. 13, modificato dall'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse passano da RESAIS S.p.A. a S.A.S. S.C.p.A.. Pertanto, a far data dal 1° gennaio 2023, anche, in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022 è stata effettuata la cessione dei contratti di lavoro del personale della Resais S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A., per n. 131 unità a tempo indeterminato, per i quali la Società ha ricevuto un contributo di €6.225.012 a valere sui capitoli



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

242524 242525 342534 344127 314142 del Bilancio della Regione Siciliana. Inoltre, sempre in ottemperanza al suddetto dettato normativo, è stata trasferita, anche, la gestione del personale, in prepensionamento, ex art. 13, lett. a), della L.R. 06/06/1975 n. 42 (n. 194 unità), per il quale la Società ha ricevuto un contributo di € 9.420.911 a valere sul capitolo 242523 del Bilancio della Regione Siciliana.

## Commento

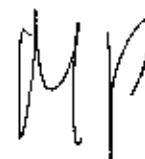
Signori Soci,

dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi evidenziamo che in linea con gli anni precedenti e nello spirito consortile **il risultato di esercizio per l'anno 2023 è in pareggio.**

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Soci, il presente Bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in considerazione di una chiara continuità aziendale che si desume principalmente dall'aver sottoscritto i Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali per gli anni 2023/2025. In tal senso, si ricorda che con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (L.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024, 2025 e 2026 (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). Inoltre, il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica stipulato l'8 ottobre 2020 decorrente dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023 è stato prorogato e si è concluso lo scorso 31 ottobre 2024. Per l'anno 2024 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia ed è stato sottoscritto il Contratto di servizio con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento sino al 30/06/2024 (prorogato sino al 31/12/2024). I Contratti con gli altri Committenti Enti Sanitari, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga. Il ruolo strategico e l'importanza che il Governo e l'Assemblea Regionale hanno riconosciuto a SAS trova costantemente significativi e puntuali riscontri, infatti: a decorrere dal 1° gennaio 2023 è stato effettuato il trasferimento di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESSAIS a SAS; l'art. 9 della L.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la SAS ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PTP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di €7.500.000; l'art. 25 della L.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di servizi di pubblica utilità da parte delle Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della L.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferretel), per l'anno 2023, per un importo di €280.500. I superiori elementi sono indici rilevatori della funzione strategica attribuita dalla Istituzione Regionale alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., considerata in maniera plastica Società erogatrice di servizi e



SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA

Bilancio al 31/12/2023

funzioni anche rilevanti (Assistenza Tecnica) a favore e nell'interesse della Regione Sicilia. Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023, così come sottoposto alla Vostra attenzione e predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. - Palermo 23/01/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pauto