

**RESAIS SPA****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA CASTELNUOVO 35 - 90141 PALERMO (PA)
<b>Codice Fiscale</b>	02591470824
<b>Numero Rea</b>	PA 000000094733
<b>P.I.</b>	02591470824
<b>Capitale Sociale Euro</b>	516.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	REGIONE SICILIANA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no



# Stato patrimoniale

31-12-2020 31-12-2019

Stato patrimoniale		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	156	260
Totale immobilizzazioni immateriali	156	260
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	54	473
4) altri beni	1.246	111
Totale immobilizzazioni materiali	1.300	584
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)	1.766	1.154
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.163	120.429
Totale crediti verso clienti	93.163	120.429
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.760.333	5.752.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.662.150	4.960.050
Totale crediti tributari	10.422.483	10.712.297
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.132.798	2.105.799
Totale crediti verso altri	3.132.798	2.105.799
Totale crediti	13.648.444	12.938.525
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	802.275	1.810.416
3) danaro e valori in cassa	378	382
Totale disponibilità liquide	802.653	1.810.798
Totale attivo circolante (C)	14.451.097	14.749.323
D) Ratei e risconti	590	574
Totale attivo	14.453.453	14.751.051
<b>Passivo</b>		
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	3	2
Totale altre riserve	3	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	(13.342)

Totale patrimonio netto	503.509	503.508
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.090.244	2.031.275
Totale fondi per rischi ed oneri	2.090.244	2.031.275
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	697.106	1.745.193
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.990	499.548
Totale debiti verso fornitori	538.990	499.548
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.692	511.575
Totale debiti tributari	501.692	511.575
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.105.114	1.187.183
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.105.114	1.187.183
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.893.343	3.626.791
Totale altri debiti	3.893.343	3.626.791
Totale debiti	6.039.139	5.825.097
E) Ratei e risconti	5.123.455	4.645.978
Totale passivo	14.453.453	14.751.051



## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.596.739	20.401.058
altri	189.743	1.164.175
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>19.786.482</b>	<b>21.565.233</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>19.786.482</b>	<b>21.565.233</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.522	2.514
7) per servizi	240.878	208.703
8) per godimento di beni di terzi	40.163	39.829
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.381.202	14.479.020
b) oneri sociali	5.088.757	5.444.594
c) trattamento di fine rapporto	350.387	413.853
e) altri costi	81.312	260.780
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>18.901.658</b>	<b>20.598.247</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104	914
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	794	2.319
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>898</b>	<b>3.233</b>
14) oneri diversi di gestione	59.943	260.097
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.245.062</b>	<b>21.112.623</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>541.420</b>	<b>452.610</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.391	212.142
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.391</b>	<b>212.142</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.391</b>	<b>212.142</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.741	2.084
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.741</b>	<b>2.084</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(350)</b>	<b>210.058</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>541.070</b>	<b>662.668</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	541.070	662.668
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>541.070</b>	<b>662.668</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	18.422.542	16.680.354
Altri incassi	76.256	2.998.387
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.283)	(1.237)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(202.795)	(281.508)
(Pagamenti al personale)	(10.850.893)	(12.039.072)
(Altri pagamenti)	(7.965.088)	(10.855.822)
(Imposte pagate sul reddito)	(485.541)	(460.681)
Interessi incassati/(pagati)	167	717
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.006.635)	(3.958.862)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.510)	(859)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(311)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.510)	(1.170)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.008.145)	(3.960.032)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.810.416	5.770.541
Danaro e valori in cassa	382	289
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.810.798	5.770.830
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	802.275	1.810.416
Danaro e valori in cassa	378	382
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	802.653	1.810.798

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge un assorbimento dei flussi di cassa a seguito del pagamento di dipendenti e fornitori di servizi facendo ricorso anche alle disponibilità liquide iniziali.



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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.

La Società è stata amministrata dal Consiglio d'Amministrazione, 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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, altresì, svolgere altre attività affidate ad essa mediante leggi della Regione Siciliana; inoltre, la Società 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:

Nel mese di agosto 2020, la Resais ha preso in carico n. 5 unità di personale in merito all'attuazione del comma 1 dell'art. 74 della L.R. 8/2018, "norme in materia di consorzi agrari e di enoteche regionali".

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.

La Resais, ad oggi, non ha ricevuto disposizioni per avviare la procedura relativa alla conclusione 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 24/01/2019, era stato 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.

In data 28/01/2020, 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.



Infine, l'art. 14 della L.R. 17/2019 prevedeva 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:**

- **Transito lavoratori "ex Pumex"**

In sede di esercizio provvisorio, la Regione Siciliana ha destinato le somme stanziare con la L.R. 36/2020 art. 2 c. 2 alla Resais per le finalità dell'art. 14 della L.R. 17/2019 che 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.

- **Trasferimento delle azioni Resais S.p.A. dalla Regione a SAS S.c.p.A. (procedura non ancora conclusa)**

Con la delibera n.492 del 30/12/2019, la Giunta regionale - al fine di creare sinergie amministrative ed organizzative - ha avviato l'iter di conferimento della RESAIS in SAS. L'Assessore per l'Economia, a seguito di quanto deliberato dalla Giunta regionale, ha invitato il Dipartimento Bilancio e Tesoro dell'Assessorato regionale all'Economia a definire le procedure per il suddetto conferimento.

Con deliberazione n.619 del 31/12/2020, confermata anche dal Decreto Presidenziale n.510 del 29/01/2021 pubblicato sulla GURS del 26/02/2021 - suppl. 2, la Giunta regionale ha approvato il Piano di Revisione 2020 delle partecipazioni della Regione siciliana predisposto ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera C), del D.Lgs. 175/2016. Questo atto da attuazione agli elementi del piano di rientro del disavanzo, sottoscritto tra il Presidente della Regione ed il Presidente del Consiglio dei ministri in data 14 gennaio 2021 ed apprezzato dalla Giunta Regionale con delibera n.107 del 23.02.2021.

Il CDA della RESAIS, in data 15/03/2021, ai sensi dell'art. 6.3 dello Statuto sociale, ha espresso parere favorevole al trasferimento delle azioni della Società in SAS, ai sensi dell'art. 6.3 dello Statuto sociale, rimettendo la verifica della fattibilità tecnico giuridica dell'operazione al socio unico (proprietario della partecipazione azionaria), nonché alla società SAS. IL CDA ha altresì autorizzato il Presidente, in occasione della convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020, a convocare un'assemblea straordinaria per la soppressione dell'art. 6.3 dello statuto sociale.

Il CDA della SAS, dopo aver acquisito la valutazione del valore di conferimento, redatta da due esperti incaricati dalla Regione ed il parere del Collegio Sindacale, ha convocato l'Assemblea Straordinaria per il 15-16/03/2021 al fine di deliberare l'aumento del capitale sociale comprensivo di sovrapprezzo, al fine di recepire mediante l'emissione di n.18.717 azioni, il conferimento in natura della partecipazione di RESAIS.

- **Trasferimento della sede**

A seguito della disdetta, con scadenza prevista per il 31/12/2020, poi prorogata al 28/02/2021 - da parte dell'EMS in liquidazione - del contratto di locazione dell'immobile di via Borrelli 10, da parte della Società sono state inoltrate - sebbene con esito negativo - molteplici richieste agli Assessorati, all'Istituto Zootecnico ed all'Archivio di Stato, finalizzate a trovare una soluzione (possibilmente a titolo gratuito) sia per la collocazione degli uffici amministrativi sia per il trasferimento del corpus archivio.



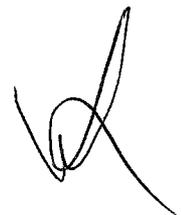
In data 23/10/2020 è pervenuta alla Società la nota n.6645 del 20/10/2020 a firma dell'Assessore al Bilancio (ultima in ordine di tempo), con la quale la Società veniva invitata a predisporre entro il 31/12/2020 tutti gli atti propedeutici per il trasloco di tutto il personale della società RESAIS e di parte degli arredi, nei locali dell'immobile di Piazza Castelnuovo n. 35, messi a disposizione da SAS.

La SAS ha dato la disponibilità solo di due stanze munite di arredi per ospitare il personale, nessuno spazio ha messo a disposizione per il trasferimento del corposo archivio.

Il CDA, pertanto, al solo fine di evitare il posticipo del rilascio dei locali di via Borrelli (il cui affitto complessivo Resais + EMS era pari a € 200.000 annui), ha valutato anche la possibilità di rivolgersi ad un depositario privato così come suggerito da EMS.

Pertanto, avendo ricevuto la disponibilità di locali idonei per uso archivio da parte dell'Istituto Principe di Palagonia e Conte di Ventimiglia "IPAB" di Palermo (ente pubblico non economico), come da nota del 25/01/2021, che oltre a garantire gli interessi di carattere pubblicistico determina un notevole risparmio (-81,25%) sui costi di affitto fino ad ora sostenuti, si è optato per questa scelta, specificando comunque che la stessa ha una funzione meramente transitoria, nelle more che la Regione - ovvero SAS ci diano la disponibilità definitiva di locali idonei.

A far data dall' 8/02/2021, il personale si è trasferito nei nuovi locali messi a disposizione dalla SAS procedendo alla formalizzazione della variazione della sede legale della Società.



## 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 materiali, immateriali e finanziarie.

#### 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.

- Le licenze software sono ammortizzate in tre anni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società non ha effettuato acquisti di immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.174	1.174
Ammortamenti	914	914
Valore di bilancio	260	260
<b>Variazione nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	104	104
Totale variazioni	(104)	(104)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.174	1.174
Ammortamenti	1.018	1.018
Valore di bilancio	156	156

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	13.740	13.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.480	13.480
Valore di bilancio	260	260
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	104	104
Totale variazioni	(104)	(104)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	13.740	13.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.584	13.584
Valore di bilancio	156	156

### 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 2020 sono stati sostenuti costi per l'acquisto di un hard disk di euro 125, interamente ammortizzato nell'esercizio, in quanto trattasi di beni di valore unitario inferiore ad euro 516,46 e di un pc/server per la gestione della contabilità per l'importo di euro 1.384, ammortizzato per quota di competenza. Inoltre, nel corso dell'esercizio si è provveduto alla dismissione, previa verifica da parte del tecnico incaricato, di diversi beni ormai obsoleti e/o non funzionanti per un importo complessivo di euro 37.878, interamente ammortizzato. Detto importo, pertanto, è stato interamente eliminato anche dai relativi Fondi d'Ammortamento.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	125	1.384	1.509
Decrementi per alienazioni /dismissioni (del valore di bilancio)		3.225	34.653	37.878
Ammortamento dell'esercizio	419	125	249	794
Totale variazioni	(419)	(3.225)	(33.518)	37.162
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	15.068	16.376	85.047	116.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.014	16.376	83.801	115.191
Valore di bilancio	54	-	1.246	1.300

## 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	309
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Crediti v/ Comuni per cariche elettive	72.677
Fatture da emettere per cariche elettive	57.890
Fatture da emettere per rimborso costo lavoro dipendenti	40.479
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(78.193)
<b>Totale</b>	<b>93.163</b>

Il fondo "svalutazione crediti in sofferenza" copre i crediti di dubbia esazione e non ha subito variazioni.

Il "Fondo svalutazione crediti per "cariche elettive", costituito nel 2015 a presidio dei rischi di inesigibilità, che tiene conto anche dei crediti per fatture da emettere nei confronti dei Comuni di Leonforte, Santa Margherita Belice, Modica e Favignana per l'importo complessivo di euro 57.890, nell'esercizio 2020 ha subito un decremento di euro 5.690.

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	120.429	(27.266)	93.163	93.163	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.712.297	(289.814)	10.422.483	2.760.333	7.662.150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.105.799	1.026.999	3.132.798	3.132.798	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.938.525</b>	<b>709.919</b>	<b>13.648.444</b>	<b>5.986.294</b>	<b>7.662.150</b>

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti verso clienti iscritti

nell'attivo circolante.

	Fatture da emettere Enti Fruitori	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	48.737	3.855	93.829	57.890	(83.882)	79.342	(79.342)	120.429
Variazione nell'esercizio	(8.257)	(3.546)	(21.152)	0	5.689	0	0	(27.266)
Valore di fine esercizio	40.480	309	72.677	57.890	(78.193)	79.342	(79.342)	93.163
Quota scadente entro l'esercizio	40.480	309	72.677	57.890	(78.193)	79.342	(79.342)	93.163
Quota scadente oltre l'esercizio								

### 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 2.760.333**, 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 2.581 relativo a maggiori importi versati in acconto per imposta sostitutiva di rivalutazione su TFR ed altri crediti tributari di euro 8.730 per una mancata compensazione IRPEF nel 770/2017 per la quale è in corso la richiesta di rimborso a mezzo integrativa e per maggiore imposta versata a gennaio 2020.

I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, sono pari ad **euro 7.662.150**.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad **euro 2.700.000**, è dovuto all'importo chiesto in rimborso nella dichiarazione dei redditi 2019.

Il saldo comprende:

- euro **6.900.000** per crediti IRES relativi agli anni 2003, 2004, 2007 per i quali è stata presentata istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate e 2019 per quanto sopra specificato;
- euro **762.150** 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 3.132.798** si riferiscono principalmente a:

- crediti verso la Regione siciliana per euro **2.896.940** relativi a differenze contributi relativi all'anno 2020, previsti dalla L.r. 33/2020;
- 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 500.515** con un Fondo svalutazioni di **euro 273.501**.

## 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	1.810.416	(1.008.141)	802.275
Denaro e altri valori in cassa	382	(4)	378
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.810.798</b>	<b>(1.008.145)</b>	<b>802.653</b>

Il conto corrente dedicato istituito presso Unicredit in ottemperanza al comma 1 dell'art. 6 della L.R. 13/2014 (Personale EAS) è stato chiuso nel mese di agosto 2020 con contestuale accredito della somma residua di euro 156.376 nel capitolo in entrata 7529 - Capo 10 - del bilancio della Regione Siciliana.

Il conto corrente Unicredit della Società è stato chiuso nel mese di febbraio 2020 con contestuale accredito della somma residua sul conto corrente Creval-Credito Valtellinese.

La carta prepagata Creval è stata estinta nel mese di gennaio 2021 a seguito di addebiti non riconosciuti e le relative somme che sono state accreditate dalla banca.

## **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. L'importo dei ratei attivi è pari ad **euro 590**.

## 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	2	(13.342)		503.508
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
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.

### 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 **1.368.691** si riduce di euro 11.358, a seguito di adeguamenti dovute a fatture e note di credito che rettificano gli importi precedentemente accantonati.

Il Fondo "Retribuzioni sospese" pari ad **euro 122.692** si incrementa di euro 71.016.  
 Il Fondo "Contenzioso Dipendenti" Lr.26/12 si chiude a seguito dell'utilizzo della somma residua di **euro 689**.

Alla luce degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti, anche nell'esercizio 2020 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	2.031.275	2.031.275
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	160.725	160.725
Utilizzo nell'esercizio	101.756	101.756
<b>Totale variazioni</b>	<b>58.969</b>	<b>58.969</b>
Valore di fine esercizio	2.090.244	2.090.244

## 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 CCNL vigente.

Il saldo si riferisce al Fondo TFR Dipendenti Lr 5/99 ed al Fondo TFR Dipendenti Lr 21/02 che comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti sino alla riforma della previdenza complementare del 2007, 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	1.745.193
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.195
Utilizzo nell'esercizio	1.054.282
<b>Totale variazioni</b>	<b>(1.048.087)</b>
Valore di fine esercizio	697.106



## Debiti

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

I "Debiti verso fornitori" pari ad euro **538.990** aumentano di euro **39.442** (7,90%). Nel predetto importo è compresa la voce Fatture da ricevere pari ad euro 356.636. Detta voce, a seguito di delibera del CdA del 24/02/2021, sentito il parere del Collegio Sindacale, si riduce di euro 50.000 a seguito di verifica per importi non dovuti.

La voce "Debiti tributari" pari ad euro **501.692** si riferisce al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2020, 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 2021, secondo termini di legge.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" pari ad euro **1.105.114** è relativa al debito per contributi Inps sulle retribuzioni relative al mese di dicembre 2020 regolarmente versate nel mese di gennaio 2020, nonché alla parte di competenza del 2020 dei contributi volontari.

La voce "Altri debiti" pari ad euro **3.893.343**, rispetto all'esercizio precedente aumenta di euro 266.552. Nel corso del 2020 è stato pagato il saldo relativo al conto "Arretrati indice Istat Lr 42/75" per euro 193.380, il saldo degli emolumenti al personale e indennità del mese di dicembre 2019.

A seguito di delibera del CdA del 24/02/2021, sentito il parere del Collegio Sindacale, sono stati stralciati i debiti verso il personale esodato che hanno raggiunto il termine decennale della prescrizione pari ad euro 80.175.

La voce "Altri debiti" si riduce, altresì, di euro **157.571** rispetto al 2019 relativamente al conto "Art.6 L.r. 13/2014 (Personale Eas)" a seguito della chiusura del c/c dedicato con conseguente accredito della somma residua sul capitolo di entrata indicato dalla Regione Siciliana.

La voce "Altri debiti" comprende:

- il "Debito verso il personale" di euro **1.309.395** per la mensilità di dicembre 2020 e la tredicesima mensilità, erogate nel mese di febbraio 2021.
- l'importo di euro **72.073** per trattenute di cessioni, pignoramenti e quote sindacali effettuate ai dipendenti nel mese di dicembre e versate nel mese di febbraio 2021;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **1.226.423** che diminuisce, rispetto allo scorso esercizio, di euro 80.175 a seguito dello stralcio descritto in precedenza e di euro 6.566 per pagamenti effettuati;
- 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;
- l'importo di euro **3.182** relativo al debito nei confronti dei Fondi di previdenza per quote TFR relative al mese di dicembre 2020, versate nel mese di febbraio 2021;
- l'importo di euro **3.743** relativo al debito per spese di lite e di euro **2** per addebiti spese bancarie valuta 31 dicembre 2020;
- l'importo di euro **64.364** relativo agli emolumenti/indennità spettanti agli eredi di un dipendente e di un prepensionato deceduti;
- 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	499.548	39.442	538.990	538.990
Debiti tributari	511.575	(9.883)	501.692	501.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.187.183	(82.069)	1.105.114	1.105.114
Altri debiti	3.626.791	266.552	3.893.343	3.893.343
<b>Totale debiti</b>	<b>5.825.097</b>	<b>214.042</b>	<b>6.039.139</b>	<b>6.039.139</b>

## **Ratei e risconti passivi**

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 2020 erogato nel 2021.

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi regionali anticipati in conformità all'art. 24 della L.r. 11 /2010.

Detta voce aumenta di euro 564.991 a seguito del rilascio a conto economico della quota di contributi regionali di competenza dell'esercizio 2020 a copertura dei costi di gestione

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	619.744	4.026.234	4.645.978
Variazioni nell'esercizio	(87.514)	564.991	477.477
Valore di fine esercizio	532.230	4.591.225	5.123.455

## 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 del costo del lavoro per distacco, al recupero di spese legali e all'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni, nonché alle sopravvenienze attive ordinarie derivanti da scritture di rettifica di registrazioni precedenti e da minori costi sostenuti nonché dalla cancellazione di debiti prescritti verso il personale esodato.

Le sopravvenienze attive c/Prep. L.r. 42/75 euro si riferiscono alla rettifica di scritture contabili dell'anno precedente per contributi Inps e per arretrati Istat.

Le sopravvenienze attive c/ex Cantine L.r. 21/02 si riferiscono al rimborso del costo del lavoro relativo ad anni precedenti ed al rimborso relativo ad trattenute su stipendi per pignoramento presso terzi.

Le sopravvenienze attive c/ Resais L.r. 5/99 si riferiscono al minor costo sostenuto per spese legali su contenziosi definiti nel 2019 e alla rettifica di errato accertamento quale acconto su spese processuali fatturati in precedenza.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	67.101
Recupero spese process. c/ ex Cantine Lr 21/02	7.496
Sopravvenienze attive ordinarie	87.742
Sopravvenienze attive c/ ex Cantine Lr 21/02	784
Sopravvenienze attive c/ Prep. Lr 42/75	13.455
Sopravvenienze attive c/ Resais Lr 5/99	973
Utilizzo Fondo Svalutazione crediti (Sentenze/Conciliazioni/Cariche el.)	10.717
Arrotondamenti e abbuoni attivi	275
Plusvalenze ordinarie	1.200
Valore di fine esercizio	189.743

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	2.841.145
Contributo regionale c/Cantine	L.r. 21/2002	4.857.939
Contributo regionale c/Prepensionati	L.r. 42/1975	10.050.636
Contributo regionale c/Fiera	L.r. 26/2012	1.479.249
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	L.r. 8/2017	367.546
Contributo Fondo perduto sanificazione e DPI		224
Valore di fine esercizio		<b>19.596.739</b>

## Costi della produzione

Nel loro complesso i costi della produzione pari ad **euro 19.245.062** diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di **euro 1.867.561 (-8,84%)**. Nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

### 6) Per materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di **euro 1.522** è relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner e prodotti per la sanificazione e DPI. Il suddetto importo risulta inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di **euro 992 (-39,46%)**.

### 7) Per servizi

I costi per Servizi, ammontano complessivamente ad **euro 240.878**, superiori rispetto al 2019 di **euro 32.175 (15,41%)**.

Le voci di costo riguardano: assistenza legale e fiscale per **euro 38.798**; assistenza software e dominio sito web per **euro 11.954**; servizi diversi relativi a rimborso spese generali per utilizzo dell'immobile per **euro 14.950** ed ai costi sostenuti per il trasloco della sede della Società per **euro 29.890**; manutenzioni ordinarie per **euro 309**; pulizia e sanificazione locali per **euro 9.782**; spese smaltimento rifiuti per **euro 538**; spese postali e telefoniche per **euro 11.859**; compenso per responsabile RSPP per **euro 254**; compenso per responsabile DPO per **euro 2.317**; compenso RPCT, responsabile Anac, per **euro 8.447**; compenso per la Revisione legale e certificazione bilancio per **euro 15.226** comprensivo di cassa previdenza ed IVA; per l'Organo di vigilanza il costo è di **euro 11.459** comprensivo di cassa previdenza ed IVA; la voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad **euro 43.000** comprensivo di cassa di previdenza ed IVA; il costo relativo al "Compenso del Consiglio di Amministrazione" ammonta ad **euro 32.000** comprensivo di cassa previdenza e IVA; il costo per il rimborso spese e trasferte ammonta ad **euro 8.096** per gli organi di controllo e ad **euro 2.000** per il Consiglio d'Amministrazione, compresi di oneri di legge.

### 8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di **euro 40.163** è riferito: al contributo forfettario 2020 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 1.367**.

### 9) Per il personale

I costi per il personale, ammontanti complessivamente ad **euro 18.901.658**, sono inferiori rispetto al precedente esercizio di **euro 1.696.589 (-8,23%)**.

Nel corso del 2020 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **25** dipendenti di cui n. **24** hanno beneficiato delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica e n.1 a seguito di decesso.

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 2020	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2019	Differenza %
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	562.223	(54.429)	616.652	-8,83%
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	3.310.530	(656.133)	3.966.663	-16,54%
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	8.179.926	(373.510)	8.553.436	-4,14%
Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	1.067.850	(13.264)	1.081.114	-1,23%
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	260.673	(482)	261.155	-0,18%
<b>Totali</b>	<b>13.381.202</b>	<b>(1.097.818)</b>	<b>14.479.020</b>	<b>-7,58%</b>

#### b) Oneri Sociali

Descrizione	Costo esercizio 2020	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2019	Differenza %
Contributi INPS c/Resais	165.034	(25.469)	190.503	-13,37%
Contributi INAIL c/Resais	8.029	1.515	6.514	23,27%
Contributi INPS c/Cantine	950.259	(208.301)	1.158.560	-17,98%
Contributi INAIL c/Cantine	26.781	(1.059)	27.840	-3,80%
Contributi INPS c/Prepensionati	3.523.931	(135.673)	3.659.604	-3,71%
Contributi INPS c/Fiera	313.059	(3.142)	316.201	-0,99%
Contributi INAIL c/Fiera	6.673	183	6.490	2,81%
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	77.120	(96)	77.216	-0,12%
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	1.584	(82)	1.666	-4,93%
Oneri Inps/Inail su retribuzioni sospese c/Cantine	16.287	16.287	0	100%
<b>Totale Oneri Sociali</b>	<b>5.088.757</b>	<b>(355.837)</b>	<b>5.444.594</b>	<b>-6,53%</b>

#### c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Costo esercizio 2020	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2019	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	41.992	(7.010)	49.002	-14,30%
Accantonamento per TFR c/Cantine	221.304	(55.276)	276.580	-19,98%
Accantonamento per TFR c/Fiera	70.571	(1.411)	71.982	-1,96%
Accantonamento per TFR c/Enti in liquidazione	16.520	231	16.289	-1,41%
<b>Totale TFR</b>	<b>350.387</b>	<b>(63.466)</b>	<b>413.853</b>	<b>-15,33%</b>

**e) Altri Costi**

Descrizione	Costo esercizio 2020	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2019	Differenza %
Incentivi, bonus	0	(217.213)	217.213	-100%
Assegni familiari prep.	18.036	2.224	15.812	14,06%
Controlli sanitari personale dipendente	269	(1.061)	1.330	-79,75%
Corsi di formazione personale dipendente	17.661	17.661	0	100%
Sopravvenienza passiva c/prepensionati	40.648	40.648	0	100%
Sopravvenienza passiva c/dipendenti	4.698	(21.727)	26.425	-82,22%
<b>Totale Altri Costi</b>	<b>81.312</b>	<b>(179.468)</b>	<b>260.780</b>	<b>-68,82%</b>

La sopravvenienza passiva c/dipendenti si riferisce a differenze retributive e contributi Inps di competenza dell'esercizio precedente di cui si è venuti a conoscenza solo dopo l'approvazione del bilancio. La sopravvenienza passiva c/prepensionati si riferisce ad indennità e contributi Inps di competenza degli esercizi precedenti.

**10) Ammortamento e svalutazioni**

L'importo complessivo di euro 898 è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	104
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	794
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
<b>Totale</b>	<b>898</b>

**12) Accantonamento per rischi**

Come descritto in precedenza, nel 2020 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 **59.943**. Rispetto all'esercizio precedente, detti oneri hanno subito un decremento pari ad euro 200.154 (-76,95%). Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente alla cancellazione di crediti non esigibili, come da delibera del CdA del 24/02/2021 per l'importo di euro 38.979, alla regolarizzazione di differenze su Premio Inail 2019 per euro 13.417 ed a differenze su compensi e rimborso spese al CdA di competenza dell'esercizio precedente per un totale di euro 2.221. L'importo degli arrotondamenti ed abbuoni passivi è pari ad euro 2.

Descrizione	Costo esercizio 2020	Differenze con esercizio precedente	Costo esercizio 2019
Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	0	(5)	5
Spese varie di gestione corrente	315	(316)	631
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	1.467	(1.302)	2.769
Parcheggio e lavaggio auto	0	(14)	14
Tassa proprietà autoveicoli	378	37	341
Tasse e diritti diversi	32	19	13
Imposta registro, reg. sentenze	0	(3.097)	3.097
Bollatura e vidimazione libri sociali	438	46	392
Contributi unificati e valori bollati	1.229	(187)	1.416
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	56.084	(195.335)	251.419
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>59.943</b>	<b>(200.154)</b>	<b>260.097</b>

## 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 crediti e su rimborsi IRES per IRAP 2007 - 2008

Nel dettaglio il conto è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Interessi su crediti v/Erario x IRES	2.100
Interessi attivi su c/c bancari	226
Altri interessi attivi	65
<b>Totale</b>	<b>2.391</b>

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

L'importo di euro **2.741** si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 818, a sanzioni pecuniarie per euro 1.681 e ad euro 242 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 68.899 per IRES ed euro 472.171 per IRAP.

	Importo
<b>IRES</b>	
Variazioni in aumento	647.108
Variazione in diminuzione	(360.027)
Reddito fiscale	287.081
<b>Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)</b>	<b>68.899</b>
<b>IRAP</b>	
Componenti positivi	19.786.481
Componenti negativi	(343.405)
Variazioni in aumento	56.778
Variazione in diminuzione	(119.060)
Valore della produzione lorda	19.380.794
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(7.273.857)
Valore netto della produzione	12.106.937
<b>Imposta netta (aliquota 3,90%)</b>	<b>472.171</b>

## 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	122
Operai	22
Totale Dipendenti	146

### 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	32.000	43.000

### 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	15.266
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.266

### 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 di previsione approvato dalla Regione siciliana, Ente che esercita direzione e coordinamento sulla Società.

### Quadro generale riassuntivo 2019 - 2020 - Bilancio di previsione

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO	CASSA	COMPETENZA ANNO
	2019	2019	2020	2020
Fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio	314.291.938,09		1.426.274.217,88	
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.442.928.483,39		2.364.792.693,85
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35 /2013)		2.438.598.061,20		2.360.763.351,58
Fondo Pluriennale vincolato		232.157.919,46		182.884.887,99
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>12.286.484.459,99</b>	<b>12.286.484.459,99</b>	<b>12.997.050.627,74</b>	<b>12.014.921.848,93</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>2.919.388.603,00</b>	<b>3.176.337.874,62</b>	<b>4.434.474.278,57</b>	<b>3.160.517.010,80</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>465.091.061,98</b>	<b>606.793.250,41</b>	<b>667.051.718,25</b>	<b>317.555.157,72</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in Conto Capitale</b>	<b>22.050.000,00</b>	<b>1.642.394.044,46</b>	<b>2.625.962.135,61</b>	<b>1.327.194.638,66</b>
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>967.750.000,00</b>	<b>967.750.000,00</b>	<b>1.064.689.733,17</b>	<b>983.661.177,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>16.660.764.124,97</b>	<b>18.679.759.629,48</b>	<b>21.789.228.493,34</b>	<b>17.803.849.833,11</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	15.676.860,00	15.676.860,00	250.000.000,00	250.000.000,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	18.080.000,00	19.080.000,00	355.071.535,32	352.100.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>16.694.520.984,97</b>	<b>18.714.516.489,48</b>	<b>22.394.300.028,66</b>	<b>18.405.949.833,11</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>17.008.812.923,06</b>	<b>21.389.602.892,33</b>	<b>23.820.574.246,54</b>	<b>20.953.627.414,95</b>
<b>USCITE</b>				
Disavanzo di amministrazione		613.180.859,72		474.446.906,78
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>15.613.899.151,44</b>	<b>15.148.512.062,42</b>	<b>19.083.481.603,12</b>	<b>14.790.225.588,60</b>
di cui fondo pluriennale vincolato		3.409.650,09		5.256.664,84
<b>Titolo 2 - Spese in Conto Capitale</b>	<b>159.275.648,11</b>	<b>2.004.848.022,22</b>	<b>2.300.641.432,09</b>	<b>1.897.709.167,59</b>
di cui fondo pluriennale vincolato		49.664.432,37		
<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>944.976.074,98</b>	<b>970.639.945,98</b>	<b>1.033.801.896,68</b>	<b>985.614.832,11</b>
di cui fondo pluriennale vincolato				
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>16.718.150.874,53</b>	<b>18.124.000.030,62</b>	<b>22.417.924.931,89</b>	<b>17.673.549.588,30</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	272.582.048,53	2.633.342.021,99	171.474.072,69	2.453.530.919,87
di cui fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)		2.360.763.351,58		2.282.056.847,18
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere				
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	18.080.000,00	19.080.000,00	1.231.175.241,96	352.100.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>17.008.812.923,06</b>	<b>20.776.422.052,61</b>	<b>23.820.574.246,54</b>	<b>20.479.180.508,17</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>17.008.812.923,06</b>	<b>21.389.602.912,33</b>	<b>23.820.574.246,54</b>	<b>20.953.627.414,95</b>

## 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, \_\_\_\_\_

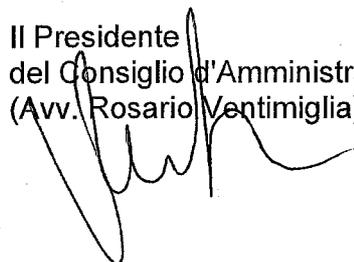
Il Presidente  
del Consiglio d'Amministrazione  
(Avv. Rosario Ventiniglia)



## **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.