

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Bilancio al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

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

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

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

STATO PATRIMONIALE

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

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

CONTO ECONOMICO

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

3

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

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCPA

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Signori Azionisti,

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

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

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

Criteri di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

giudicato coincidente con il valore presumibile di realizzazione.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

TFR

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

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

Debiti

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

Costi e ricavi

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

Imposte

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

Dati sull'occupazione

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

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

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

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

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

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

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

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

2497 bis del Codice Civile

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

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

SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA

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

FONDO DI CASSA

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

Signori Azionisti,

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni**

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

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

Attivo circolante - Crediti

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

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

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

Movimentazioni dei crediti dell'attivo circolante:

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

- Crediti verso clienti

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

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

- Crediti verso controllanti

I crediti vantati nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, ammontano a € 825.644 riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato. Tale ultimo credito è così di seguito specificato:

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

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

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

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

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

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

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

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

- Crediti tributari

La voce comprende i seguenti crediti:

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

- Crediti verso altri

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

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

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

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

Crediti - Distinzione per scadenza

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

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

Attivo circolante - Disponibilità liquide

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	20.162	40.364	20.202

Ratei attivi	4.091	0	-4.091
Totall	24.253	40.364	16.111

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

Patrimonio Netto

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

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

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

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

La composizione delle altre riserve è la seguente:

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

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

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

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

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

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

per circa il 82,72% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 26.800 azioni;

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

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

capitale sociale;

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

Per maggiori informazioni, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TFR

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

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

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

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

Debiti

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

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

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

Debiti - Distinzione per scadenza

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

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

- Debiti verso fornitori

. I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

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

- Debiti tributari

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

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

-Debiti verso enti previdenziali ed assistenziali

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

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

- Altri debiti

La voce attiene a debiti diversi secondo il seguente prospetto:

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

Ratei e risconti passivi

Sono stati rilevati ratei passivi per € 5.507.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

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

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

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

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

Spese per servizi

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

Spese per godimento beni di terzi

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

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

Spesa del personale

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

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

Oneri diversi di gestione

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

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

Altri proventi finanziari

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

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

Interessi e altri oneri finanziari

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

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

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

Proventi straordinari

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

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

Oneri straordinari

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

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

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Sopravvenienze per costi riferiti a precedenti esercizi €. 23.792.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

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

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

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

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

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

IRES

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

Compensi agli organi sociali

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

Compensi alla società di revisione


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

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

Dichiarazione di non conformità alla tassonomia italiana XBRL

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

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



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

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

Tabella A

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

Immobilitazioni materiali	Impianti e Macchinari				Attrezzature Inhabitat e Commerciali										Altre Immobilizzazioni				Totale (B)
	Impianto di condizionamento	Telefono cell. 50%	Telefono	Altre	Mobili ed arredi	Hardware	Macchine d'ufficio elettroniche	Cassaforte	Costuzioni Leggere	Beni szum.< 516	Divise da Lavoro	Materiale Edile	Edi Punto EB 737 KH	Auto Furganate	Altri beni materiali	Veicoli 125 At Piaggio	Navigatore Satellitare	Altrezature Commerciali sili	
Importo al 31.12.2013	8.712,29	1.271,60	15.190,40	2.671,80	110.833,99	33.554,05	7.836,50	13.536,85	18.616,34	216.184,15	55.350,72	20.533,16	12.432,35	16.059,24	335,90	3.176,21	415,83	34.473,51	636.175,12
Incrementi esercizio 2014	732,00	-	-	-	4.871,46	1.808,04	443,69	18,50	18.616,34	-	27.490,53	6.536,76	-	-	-	-	-	671,00	45.668,82
Decrementi/cessioni esercizio 2014	9.444,29	1.271,60	17.862,20	6.064,28	115.805,45	95.362,09	8.280,09	13.555,35	18.616,34	216.184,15	82.841,25	27.069,82	12.432,35	16.059,24	335,90	3.176,21	415,83	35.144,51	682.043,94
Importo al 31.12.2014	5.870,95	1.195,08	15.190,40	3.854,46	94.816,23	68.403,66	3.484,69	11.455,18	11.745,89	216.184,15	55.350,72	20.533,16	7.770,22	16.059,24	335,90	3.176,21	415,83	10.785,20	547.901,36
Fondo ammortamento al 31.12.2013	611,98	70,55	287,18	716,04	2.558,92	8.176,42	1.061,11	1.554,17	837,10	27.490,53	27.490,53	6.536,76	3.108,09	-	-	-	-	3.891,69	57.216,44
Ammortamenti esercizio 2014	6.666,93	1.296,63	15.457,86	4.570,90	97.077,15	76.590,28	4.525,80	13.009,35	12.580,99	216.184,15	82.841,25	27.069,82	10.878,31	16.059,24	335,90	3.176,21	415,83	14.676,89	605.117,80
Fondo ammortamento al 31.12.2014	2.955,36	4,97	2.404,62	1.489,78	18.726,30	18.781,81	3.754,29	546,00	6.235,35	-	-	-	1.554,04	-	-	-	-	20.487,62	76.926,14

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

Totale immobilizzazioni	immateriale	materiali	finanziarie	Totale
Importo al 31.12.2013	43.144,42	636.175,12	14.257,01	693.576,55
Incrementi esercizio 2014	3.880,80	45.668,82	-	49.549,62
Decrementi/cessioni esercizio 2014	-	-	-	-
Importo al 31.12.2014	47.025,22	682.043,94	14.257,01	743.326,17
Fondo ammortamento al 31.12.2013	-	547.901,36	-	547.901,36
Ammortamenti esercizio 2014	11.386,68	57.216,44	-	68.603,12
Importo ammortamento al 31.12.2014	-	605.117,80	-	605.117,80
Immobilizzazioni nette al 31.12.2014	35.638,34	76.926,14	14.257,01	126.821,49

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

