

## SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

#### Premessa

**Signori Azionisti,**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, la cui analisi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico verrà svolta nella presente nota integrativa, è conformato agli artt. 2427 e 2427-bis del codice civile. Il risultato economico dell'esercizio in chiusura è in pareggio.

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

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

#### Criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter,

2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni di valore unitario pari o inferiore ad euro 516,46 sono interamente

ammortizzate nell'esercizio in cui sono acquisite, tenendo conto del loro limitato ammontare individuale e cumulato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie i crediti destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa. I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale giudicato coincidente con il valore presumibile di realizzazione.

### **Crediti**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

### **Fondi per rischi ed oneri**

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

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

### **TFR**

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

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

### Debiti

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

### Costi e ricavi

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

### Imposte

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

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti presenti nell'anno è risultato pari a n. 1.184 di cui n. 257 unità ex Spatafora, ex Miraglia, ecc. con contratto part-time. Alla data di chiusura dell'esercizio, il saldo occupazionale riferito alla stessa data dell'anno precedente presenta una variazione positiva pari a n. 137 unità in media.

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

	2012		2011		Variazione
Forza al 31 dicembre	1.184	(*)	1.047	(**)	137
Dirigenti	1		1		0
Funzionari direttivi	197		198		- 1
Istruttori direttivi	293		289		4
Collaboratori amministrativi	693		559		134

(\*) di cui 257 part-time ex Spatafora ecc.

(\*\*) di cui 258 part-time ex Spatafora ecc.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art.  
2497 bis del Codice Civile**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana, pertanto si riportano i dati riassuntivi del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011:

**RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE SICILIANA  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

**SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA**

<b><u>ATTIVITA'</u></b>			<b><u>PASSIVITA'</u></b>		
- <b>Avanzo finanziario all'1 gennaio 2011</b>	Euro	<b>10.442.972.120,18</b>	- Spesa impegnata nell'esercizio	Euro	19.558.092.492,46
- Entrata accertata nell'esercizio	Euro	16.541.963.996,66			
- Diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	Euro	569.008.076,11	- diminuzione nei residui attivi per riaccertamenti	Euro	127.114.686,06
- Diminuzione nei residui passivi per economie	Euro	320.565.443,86			
			- <b>AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2011</b>	Euro	<b>8.189.302.458,29</b>

Euro 27.874.509.636,81

Euro 27.874.509.636,81

**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Residui attivi al 31 dicembre 2011		- Residui passivi al 31 dicembre 2011	Euro 7.365.789.600,50
- per somme rimaste da riscuotere	Euro 15.079.212.108,13		
- per somme riscosse e non versate	Euro 651.139.666,77	- Debiti di tesoreria	Euro 1.217.779.725,01
Crediti di tesoreria	Euro 275.296.734,77		
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2011</b>	<b>Euro 767.223.274,13</b>	<b>- AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2011</b>	<b>Euro 8.189.302.458,29</b>
	Euro 16.772.871.783,80		Euro 16.772.871.783,80

**Signori Azionisti,**

passiamo ora ad illustrare le

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale

**Immobilizzazioni**

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

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

## Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.529.148 (€ 8.710.842 nel precedente esercizio).

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

### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.661	0	0	1.450.661
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	15.524.759	825.644	0	14.699.115
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	277.731	0	0	277.731
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	883.046	0	0	883.046
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	218.595	0	0	218.595
<b>Totali</b>	<b>18.354.792</b>	<b>825.644</b>	<b>0</b>	<b>17.529.148</b>

### Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) - (a)
Crediti verso clienti	0	1.450.661	1.450.661
Crediti verso controllanti	8.139.038	14.699.115	6.560.077
Crediti tributari	103.547	1.160.777	1.057.230
Crediti verso altri	468.257	218.595	-249.662
<b>Totali</b>	<b>8.710.842</b>	<b>17.529.148</b>	<b>8.818.306</b>

### - Crediti verso clienti

Vi sono fatture da emettere a clienti terzi per € 1.752.058,52 e note credito per € 301.397,31 per un

saldo pari ad € 1.450.661,21.

#### - Crediti verso controllanti

I crediti vantati nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, ammontano ad € 4.629.893,60 di cui € 3.804.249,95 riguardanti l'esercizio 2012 ed € 825.643,65 riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato. Tale ultimo credito è così di seguito specificato:

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

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

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

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

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

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

Il fondo svalutazione crediti è stato equiparato a tale importo complessivo, al fine di tener conto del rischio specifico di inesigibilità.

Complessivamente si rilevano fatture da emettere a società controllanti per € 10.978.944,31, fatture emesse per € 4.699.709,80 al netto delle note credito da emettere per € 153.894,83 e del fondo svalutazione crediti € 825.643,65 forniscono un saldo pari ad € 14.699.115,63.

#### - Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

La voce comprende:	31/12/2012	31/12/2011
CREDITI PER RIMBORSO IRAP ( <b>OLTRE</b> )	€ 883.046	-----
ERARIO CRED. RIT.FISC. SU INT. BANCARI	€ 3.178	€ 8.758
ERARIO C/1040 A RIMBORSO	€ 559	€ 559
ERARIO C/IRPEG A RIMBORSO	€ 7.955	€ 7.955
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	€ 10.245	€ 1.191
ERARIO C/ADDIZ. REG. MOD. 730	€ 5.261	€ 1.682
ACCONTI IMPOSTA IRES	€ 242.167	-----
ERARIO C/IRAP	€ - 34.378	€ 40.171
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	€ 4.096	-----

ERARIO C/RITENUTE IRPEF MOD 730	€	32.797	€	37.380
ERARIO C/1004 A RIMBORSO	€	5.851	€	5.851
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.160.777</b>		<b>€ 103.547</b>

### - Crediti verso altri

La voce risulta così composta:

<b>La voce comprende:</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
CREDITI V/INPS	€ 137.962	€ 366.771
CREDITO V/DIPENDENTI	€ -----	€ 10.122
CREDITI INTERESSI SU DEP CAUZIONALI	€ 3.577	€ 3.221
FORNITORI C/ANTICIPI	€ 9.407	€ 956
ITALSERFIN CESSIONE 5°	€ -----	€ 257
CRED.V/DIPENDENTI RECUP. RIPOSO COMP.	€ 46.977	€ 46.977
CRED. V/AMMINISTRATORI C/SPESE SOGG. DA RIMB.RE	€ -----	€ 1.933
CRED, V/DIP. PER INDENNITA' DI MENSA	€ -----	€ 26.693
FILCAMS-CGIL CL	€ -----	€ 26
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	€ 2.115	€ -----
CREDITI VERSO TERZI C/RECUPERI SANZIONI E MULTE	€ 9.614	€ 9.336
PERSONALE C/ANTICIPI	€ 8.943	€ -----
FORNITORI SALDI DEBITORI	€ -----	€ 1.965
<b>TOTALE CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>€ 218.595</b>	<b>€ 468.257</b>

I crediti verso INPS sono per malattia e maternità del personale dipendente.

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.298.488 (€ 4.561.914 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale (a)	Saldo finale (b)	Variazione (b) – (a)
Depositi bancari e postali	4.550.628	1.293.189	-3.257.439
Assegni	10.104	0	-10.104

Denaro e valori in cassa	1.182	5.299	4.117
<b>Totali</b>	<b>4.561.914</b>	<b>1.298.488</b>	<b>-3.263.426</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	1.450.661	0	0	1.450.661
Verso controllanti - Circolante	14.699.115	0	0	14.699.115
Crediti tributari - Circolante	277.731	883.046	0	1.160.777
Verso altri - Circolante	218.595	0	0	218.595
<b>Totali</b>	<b>16.646.102</b>	<b>883.046</b>	<b>0</b>	<b>17.529.148</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 18.955 (€ 12.488 nel precedente esercizio).

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

#### Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	12.488	18.955	6.467
<b>Totali</b>	<b>12.488</b>	<b>18.955</b>	<b>6.467</b>

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

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 871.658 (€ 871.657 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzi azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	162.000	436	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	162.000	436	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	542	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	162.000	978	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	0	698.376	0	0	860.812
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	10.845	10.845
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	698.376	0	10.845	871.657
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-10.845	-10.845
Altre variazioni:					

Altre	0	10.304	0	0	10.846
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	708.680	0	0	871.658

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	7.790	0	10.303	18.093
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	1	1
Varie altre riserve	690.586	0	0	690.586
<b>Totali</b>	<b>698.376</b>	<b>0</b>	<b>10.304</b>	<b>708.680</b>

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

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distribuibili ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	162.000				0
Riserva Legale	978	A-B			0
Altre Riserve	708.680	A-B-C	0		0
Totale	871.658		0		

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni

sottoscritte nell'esercizio di seguito desumibili.

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

*per il 82,72% dal Socio*

- Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

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

- Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale ;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale; Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale;
- Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 2.000 azioni pari a circa il 1,23% del capitale sociale.

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.240.848 (€ 2.759.770 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	2.759.770	1.600.000	118.922
<b>Totali</b>	<b>2.759.770</b>	<b>1.600.000</b>	<b>118.922</b>
Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione sintetica
Altri	0	4.240.848	1.481.078
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>4.240.848</b>	<b>1.481.078</b>

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

<b>FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI</b>	
VALORE AL 31/12/2011	€ 1.475.770
ACCANTONAMENTO 2012	€ 810.000
UTILIZZO 2012	€ 118.922
<b>VALORE AL 31/12/2012</b>	<b>€ 2.166.848</b>

<b>FONDO PER RINNOVO CCRL</b>	
VALORE AL 31/12/2011	€ 1.284.000
ACCANTONAMENTO 2012	€ 790.000
<b>VALORE AL 31/12/2012</b>	<b>€ 2.074.000</b>

Gli Amministratori pur in presenza di giudizi parzialmente favorevoli, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, hanno ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per € 810.000.

Gli Amministratori, inoltre, hanno ritenuto, in via prudenziale, di incrementare il fondo rischi per rinnovo CCRL, per far fronte agli eventuali maggiori oneri del personale al momento del rinnovo.

In relazione al rinnovo contrattuale CCRL regionale per il periodo 2008-2009 è stato determinato un accantonamento, prudenziale in linea con quanto determinato l'anno precedente al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già riconosciuta ai lavoratori per €. 370.000;

inoltre ai sensi dell'art. 19 della finanziaria regionale 2013, che prevede la corresponsione della sola indennità di vacanza contrattuale per il periodo 2010-2011, si è effettuato un accantonamento di €. 420.000.

Verosimilmente, per l'esercizio 2012, non vi sarà un ulteriore rinnovo contrattuale in quanto è previsto il blocco dei rinnovi contrattuali nel pubblico impiego.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.986.976 ( € 4.098.738 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni aumentative	Riduzioni
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	4.098.738	386.437	498.198
<b>Totali</b>	<b>4.098.738</b>	<b>386.437</b>	<b>498.198</b>

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-(-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	3.986.976	-111.762
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>3.986.976</b>	<b>-111.762</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.819.946 (€ 5.620.987 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
-------------	----------------	--------------	------------

Acconti	0	2.926.100	2.926.100
Debiti verso fornitori	111.053	204.919	93.866
Debiti tributari	2.570.036	1.668.336	-901.700
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.855.907	2.891.721	1.035.814
Altri debiti	1.083.991	2.128.870	1.044.879
<b>Totali</b>	<b>5.620.987</b>	<b>9.819.946</b>	<b>4.198.959</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Acconti (ricevuti)	2.926.100	0	0	2.926.100
Debiti verso fornitori	204.919	0	0	204.919
Debiti tributari	1.668.336	0	0	1.668.336
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.891.721	0	0	2.891.721
Altri debiti	2.128.870	0	0	2.128.870
<b>Totali</b>	<b>9.819.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.819.946</b>

#### - Debiti Acconti

Gli acconti sono stati erogati dal Dipartimento Funzione Strategica per Euro 2.926.100,00

#### - Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazioni
€ 204.919	€ 111.053	€ 93.866

#### - Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2012	31/12/2011
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO DIPEND.	€ 764.900	€ 400.443
ERARIO C/RIT. FISCALI REDDITO LAVORO AUTON. DA VERSARE	€ 7.644	€ 2.043
ERARIO C/RITENUTE 1012	€ 13.919	€ -----
ERARIO C/TASSAZIONE SEPARATA	€ 3.346	€ 2.753
ERARIO C/SANZIONI	€ 105	€ 124
ERARIO C/RITENUTE IRPEF DA MOD. 730	€ -----	€ 69.205
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA	€ 10.583	€ 3.139
ERARIO PER IRES	€ -----	€ 6.721
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE DA MOD. 730	€ 87	€ -----
ERARIO C/ADDIZ. REG	€ 2.641	18
ERARIO C/RITENUTE	€ 2.425	€ -----
ERARIO C/IVA	€ 63.674	€ 245.188
IVA SOSPESA SU VENDITE	€ 799.012	€ 1.840.402
<b>Totale</b>	<b>€ 1.668.336</b>	<b>€ 2.570.036</b>

La composizione e movimentazione del saldo relativo all'IVA a debito differita è da correlare alle dinamiche del fatturato verso i clienti controllanti ed all'incasso dei crediti.

**- Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali**

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2012	31/12/2011
DEBITI VERSO INPS	€ 2.556.427	€ 1.639.884
DEBITI VERSO INAIL	€ 40.244	€ 22.960
DEBITI FONDO PENSIONE	€ 8.275	€ 5.113
DEBITI PER CONTRIB. PREVID. COLLAB.	€ -----	€ 1.125
DEB. ONERI SOCIALI FERIE NON GODUTE	€ 286.775	€ 186.825
<b>Totale</b>	<b>€ 2.891.721</b>	<b>€ 1.855.907</b>

**- Altri debiti**

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

LA VOCE COMPRENDE	31/12/2012	31/12/2011
DEBITI VERSO IL PERSONALE	€ 1.943.870	€ 909.946
DEBITI V/COMITATO DI CONTROLLO	€ 1.692	€ 12.303
DEBITI V/ORGANISMO DI VIGILANZA	€ 25.956	€ 21.451
DEBITI VERSO SOCIETA' DI REVISIONE	€ 9.240	€ 9.200
DEBITI VERSO AMMINISTRATORI PER EMOLUMENTI	€ 63.087	€ 29.214
DEBITI VERSO SINDACI PER EMOLUMENTI	€ 6.292	€ 24.700
DEBITI VERSO OO.SS.	€ -----	€ 10.163
SOCIETA' DIVERSE PER CESSIONE 5°	€ -----	€ 41.206
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	€ 74.568	€ -----
ALTRI DEBITI	€ 4.165	€ 25.808
	€	€
<b>Totale</b>	<b>€ 2.128.870</b>	<b>€ 1.083.991</b>

### Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati valori per ratei e risconti passivi.

### Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni sul Conto Economico

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai ricavi delle prestazioni

Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazioni
€ 41.863.888	€ 35.775.603	€ 6.088.285

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

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.859 (€ 287.441 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	287.441	4.859	-282.582
<b>Totali</b>	<b>287.441</b>	<b>4.859</b>	<b>-282.582</b>

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 445.241 (€ 468.670 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Utenze (Energie, Telefoniche, Acqua)	18.093	21.969	-3.876
Spese di pulizia	9.130	9.893	-763
Servizio per registro imprese	1.687	1.936	-249
Assistenza software	11.320	10.923	397
Consulenza tecnica sicurezza lavoro	1.040	0	1040
Revisione bilancio	9.200	9.200	0
Compensi prof. Amministratori	65.625	53.599	12027
Compenso professionale sindaci	46.475	53.101	-6626
Visite Fiscali – Consulenze Mediche	381	15.552	-15171
Compenso comitato di controllo professionisti	69.300	11.700	57600
Assistenza impianto telefonico e condizionamento	1.191	1.252	-61
Servizio trasporti valori	13.295	12.864	431
Spese e consulenze legali	44.990	54.692	-9702
Servizio smaltimento rifiuti	15	843	-828

Compensi consulenza del lavoro	75.900	39.626	36274
Spese per organismo di vigilanza	42.902	47.407	-4505
Spese viaggi e trasferte	869	1.013	-144
Spese assicurative	23.731	21.064	2667
Manutenzioni estintori	108	109	-1
Consulenze (Informatiche, Notarili, Fiscali)	33.418	10.067	23351
Spese postali		4.716	4.970
Spese per auto		1.843	1.843
Spese per fotocopie		6.909	6.909
Carburanti & lubrificanti		3.124	3.124
Manutenzioni beni propri		1.907	842
Soggiorni		6.704	6.704
Altri		43.227	42.882
<b>Totali</b>	<b>468.670</b>	<b>445.241</b>	<b>-23.429</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 62.895 (€ 74.672 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	74.672	62.895	-11.777
<b>Totali</b>	<b>74.672</b>	<b>62.895</b>	<b>-11.777</b>

La voce è relativa al contratto di locazione in essere del locale in uso per la sede sociale di Palermo.

### Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una maggiore spesa di € 5.659.081. L'incremento trova

all'esercizio precedente, registrando una maggiore spesa di € 5.659.081. L'incremento trova fondamento, come già evidenziato nei dati sull'occupazione, nell'incremento del numero di risorse umane. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.839 (€ 46.494 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	310	310	
Imposta di registro	1.845	857	-988
Diritti camerali	3.596	2.875	-721
Abbonamenti riviste, giornali ...	674	1.290	616
Altri oneri di gestione	40.069	14.507	-25.562
<b>Totali</b>	<b>46.494</b>	<b>19.839</b>	<b>-26.655</b>

Per maggiore interleggibilità del bilancio, si rappresenta, che sono state riclassificate alcune voci di costo, rispetto all'esercizio precedente, all'interno dello stesso aggregato (B Costo della produzione).

La composizione delle singole voci riclassificate è così costituita:

- ✓ Cancelleria in B6, nell'esercizio precedente era stata riclassificata in B14;
- ✓ Spese per fotocopie in B7, nell'esercizio precedente era stata riclassificata in B14;
- ✓ Spese postali in B7, nell'esercizio precedente era stata riclassificata in B14;
- ✓ Carburanti in B7, nell'esercizio precedente era stata riclassificata in B14;
- ✓ Spese per auto in B7, nell'esercizio precedente era stata riclassificata in B14;

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Altri	0	0	21	21
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>21</b>

### Proventi straordinari

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

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5	0	6.120	-6.120
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0	2
Sopravvenienze attive	883.046	0	883.046
<b>Totali</b>	<b>883.048</b>	<b>6.120</b>	<b>876.928</b>

### Oneri straordinari

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

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	887	-887
Sopravvenienze passive	58.326	0	58.326
Altri oneri straordinari	0	33.910	-33.910
<b>Totali</b>	<b>58.326</b>	<b>34.797</b>	<b>23.529</b>

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Sopravvenienza non gestionale indeducibile Euro 24.835

Sopravvenienza passiva indeducibile Euro 33.491

### Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	284.179	0	0
IRAP	1.156.929	0	0
<b>Totali</b>	<b>1.441.108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

<b>IRES</b>	
<b>UTILE RISULTANTE DAL CONTO ECONOMICO</b>	€ 1.441.107,99
<i>VARIAZIONI IN AUMENTO:</i>	
Carburante parzialmente deducibile	1.190,00
Spese per auto	€ 1.105,64
Assicurazioni in deducibili	€ 482,84
Ammortamento in deducibili	€ 1.864,86
Accontanamenti rischi	€ 1.600.000,00
Tasse di circolazione	€ 207,62
Altri costi in deducibili	€ 318,93
Soprawenienze non gestionale	€ 24.834,90
Soprawenienze passiva in deducibile	€ 33.491,46
Spese Telefoniche	€ 2.488,68
Compensi non pagati CDA	€ 45.483,51
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>€ 1.711.468,44</b>
<i>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</i>	
Deduzione fondo TFR INPS (4% 1.613.184,75)	€ 64.527,39
IRAP costo del lavoro	€ 1.029.268,00
Rimborso IRAP	€ 886.482,00
Compensi CDA 2011 pagati 2012	€ 20.000,00
Utilizzo fondo contenzioso già tassato	€ 118.922,03
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>€ 2.119.199,42</b>
<b>REDDITO IMPONIBILE IRES</b>	<b>€ 1.033.377,01</b>
<b>DI CUI IMPONIBILE AL 27,50%</b>	<b>€ 1.033.377,01</b>
<b>IRES</b>	<b>€ 284.178,68</b>

<b>IRAP</b>	
RICAVI DELLE VENDITE	€ 41.863.888,35
VARIAZIONI + RIMANENZE	
ALTRI PROVENTI	€ 1.423,15
	€ 0
<b>TOTALE COMP. POSITIVI</b>	<b>€ 41.865.311,52</b>
COSTI X MAT.E PRIME E MERCI	
COSTI X SERVIZI	€ 421.755,23
COSTI X GODIMENTO BENI TERZI	€ 67.982,00
AMM.TI MATERIALI	€ 14.530,00
AMM.TI IMMATERIALI	€ 3.872,09
ONERI DI GESTIONE	€ 13.340,00
<b>TOTALE COMP. NEGATIVI</b>	<b>€ 521.479,32</b>
INAIL	€ 377.200
DEDUZIONE FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE € 4.600	€ 8.341.657
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	€ 7.523.184
SPESE APPRENDISTI DISABILI CFL	€ 1.158.761
ECCEDENZA DEDUZIONI	€ 59.650
IMPONIBILE IRAP	€ 24.002.680
IMPONIBILE NETTO	€ 24.002.680
<b>IRAP 4,82%</b>	<b>€ 1.156.929</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile: € 137.658 per l'Organo amministrativo; € 21.075 per il Collegio sindacale.

### Compensi alla società di revisione

Quindi seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile: € 9.200,00

\*\*\*\*\*

Signori Soci, dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2012 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione.

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

---

**AI SENSI DEGLI ARTT. 19 E 47 DEL DPR 445/2000, IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO CORRISPONDE A QUELLO TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETÀ.**

**IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO È CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETÀ**

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI PALERMO. AUTORIZZAZIONE N. 128690/02 DEL 5.12.2002 - AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO DI PALERMO 2.**

---