

RESAIS SPA**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFONSO BORRELLI 10 - 90139 PALERMO (PA)
Codice Fiscale	02591470824
Numero Rea	PA 000000094733
P.I.	02591470824
Capitale Sociale Euro	516.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE SICILIANA
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	260	862
Totale immobilizzazioni immateriali	260	862
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	473	1.383
4) altri beni	111	565
Totale immobilizzazioni materiali	584	1.948
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310	310
Totale crediti verso altri	310	310
Totale crediti	310	310
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni (B)	1.154	3.120
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.429	77.754
Totale crediti verso clienti	120.429	77.754
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.752.247	5.950.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.960.050	6.525.361
Totale crediti tributari	10.712.297	12.475.432
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.105.799	521.965
Totale crediti verso altri	2.105.799	521.965
Totale crediti	12.938.525	13.075.151
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.810.416	5.770.541
3) danaro e valori in cassa	382	289
Totale disponibilità liquide	1.810.798	5.770.830
Totale attivo circolante (C)	14.749.323	18.845.981
D) Ratei e risconti	574	655
Totale attivo	14.751.051	18.849.756
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	391	391
IV - Riserva legale	457	457
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	(13.342)

Totale patrimonio netto	503.508	503.506
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.031.275	2.049.445
Totale fondi per rischi ed oneri	2.031.275	2.049.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.745.193	1.836.422
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.548	593.910
Totale debiti verso fornitori	499.548	593.910
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.575	642.306
Totale debiti tributari	511.575	642.306
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.183	1.250.230
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.187.183	1.250.230
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.626.791	5.970.041
Totale altri debiti	3.626.791	5.970.041
Totale debiti	5.825.097	8.456.487
E) Ratei e risconti	4.645.978	6.003.896
Totale passivo	14.751.051	18.849.756



Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.401.058	23.458.087
altri	1.164.175	172.423
Totale altri ricavi e proventi	21.565.233	23.630.510
Totale valore della produzione	21.565.233	23.630.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.514	2.100
7) per servizi	208.703	219.030
8) per godimento di beni di terzi	39.829	40.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.479.020	15.160.132
b) oneri sociali	5.444.594	5.628.659
c) trattamento di fine rapporto	413.853	484.410
e) altri costi	260.780	84.254
Totale costi per il personale	20.598.247	21.357.455
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	914	862
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.319	2.233
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.233	3.095
12) accantonamenti per rischi	0	644.583
14) oneri diversi di gestione	260.097	489.554
Totale costi della produzione	21.112.623	22.756.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	452.610	874.356
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	212.142	74.520
Totale proventi diversi dai precedenti	212.142	74.520
Totale altri proventi finanziari	212.142	74.520
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.084	7.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.084	7.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	210.058	67.430
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	662.668	941.786
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	662.668	941.786
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	662.668	941.786
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0



Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	16.680.354	22.664.190
Altri incassi	2.998.387	7.006.806
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.237)	(2.911)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(281.508)	(156.536)
(Pagamenti al personale)	(12.039.072)	(10.839.580)
(Altri pagamenti)	(10.855.822)	(15.024.960)
(Imposte pagate sul reddito)	(460.681)	(225.342)
Interessi incassati/(pagati)	717	422
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.958.862)	3.422.089
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(859)	(497)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(311)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.170)	(497)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.960.032)	3.421.592
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.770.541	2.347.996
Danaro e valori in cassa	289	1.242
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.770.830	2.349.238
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.810.416	5.770.541
Danaro e valori in cassa	382	289
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.810.798	5.770.830

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un significativo assorbimento dei flussi di cassa a seguito dei minori contributi concessi ed erogati da parte della Regione siciliana, stante il fatto che la Società ha comunque dovuto far fronte alle esigenze connesse alla gestione caratteristica, attingendo alle proprie disponibilità liquide.



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione che ne costituisce parte integrante, presenta un risultato d'esercizio in pareggio, al netto delle imposte dell'esercizio calcolate.

In data 28/11/2018, con atto notarile, l'ESPI ha ceduto la proprietà della partecipazione azionaria nella Società alla Regione siciliana, con termine per l'eventuale opponibilità da parte di terzi al 19/03/2019. La Società è stata amministrata da un Amministratore Unico Avv. Francesco Salvo sino al 31/03/2019. In data 01/04/2019, con verbale di assemblea ordinaria, alla presenza dell'azionista unico Regione siciliana, è stato nominato il nuovo organo amministrativo della società, formato da tre componenti, nelle persone dei sigg. Avv. Rosario Ventimiglia quale Presidente del CdA e Avv. Domenica Anna Maria Comandatore e Avv. Pietro Medici quali Consiglieri.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto Finanziario.

A corredo del bilancio è stata redatta, inoltre, la Relazione degli Amministratori sulla gestione, predisposta secondo quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico ed il Rendiconto Finanziario, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Il Rendiconto Finanziario che presenta le variazioni positive o negative delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, è stato redatto con il metodo diretto, utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

- la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Si precisa che con riguardo alla valutazione dei crediti e debiti sorti in epoca antecedente all'entrata in vigore del citato D.Lgs. 139/2015 ci si è avvalsi della facoltà di mantenere la valutazione degli stessi al loro valore nominale ed eventualmente rettificati, con riferimento ai crediti, per tenere conto del loro presumibile valore di realizzo. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, nr. 8, del Codice Civile nella valutazione dei crediti e debiti si è tenuto conto del "fattore temporale". Nel caso di crediti e di debiti di durata inferiore e/o superiore ai dodici mesi, il valore attualizzato non differisce, in misura rilevante, dal corrispondente valore non attualizzato pari al valore di realizzo e non si è proceduto, quindi, alla loro attualizzazione.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società, ai sensi dell'art. 2 della L.R. 54/81, ha per oggetto la gestione, in virtù delle vigenti disposizioni di leggi ed in particolare le LL.RR. nn. 5/1999, 21/2002 e 26/2012, del personale (già dipendente) dagli Enti economici AZASI, EMS ed ESPI, dalle società a totale partecipazione dagli stessi controllate, delle ex cantine sociali, degli ex Consorzi Agrari della Sicilia e dell'Ente Fiera del Mediterraneo. Dal mese di dicembre 2017 la Società gestisce anche il personale già dipendente degli Enti in liquidazione, come previsto dall'art. 4 della L. R. n. 8 del 9/5/2017 (legge di stabilità regionale).

La Società può inoltre svolgere altre attività affidate ad essa mediante leggi della Regione Siciliana, inoltre è subentrata all'ex Assessorato Industria nella gestione del personale di cui all'art. 13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42, e del relativo contenzioso per effetto dell'art. 119 della L.R. 16.04.2003, n. 4, e dell'art. 7, comma 6., della L.R. 20.01.1999, n. 5.



In dipendenza dell'appartenenza azionaria, ai sensi degli artt. 2359, comma 1, e 2497 sexies C.C., la RESAIS a far data dal 28/11/2018, è sottoposta a direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana a seguito del trasferimento delle azioni a quest'ultima da parte dell'ESPI in liquidazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Con specifico riferimento al comma 18 dell'art. 3 della L.R. 27/2016 " Disposizioni per la stabilizzazione del personale precario", sono pervenute alla Società, nel corso degli anni 2018 e 2019, n. 245 (precisamente n. 211 nel 2018 e n. 34 nel 2019) richieste di trasferimento presso la Resais di cui: n. 62 (di cui n. 30 nel 2018 e n. 32 nel 2019) da parte di soggetti in servizio presso l'Asp di Palermo, n. 3 da parte di soggetti in servizio presso la Camera di Commercio di Caltanissetta, n. 91 da parte di soggetti in servizio presso vari Comuni Siciliani, n. 7 da parte di soggetti in servizio presso i Consorzi, n. 9 da parte di soggetti in servizio presso le IPAB, n. 6 da parte di soggetti in servizio presso l'IRSAP, n. 50 da parte di soggetti in servizio presso il Libero Consorzio Comunale di Enna ed infine n. 15 da parte di soggetti in servizio presso il Parco Minerario di Floristella, n. 1 (2019) da parte di soggetti in servizio presso il Comune di Borgetto, n. 1 (2019) da parte di soggetti in servizio presso il Comune di Sant'Angelo di Brolo.

Attualmente si è in attesa delle relative disposizioni attuative da parte dei rispettivi Dipartimenti Regionali, nonché dello stanziamento della copertura finanziaria necessaria per il funzionamento dell'area transitoria ad esaurimento, secondo le modalità previste dal comma 21 dell'art. 3 della Legge Regionale n. 27/2016.

Inoltre, l'art. 23 della L.R. n. 1 del 22/02/2019, sostituendo il comma 18 dell'art.3 della L.R. 27 /2016, limita il diritto di trasferimento nell'apposita area speciale ad esaurimento istituita presso la Resais ai soli soggetti titolari di contratti di lavoro a tempo determinato unicamente presso gli enti in dissesto, gli enti deficitari con piano di riequilibrio già approvato, i liberi Consorzi Comunali e le Città Metropolitane, che esercitino tale diritto mediante richiesta all'Amministrazione cui prestano servizio entro il 31/12/2019 e dispone che la Resais, entro 180 giorni da tale termine, una volta acquisite le attestazioni di servizio e del trattamento economico, deve concludere le procedure di presa in carico.

In merito all'attuazione dei commi 1 e 3 dell'art. 64 - Tutela per i soggetti appartenenti al bacino "Emergenza Palermo" PIP - della L.R. 8/2018, visto l' art. 3 della Legge Regionale n. 24/2018 che, nel modificare l'art. 64 cit., ha previsto che "al fine di assicurare le procedure di transito il Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali entro e non oltre tre giorni dalla entrata in vigore della presente legge trasmette alla Resais l'elenco ad esaurimento di cui al comma 1" in data 21/12/2018, con nota prot. 47741 il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale del Lavoro ha trasmesso alla RESAIS un primo elenco contenente i nominativi dei soggetti beneficiari delle previsioni del comma 1 dell'art. 68 della L.R. 9/2015 e del comma 4 dell'art. 68 della L.R. 9/2015.

In data 09/01/2019 con nota prot. n.200, la Società ha richiesto ai Dipartimenti competenti della Regione siciliana, di concordare con le parti sociali un incontro propedeutico all'attuazione del disposto dei commi 1 e 3 dell'art. 64 - Tutela per i soggetti appartenenti al bacino "Emergenza Palermo" PIP - della L.R. 8/2018.

In data 24/01/2019, si è istituito il tavolo tecnico per la definizione dei "passaggi endoprocedimentali" per l'attuazione della norma in presenza della Resais Spa, del Dipartimento del Lavoro, dell'Assessorato della Famiglia delle Politiche Sociali e del Lavoro, e delle parti Sociali. Si sono avuti diversi incontri, nell'ultimo, tenutosi il 12/04/2019, si è stilato un cronoprogramma per gli adempimenti dell'art. 64 della L.R. 8/2018. Infine, in data

21/05/2019 con nota prot. n. 27405 il Dipartimento Regionale del Lavoro ha trasmesso alla Resais "l'elenco dei soggetti aventi titolo ai sensi dell'art. 64 della legge regionale n.8/2018" aggiornato al mese di maggio 2019, con la disamina dei Soggetti ed indicazione del codice fiscale, della data e del luogo di nascita nonché dell'attuale ente utilizzatore.

Con la L.R. n. 1 del 22/02/2019, art. 6 comma 2, viene abrogato l'art. 6 della L.R. 5/99.

Infine, l'art. 14 della L.R. 17/2019 prevede il transito di n. 33 lavoratori "ex Pumex", impegnati nei "Progetti obiettivo" ed in atto utilizzati dal Comune di Lipari, presso la Speciale Area transitoria ad Esaurimento istituita presso la Resais SpA. In atto si rileva la nota da parte dell'Assessorato Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali circa l'impugnativa della legge citata che pone la Società in attesa di ulteriori sviluppi.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio:

In data 28/01/2020, in merito all'attuazione dei commi 1 e 3 dell'art. 64 della L.R. 8/2018, Tutela per i soggetti appartenenti al bacino "Emergenza Palermo" PIP - da parte del Dirigente del Dipartimento del Lavoro sono state sospese le attività del tavolo tecnico poiché ancora pendente innanzi alla Corte Costituzionale il giudizio di legittimità della legge in questione ed in mancanza del bilancio di previsione 2020.



Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

- I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla durata legale degli stessi e le licenze sono ammortizzate in tre anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha acquistato per euro 312 la licenza d'uso per la gestione automatica degli assegni familiari (ANF) sul programma Gecom Paghe.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.724	1.724
Ammortamenti	862	862
Valore di bilancio	862	862
Variazione nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	312	312
Ammortamenti dell'esercizio	914	914
Totale variazioni	(602)	(602)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.173	1.173
Ammortamenti	914	914
Valore di bilancio	260	260



Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, il valore d'iscrizione risulti superiore al maggiore tra il valore in uso e il valore realizzabile dall'alienazione, l'immobilizzazione viene svalutata per la corrispondente perdita durevole di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti che sarebbero stati nel frattempo contabilizzati.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le quote di ammortamento, imputate a costo economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione. Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

	Aliquota ammortamento
Impianti specifici	15%
Mobili e arredo uffici	12%
Macchine d'ufficio elettroniche c.e.d.	20%
Beni inferiore ad euro 516,46	100%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati sostenuti costi per l'acquisto di calcolatrici da tavolo e di attrezzature per la rete internet per un totale di euro 955. Detto importo è stato interamente ammortizzato nell'esercizio, in quanto trattasi di beni di valore unitario inferiore ad euro 516,46.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.068	18.521	118.316	151.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.685	18.521	117.752	149.958
Valore di bilancio	1.383	-	565	1.948
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	955	-	955
Ammortamento dell'esercizio	910	955	454	2.319
Totale variazioni	(910)	-	(454)	(1.364)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.068	19.476	118.316	152.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.595	19.476	118.206	152.277
Valore di bilancio	473	-	111	584

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di euro 310, risultante dal prospetto che segue, è relativo al deposito cauzionale Telecom.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	310	310	310
Totale crediti immobilizzati	310	310	310

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e gli accantonamenti a presidio dei rischi di inesigibilità iscritti tra i fondi svalutazione crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci a cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza storica.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti a breve termine e i relativi fondi svalutazione riportati nella tabella seguente:

	Importo
Crediti per rimborso costo lavoro	3.855
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Crediti v/ Comuni per cariche elettive	93.829
Fatture da emettere	106.627
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(83.882)
Totale	120.429



Il fondo "svalutazione crediti in sofferenza" copre i crediti di dubbia esazione e non ha subito variazioni, quello per cariche elettive, costituito nel 2015 a presidio dei rischi di inesigibilità, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

Nel bilancio al 31/12/2019, il totale dei "Crediti v/comuni per cariche elettive" è stato riclassificato dalla voce "Crediti verso altri" alla voce "Crediti verso clienti". Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, al fine di garantire la comparabilità dei bilanci, la voce è stata oggetto di riclassifica anche con riferimento ai saldi 2018.

Non sussistono crediti dati in garanzia di impegni della Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.754	42.675	120.429	120.429	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.475.432	(1.763.135)	10.712.297	5.752.247	4.960.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521.965	1.583.834	2.105.799	2.105.799	-
Totale Crediti iscritti nell'attivo circolante	13.075.151	(136.626)	12.938.525	7.978.475	4.960.050

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Fatture da emettere Enti Fruttori	Crediti v /Clienti	Crediti v/Comuni per cariche elettive	Fatture da emettere Comuni per cariche elettive	Fondo svalutaz. crediti cariche elettive	Crediti in sofferenza	Fondo svalutaz. crediti in sofferenza	Totale
Valore di inizio esercizio	8.213	1.656	93.829	57.938	(83.882)	79.342	(79.342)	77.754
Variazione nell'esercizio	40.524	2.199	0	(48)	0	0	0	42.675
Valore di fine esercizio	48.737	3.855	93.829	57.890	(83.882)	79.342	(79.342)	120.429
Quota scadente entro l'esercizio	48.737	3.855	93.829	57.890	(83.882)	79.342	(79.342)	120.429
Quota scadente oltre l'esercizio								

5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 5.752.247**, riguardano i crediti IRAP e IRES da compensare, nonché le ritenute di acconto subite nel corrente esercizio sui contributi regionali e gli interessi attivi bancari. Il predetto importo riguarda anche un credito di euro 4.177 relativo ad acconti versati quale imposta sostitutiva di rivalutazione del TFR ed un credito di euro 8.160 relativo ad una mancata compensazione IRPEF nel 770/2017 e per il quale è in corso la richiesta di rimborso a mezzo integrativa.

I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, sono pari ad euro 4.960.050. Il decremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 1.565.311, è dovuto al residuo rimborso IRES per mancata deduzione IRAP, effettuato dall'Agenzia dell'Entrate nel mese di dicembre 2019.

Il saldo comprende:

- euro **4.200.000** per crediti IRES relativi agli anni 2003, 2004, 2007 e per i quali è stata presentata istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate;
- euro **760.050** per interessi sul superiore credito IRES calcolati secondo il tasso legale.

5-quater) Crediti Verso Altri

I crediti verso altri esigibili entro l'anno successivo, pari ad **euro 2.105.799** si riferiscono principalmente a:

- crediti verso la Regione siciliana per euro **1.850.000** relativi a differenze contributi sul capitolo 242523, relativi all'anno 2019, previsti all'art. 6 comma 2 della L.r. 1/2020;
- crediti verso la Regione siciliana - Assessorato all'Energia e ai Servizi di Pubblica Utilità (ex Industria) per **euro 326.069**, relativi ad anticipazione somme per la gestione dei Siti Minerari. Detto importo è stato interamente svalutato nell'esercizio 2017 mediante l'apposito Fondo svalutazione in quanto ritenuto di dubbia esigibilità;
- crediti da sentenze e/o conciliazioni per complessivi **euro 618.083** con un accantonamento al Fondo per **euro 369.153**.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei c/c bancari ed i valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.770.541	(3.960.125)	1.810.416
Denaro e altri valori in cassa	289	93	382
Totale disponibilità liquide	5.770.830	(3.960.032)	1.810.798

I valori di fine esercizio comprendono il saldo del c/c dedicato istituito presso Unicredit in ottemperanza al comma 1 dell'art. 6 della L.R. 13/2014 (Personale EAS) che, alla data del 31 dicembre 2019, riporta un saldo di **euro 157.571**;

Pertanto, l'effettiva disponibilità liquida netta di cui la Società può disporre è di **euro 1.653.227**.

Ratei e risconti attivi



I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri e sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro **503.508**, come da prospetto sotto riportato.

	Capitale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Altre riserve (arrotondamenti)	Utile (Perdita) portata a nuovo	Utile (Perdita) dell'esercizio	Totali
Valore di inizio esercizio	516.000	391	457	0	(13.342)	0	503.506
Variazione nell'esercizio	0	0	0	2	0	0	2
Valore di fine esercizio	516.000	391	457	2	(13.342)	0	503.508

Capitale Sociale - interamente versato, è composto da n. 100.000 azioni da euro 5,16 cadauna, pari ad euro 516.000. A far data dal 19 marzo 2019 le azioni sono state trasferite dall'ESPI alla Regione Siciliana;

Riserva di Rivalutazione - ai sensi dell'art. 2 - VI° comma della L. n. 649/83, la Riserva straordinaria si è formata nel 1985 ed è pari ad euro 391.

Riserva Legale - detta voce rappresenta la differenza nata a seguito della conversione in Euro del Capitale Sociale, avvenuta con delibera del 21.12.2001 ed è pari ad euro 457.

Utili (perdite) portati a nuovo - l'importo di euro (13.342) è relativo alla perdita netta dell'esercizio 2006.

Utili (perdite) d'esercizio - il bilancio dell'esercizio chiude in pareggio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Riclassifiche	Valore di fine esercizio
Capitale	516.000	-	516.000
Riserve di rivalutazione	391	-	391
Riserva legale	457	-	457
Altre riserve			
Varie altre riserve	0	2	2
Totale altre riserve	0	2	2
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	-	(13.342)
Totale patrimonio netto	503.506	2	503.508

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di questi fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Il Fondo "Contenzioso Ordinario", pari ad **euro 1.380.049** si riduce di euro 18.170, a seguito di utilizzi per euro 60.632 e di incrementi per euro 42.462, a seguito di note di credito ricevute e rettifiche di importi già accantonati nel fondo.

Alla luce degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti, nell'esercizio 2019, non si è ritenuto opportuno effettuare ulteriori incrementi dei fondi iscritti in bilancio, ritenuti dagli amministratori congrui a fronteggiare le passività potenziali. Pertanto, in particolare, il Fondo Rischi crediti cariche elettive rimane pari ad euro 194.888 ed il Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.r. 21/02 rimane pari ad euro 403.973

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.049.445	2.049.445
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	42.462	42.462
Utilizzo nell'esercizio	60.632	60.632
Totale variazioni	(18.170)	(18.170)
Valore di fine esercizio	2.031.275	2.031.275

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. è costituito dalle indennità maturate a favore dei dipendenti in ciascun periodo amministrativo e calcolate in base a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e al contratto di lavoro vigente.

Il saldo comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti al 31/12 /2019 al netto delle anticipazioni erogate ed è comprensivo delle rivalutazioni delle medesime indennità previste dalla legge.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.836.422
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.264
Utilizzo nell'esercizio	181.494
Totale variazioni	(91.230)
Valore di fine esercizio	1.745.193



Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

I **"Debiti verso fornitori"** pari ad **euro 499.548** diminuiscono di euro **94.362** (-15,88%). Nel predetto importo è compresa la voce Fatture da ricevere pari ad euro 357.996.

La voce **"Debiti tributari"** si riferisce al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2019, alle ritenute d'acconto operate su parcelle dei lavoratori autonomi ed all'Iva per l'applicazione dello *Split Payment*.

Tali somme sono state tutte versate nel mese di gennaio 2020, secondo termini di legge.

La voce **"Debiti verso istituti di previdenza"** è relativa al debito per contributi Inps sulle competenze erogate nel mese di dicembre 2019 e regolarmente versate nel mese di gennaio 2020, nonché alla parte di competenza del 2019 dei contributi volontari.

La voce **"Altri debiti"** pari ad **euro 3.626.791**, rispetto all'esercizio precedente diminuisce di euro 2.343.250. Nel corso del 2019 è stato pagato il saldo relativo al conto "Arretrati contratto Minerario" per euro 85.368, debiti TFR per euro 222.348, il saldo degli emolumenti al personale e indennità del mese di dicembre 2018.

A seguito di delibera del CdA del 6/03/2020, sentito il parere del Collegio Sindacale, sono stati stralciati i debiti che hanno raggiunto il termine decennale della prescrizione e, precisamente, euro **372.389** per debiti verso il personale esodato ed euro **632.309** per il debito nei confronti dell'Assessorato alla Presidenza della Regione Siciliana per canoni di locazione e spese condominiali per il periodo 2000/2003 dell'immobile di via Ugo La Malfa 169, precedente sede della Società.

La voce "Altri debiti" si riduce, altresì, di **euro 709.994** rispetto al 2018 relativamente al conto "Art.6 L.r. 13/2014 (Personale Eas)".

La voce "Altri debiti" comprende:

- il "Debito verso il personale" di euro **687.255** per la tredicesima mensilità relativa al mese di dicembre 2019, erogata nel mese di gennaio 2020.
- l'importo di euro **53.317** per trattenute di cessioni, pignoramenti e quote sindacali effettuate ai dipendenti nel mese di dicembre e versate nel mese di gennaio 2020;
- l'importo di euro **201.324** per adeguamento ISTAT sull'indennità percepita dai beneficiari dell'art. 6 della L.R. 5/1999;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **1.313.163** che diminuisce, rispetto allo scorso esercizio, di euro 372.389, a seguito dello stralcio descritto in precedenza;
- il debito nei confronti della Regione siciliana di euro **1.141.180** che comprende l'importo di euro 1.079.685 relativo ad un'anticipazione concessa dall'Espi nel 2002, successivamente assunta dalla Regione siciliana nel 2003, previa autorizzazione dell'Assessorato al Bilancio;
- l'importo di euro **72.836** per somme da restituire al Comune di Trapani comprensive di spese legali e interessi;
- il debito ex Art.6 L.R. 13/2014 (Personale EAS) per euro **157.571** che trova esatta corrispondenza con la voce "Unicredit c/Resais per pagamento stipendi EAS" iscritto tra le disponibilità liquide;



- l'importo residuo di euro **145** quale debito verso un dipendente per la restituzione della quota mensile di pignoramento da parte dell'Inps, trattenuta successivamente alla data di definizione di accordo transattivo con la controparte.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta qui di seguito un prospetto che descrive le variazioni dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	593.910	(94.362)	499.548	499.548
Debiti tributari	642.306	(130.731)	511.575	511.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.250.230	(63.047)	1.187.183	1.187.183
Altri debiti	5.970.041	(2.343.250)	3.626.791	3.626.791
Totale debiti	8.456.487	(2.631.390)	5.825.097	5.825.097

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri e sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I Ratei Passivi si riferiscono all'importo calcolato in accantonamento dei 9/12 per la XIV mensilità ed il premio di produzione di competenza dell'anno 2019 erogato nel 2020.

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi Regionali Anticipati in conformità all'art. 24 della L.R. 11/2010.

Detta voce diminuisce di **euro 1.261.733** a seguito del rilascio a conto economico della quota di contributi regionali di competenza dell'esercizio 2019 a copertura dei costi di gestione.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	715.929	5.287.967	6.003.896
Variazione nell'esercizio	(96.185)	(1.261.733)	(1.357.918)
Valore di fine esercizio	619.744	4.026.234	4.645.978



Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, contrapponendo i costi ed i ricavi di competenza del periodo amministrativo, illustra il risultato economico della gestione.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti ai sensi dell'art. 2425 - bis C.C.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Appare utile precisare che tutte le registrazioni sono state effettuate tenuto conto che la Società opera in regime di indetraibilità dell'Iva, pertanto i costi sono rappresentati al lordo della stessa.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

5) Altri ricavi e proventi

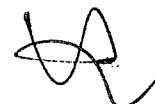
La voce "Altri" è riferita a rimborsi costo lavoro per distacco, al recupero di spese legali e all'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni, nonché alle sopravvenienze attive derivanti principalmente dallo stralcio dei debiti, come descritto in precedenza, pari ad euro 1.004.698 ed a note di credito emesse da fornitori per errate fatturazioni nonché da minori costi sostenuti.

Le sopravvenienze attive c/Prep. L.r. 42/75 euro si riferiscono ad un rimborso di euro 3.659 relativo a "contributi volontari" da parte dell'Inps, da minori costi sostenuti a seguito di ricalcolo importi "bonus" pari ad euro 7.958 ed alla rettifica di una scrittura contabile dell'anno precedente per contributi Inps di euro 56.039.

Le sopravvenienze attive c/ex Cantine L.r. 21/02 si riferiscono al rimborso del costo del lavoro relativo ad anni precedenti pari ad euro 461 ed al ricalcolo importo TFR di euro 280.

Le sopravvenienze attive c/ ex Fiera L.r. 26/12 si riferiscono al minor costo sostenuto per spese legali su contenziosi definiti nel 2018.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	75.111
Recupero spese legali	8.900
Sopravvenienze attive ordinarie	1.006.703
Sopravvenienze attive c/ ex Cantine Lr 21/02	741
Sopravvenienze attive c/ Prep. Lr 42/75	67.656
Sopravvenienze attive c/ ex Fiera Lr 26/12	680
Utilizzo Fondo Svalutazione Sentenze/Conciliazioni	4.269
Arrotondamenti e abbuoni attivi	113
Valore di fine esercizio	1.164.175



I Contributi Regionali in c/esercizio rappresentano le somme di competenza erogate per salari, stipendi ed oneri contributivi del personale in servizio, nonché quelle per incentivazioni al personale di cui alla L.R. 42/75 e s.m.i.

Nel dettaglio i Contributi sono così suddivisi:

Descrizione	Legge di riferimento	Importo
Contributo regionale c/Resais	L.r. 5/1999	2.931.104
Contributo regionale c/Cantine	L.r. 21/2002	5.258.751
Contributo regionale c/Prepensionati	L.r. 42/1975	10.578.055
Contributo regionale c/Fiera	L.r. 26/2012	1.292.713
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	L.r. 8/2017	340.435
Valore di fine esercizio		20.401.058

I contributi incassati alla data del presente bilancio, al netto della ritenuta fiscale, ammontano ad euro **16.597.751**.

Costi della produzione

Nel loro complesso i costi della produzione pari ad euro **21.112.623** diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di euro **1.643.531 (-7,22%)**. Nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di **euro 2.514** è relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner, carburanti e lubrificanti. Il suddetto importo risulta superiore, rispetto allo scorso esercizio, di **euro 414 (19,71%)**.

7) Per servizi

I costi per Servizi, ammontano complessivamente ad **euro 208.703**, inferiori rispetto al 2018 di **euro 10.327**.

Le principali voci di costo riguardano: assistenza legale, notarile e fiscale per **euro 34.960**; assistenza software e gestione sito web per **euro 10.986**; servizi diversi relativi a rimborso spese generali per utilizzo dell'immobile per **euro 17.074**; manutenzioni ordinarie per **euro 1.832**; pulizia locali per **euro 10.431**; spese postali e telefoniche per **euro 11.323**; assicurazione R.C. auto per **euro 464**; compenso per responsabile DPO per **euro 1.136**; compenso per la Revisione legale e certificazione bilancio per euro **15.226** comprensivo di euro 480 per la cassa di previdenza ed euro 2.746 per I.V.A.; per l'Organo di vigilanza il costo è di **euro 17.278** comprensivo di euro 1.081 per la cassa di previdenza e oneri contributivi ed euro 2.207 per I.V.A.;

La voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad **euro 55.572** comprensivo di euro 3.421 per la cassa di previdenza e oneri ed euro 7.193 per I.V.A. Il costo relativo al "Compenso Amministratore" ammonta ad **euro 8.976** comprensivo di euro 345 per la cassa di previdenza. Il costo relativo al "Compenso del Consiglio di

Amministrazione" ammonta ad **euro 23.279** comprensivo di euro 3.606 per I.V.A. ed euro 757 per la cassa previdenza.

8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di **euro 39.829** è riferito: al contributo forfettario 2019 per il canone di locazione dovuto all'E.M.S. in liquidazione per euro 38.796 ed al costo del noleggio di una stampante multifunzione per euro 1.033.

9) Per il personale

I costi per il personale, ammontanti complessivamente ad **euro 20.598.247**, sono inferiori rispetto al precedente esercizio di **euro 759.208** (-3,55%).

Nel corso del 2019 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **23** dipendenti che hanno beneficiato delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica.

Nelle tabelle seguenti si rappresentano i costi del personale suddivisi per tipologia, con evidenziate le differenze rispetto allo scorso esercizio:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Costo esercizio 2019	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2018	Differenza %
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	616.652	(609.992)	1.226.644	-49,73%
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	3.966.663	(470.271)	4.436.934	-10,60%
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	8.553.436	349.966	8.203.470	4,27%
Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	1.081.114	60.337	1.020.777	5,91%
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	261.155	(11.152)	272.307	-4,09%
Totali	14.479.020	(681.112)	15.160.132	-4,49%

b) Oneri Sociali

Descrizione	Costo esercizio 2019	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2018	Differenza %
Contributi INPS c/Resais	190.503	(176.018)	366.521	-48,02%
Contributi INAIL c/Resais	6.514	(6.160)	12.674	-48,61%
Contributi INPS c/Cantine	1.158.560	(146.053)	1.304.613	-11,19%
Contributi INAIL c/Cantine	27.840	1.459	26.381	5,53%
Contributi INPS c/Prepensionati	3.659.604	130.954	3.528.650	3,71%
Contributi INPS c/Fiera	316.201	15.369	300.832	5,11%
Contributi INAIL c/Fiera	6.490	2.130	4.360	48,86%
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	77.216	(3.771)	80.987	-4,65%
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	1.666	623	1.043	59,68%
Oneri Inps/Inail su retribuzioni sospese c/Cantine	0	(2.598)	2.598	-100,00%
Totale Oneri Sociali	5.444.594	(184.065)	5.628.659	-3,27 %

c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Costo esercizio 2019	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2018	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	49.002	(42.711)	91.713	-45,57%
Accantonamento per TFR c/Cantine	276.580	(28.550)	305.130	-9,35%
Accantonamento per TFR c/Fiera	71.982	2.887	69.095	4,17%
Accantonamento per TFR c/Enti in liquidazione	16.289	(334)	16.623	-2,01%
Qu.I.R. (quote TFR erogate)	0	(1.849)	1.849	-100,00%
Totale TFR	413.853	(70.557)	484.410	-14,56%

e) Altri Costi

Descrizione	Costo esercizio 2019	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2018	Differenza %
Incentivi, bonus	217.213	217.213	0	100%
Assegni familiari prep.	15.812	(3.582)	19.394	-18,47%
Assicurazione personale dip. Ex legge	0	(545)	545	-100,00%
Altri costi personale dipendente	1.330	515	815	63,13%
Sopravvenienza passiva c/prepensionati	0	(15.512)	15.512	-100,00%
Sopravvenienza passiva c/dipendenti	26.425	(21.563)	47.988	-44,93%
Totale Altri Costi	260.780	176.526	84.254	209,52%

La sopravvenienza passiva c/dipendenti si riferisce all'importo riconosciuto ad un ex dipendente, in esecuzione della sent. n. 1849/19 emessa dal Tribunale di Palermo ed alla rilevazione delle differenze su quote TFR di competenza dell'esercizio precedente.

10) Ammortamento e svalutazioni

L'importo complessivo di euro **3.233** è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	914
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	2.319
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
Totale	3.233



12) Accantonamento per rischi

Come descritto in precedenza, nel 2019 non è stato effettuato alcun accantonamento.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione come specificati nel prospetto che segue, ammontano complessivamente ad euro **260.097**. Rispetto all'esercizio precedente, detti oneri hanno subito un decremento pari ad euro 229.457(- 46,87%). Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente all'annullamento dell'importo di euro 232.973 non riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate per differenze IRES 2007/2008, alla rilevazione dell'importo di euro 15.226 relativo al compenso del Revisore legale di competenza del Bilancio 2018. L'importo degli arrotondamenti ed abbuoni passivi è pari ad euro 96.

Descrizione	Costo esercizio 2019	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2018
Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	5	5	0
Spese varie di gestione corrente	631	98	533
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	2.769	1.478	1.291
Parcheggio e lavaggio auto	14	(338)	352
Tassa proprietà autoveicoli	341	1	340
Tasse e diritti diversi	13	9	4
Imposta registro, reg. sentenze	3.097	3.097	0
Bollatura e vidimazione libri sociali	392	34	358
Contributi unificati e valori bollati	1.416	(10.547)	11.963
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	251.419	(223.294)	474.713
Totale Oneri diversi di gestione	260.097	(229.457)	489.554

Proventi e oneri finanziari

Nel raggruppamento in oggetto sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi che afferiscono all'attività finanziaria della Società.

16) Altri Proventi finanziari

I Proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi sui depositi bancari, sui crediti verso l'Erario per IRES, nonché da interessi legali su rimborsi IRES per IRAP 2007 e 2008

Nel dettaglio il conto è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Interessi su crediti v/Erario x IRES	33.600
Interessi attivi su c/c bancari	970
Altri interessi attivi	177.572

Totale

212.142

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

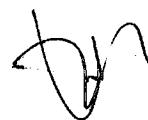
L'importo di euro **2.084** si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 1.787, a sanzioni pecuniarie per euro 292 e ad euro 5 per interessi passivi indeducibili.

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

20) Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono state calcolate secondo quanto previsto dalla vigente normativa fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data del bilancio. L'importo esposto in bilancio è relativo ad **euro 159.390** per IRES ed **euro 503.277** per IRAP.

	Importo
IRES	
Variazioni in aumento	947.357
Variazione in diminuzione	(283.231)
Reddito fiscale	664.126
Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)	159.390
IRAP	
Componenti positivi	21.418.967
Componenti negativi	(276.752)
Valore della produzione	21.142.215
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(8.237.664)
Valore netto della produzione	12.904.551
Imposta netta (aliquota 3,90%)	503.277



Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.15 del c.c., è stato esposto il numero medio di lavoratori dipendenti suddiviso per categoria.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	133
Operai	29
Totale Dipendenti	164

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

Si riportano di seguito i compensi annui in favore del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.255	55.572

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Revisione legale, ai sensi dell'art. 3 D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis del Codice Civile, è stata affidata dall'Assemblea dei soci ad un Revisore unico persona fisica in data 01/07/2019. Il compenso annuo è pari ad euro 15.226

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.226
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.226

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate, afferiscono esclusivamente ai rapporti di credito e debito intrattenuti nel corso dell'esercizio con la Regione siciliana (socio unico). Tali operazioni sono avvenute in forza di atti formali emanati dalla Regione stessa e di esse è stato dato ampio dettaglio nei precedenti paragrafi della presente nota integrativa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento



Ai sensi dell'art. 2497 del codice civile, nelle tabelle seguenti, si riportano le principali voci dell'ultimo bilancio approvato dalla Regione siciliana, Ente che esercita direzione e coordinamento sulla Società.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c.c.

Data dell'ultimo bilancio approvato	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	3.702.500.704	3.544.602.827
C) Attivo circolante	4.749.276.372	4.600.107.354
D) Ratei e risconti attivi	311.007	2.676.959
Totale Attivo	8.452.088.083	8.147.387.140
A) Patrimonio netto		
Capitale Sociale	(7.645.723.433)	(8.336.717.311)
Riserve	1.901.353.878	1.893.667.895
Utile (perdita) dell'esercizio	464.618.251	690.993.879
Totale Patrimonio Netto	(5.279.751.303)	(5.752.055.537)
B) Fondi per rischi e oneri	416.446.012	228.336.553
D) Debiti	12.377.145.797	12.512.577.543
E) Ratei e risconti passivi	938.247.577	1.158.528.581
Totale passivo	8.452.088.083	8.147.387.140

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c.c.

Data dell'ultimo bilancio approvato	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2018	31/12/2017
A) Componenti positivi della gestione	17.183.451.411	17.437.956.851
B) Componenti Negativi della gestione	16.113.371.942	16.017.689.997
C) Proventi e oneri finanziari	(287.030.014)	(381.403.990)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(126.935.496)	25.719.036
E) Proventi e oneri straordinari	(129.446.174)	(309.266.174)
Risultato prima delle Imposte	526.667.786	755.315.726
Imposte sul reddito dell'esercizio	62.049.535	64.321.847
Risultato dell'esercizio	464.618.251	690.993.879



Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Palermo, _____

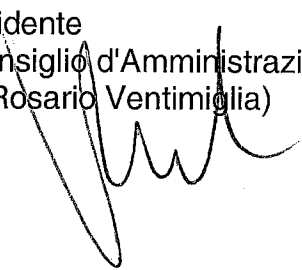
Il Presidente
del Consiglio d'Amministrazione
(Avv. Rosario Ventimiglia)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Rosario Ventimiglia, Presidente del Consiglio d'Amministrazione, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge. Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e il rendiconto finanziario, nonché il risultato economico dell'esercizio, è corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
del Consiglio d'Amministrazione
(Avv. Rosario Ventimiglia)



Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo - Autorizzazione n. 128690/02 del 05/12/2002, emanata da Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2.

