RESAIS SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	RESAIS SPA IN LIQUIDAZIONE
Sede	PIAZZA CASTELNUOVO 35 90141 PALERMO (PA)
Capitale sociale	516.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PA
Partita IVA	02591470824
Codice fiscale	02591470824
Numero REA	94733
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	si
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	SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2022	01/07/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	183	245
Totale immobilizzazioni immateriali	183	245
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	1.408	1.650
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.408	1.650
III - Immobilizzazioni finanziarie		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310	310
Totale crediti verso altri	310	310
Totale crediti	310	310
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni (B)	1.901	2.205
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.440	19.014
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	18.440	19.014
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.944	1.912.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.715.070	7.688.820
Totale crediti tributari	8.449.014	9.600.971
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.618.960	797.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.377.550	
Totale crediti verso altri	57.996.510	797.515
Totale crediti	66.463.964	10.417.500
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.737.176	3.616.783
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	188	531
Totale disponibilità liquide	4.737.364	3.617.314
Totale attivo circolante (C)	71.201.328	14.034.814
D) Ratei e risconti	399	522
Totale attivo	71.203.628	14.037.541
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	391	391
IV - Riserva legale	457	457
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1

Totale altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(117.365.221)	(117.365.221)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.351.879	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	503.507	(116.848.372)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.754.482	119.409.025
Totale fondi per rischi ed oneri	1.754.482	119.409.025
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	503.075	529.199
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.529	334.578
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	223.529	334.578
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.594.715	395.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.648.023	
Totale debiti tributari	58.242.738	395.001
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.755	883.792
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.047.755	883.792
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.219.187	1.989.510
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.219.187	1.989.510
Totale debiti	61.733.209	3.602.881
E) Ratei e risconti	6.709.355	7.344.808
Totale passivo	71.203.628	14.037.541

	31/12/2022	**01/07/2022**
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.589.813	8.087.540
altri	117.548.502	25.392
Totale altri ricavi e proventi	127.138.315	8.112.932
Totale valore della produzione	127.138.315	8.112.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	555	3.582
7) per servizi	261.369	126.849
8) per godimento di beni di terzi	3.901	3.934
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.072.104	5.660.556
b) oneri sociali	2.383.409	1.955.227
c) trattamento di fine rapporto	272.783	158.563
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	473.192	8.696
Totale costi per il personale	9.201.488	7.783.042
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62	112
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	243	238
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	305	350
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	18.674	2.960
Totale costi della produzione	9.486.292	7.920.717
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.652.023	192.215
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60.989	26.250
Totale proventi diversi dai precedenti	60.989	26.250
Totale altri proventi finanziari	60.989	26.250
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	570	1.350
Totale interessi e altri oneri finanziari	570	1.350
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60.419	24.900
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.712.442	217.115
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	360.563	217.115
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	360.563	217.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.351.879	0

	31/12/2022	**01/07/2022**
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	9.113.146	8.427.881
Altri incassi	11.539	11.465
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(213)	(290)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(341.216)	(119.529)
(Pagamenti al personale)	(5.269.236)	(4.525.797)
(Altri pagamenti)	(2.157.146)	(3.901.795)
(Imposte pagate sul reddito)	(262.473)	(140.266)
Interessi incassati/(pagati)	25.649	
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.120.050	(248.331)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.120.050	(248.331)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.616.783	3.865.324
Assegni		
Danaro e valori in cassa	531	321
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.617.314	3.865.645
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.737.176	3.616.783
Assegni		
Danaro e valori in cassa	188	531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.737.364	3.617.314
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,
il progetto di Bilancio annuale di liquidazione (di seguito anche "il Bilancio") chiuso al 31/12/2022 (con saldi di apertura al 01/07/2022), che viene sottoposto al Suo esame, insieme alla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione dei Liquidatori che ne costituisce parte integrante, presenta un risultato d'esercizio in pareggio, al netto delle imposte dell'esercizio calcolate. Premesso che il legislatore regionale, mediante l'articolo 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, modificato dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022, ha disposto la messa in liquidazione della RESAIS S.p.A. a decorrere dal 1° luglio 2022 ed il trasferimento delle funzioni alla Società Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A,a decorrere dal 1° gennaio 2023, in ossequio al disposto dell'art. 2487-bis del Codice civile, gli Amministratori della Resais S.p.A. hanno redatto un "Rendiconto della gestione" sotto forma di un "bilancio infrannuale" al 30/06/2022, come previsto anche dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione", anch'esso allegato al fascicolo del Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2022, unitamente agli schemi relativi al "Bilancio iniziale di liquidazione al 01/07/2022).
Con delibera del 29/06/2022 l'Assemblea straordinaria dei Soci la Resais S.p.A. è stata posta in liquidazione in continuità e, come indicato nel predetto all'art.13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, ha nominato i sigg. Avv. Rosario Ventimiglia quale Presidente del Collegio dei Liquidatori e Avv. Domenica Anna Maria Comandatore e Avv. Pietro Medici quali Liquidatori, i quali hanno amministrato la Resais S.p.A. in liquidazione, in regime di continuità.
Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile ed in ossequio a quanto disposto dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione" approvato dall'Organismo Italiano di Contabilità 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 dei Liquidatori sulla gestione.
Il Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2022 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

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile ed in ossequio a quanto disposto dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione" approvato dall'Organismo Italiano di Contabilità.
Nella redazione 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.) e OIC 5 "I bilanci di liquidazione.
In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza.
- 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 è stato indicato l'importo della voce corrispondente ai saldi di apertura del "Bilancio iniziale di liquidazione".

Si precisa inoltre che:
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del Bilancio, oltre a osservare quanto disposto dall'OIC 5 "I Bilanci di liquidazione", 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.
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.

Bilancio iniziale di liquidazione

I Liquidatori, dopo aver esaminato tutti i saldi delle attività e delle passività iscritti nel Rendiconto degli Amministratori al 30/06/2022, non hanno ritenuto di dover operare alcuna rettifica agli stessi, alla luce delle informazioni in loro possesso alla data di predisposizione del primo bilancio di liquidazione nonché delle

procedure ordinarie e legali in essere per il recupero dei crediti e per l'accertamento dell'effettiva esigibilità dei debiti.
Alla luce di quanto sopra, i saldi riportati nel rendiconto degli Amministratori al 30/06/2022, rappresentano i saldi del "Bilancio iniziale di liquidazione" al 01/07/2022 e, contestualmente, i saldi di apertura del "Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2022". Non essendo intervenuta alcuna variazione tra i saldi afferenti alla gestione ordinaria (30/06/2022) e i saldi afferenti alla fase iniziale della liquidazione (01/07/2022), i Liquidatori non hanno ritenuto necessario fornire, in nota integrativa, una tabella di confronto tra i due periodi.
Si segnala inoltre che il trasferimento del personale non è avvenuto alla data del 1° luglio 2022 come previsto dall' l'articolo 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, bensì alla data del 1° gennaio 2023, alla luce della successiva modifica prevista dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022.

Attività svolta

La Resais S.p.A. in liquidazione in continuità ha gestito le attività della Resais S.p.A. (costituita ai sensi dell'art. 2 della L.R. 54/81 ed ha avuto per oggetto la gestione delle aree speciali transitorie ad esaurimento, in virtù delle vigenti disposizioni di leggi e precisamente le LL.RR. nn. 5/1999, 21/2002, 26/2012, 8/2017 e 17/2019 nonchè la 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).
Alla data del 31/12/2022, il personale amministrato si compone di **n. 328** unità appartenenti alle Aree Speciali Transitorie ad Esaurimento istituite dalle varie normative regionali, di cui n. 197 appartenenti al bacino di cui alla LR 42/75.
In dipendenza dell'appartenenza azionaria, ai sensi degli artt. 2359, comma 1, e 2497 sexies C.C., la Resais S.p.A. in liquidazione, è stata sottoposta a direzione e coordinamento da parte della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., per effetto del trasferimento delle azioni a quest'ultima da parte della Regione Siciliana in data 13/09/2022.
La peculiarità della Resais SpA, sotto il predetto aspetto, è stata confermata dal legislatore mediante l'art. 27 della L.R. 17 del 18/10/2019, che ha classificato la Società come "di diritto singolare".
Prima del summenzionato dettame normativo regionale, la durata della Società era fissata al 31/12/2025.

Fatti di rilievo verificatisi fino al 31/12/2022

Trasferimento delle azioni Resais S.p.A. dalla Regione a Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (procedura aggiornata al 31/12/2022)
In data 13/09/2022 la Regione Siciliana ha effettuato il trasferimento delle azioni alla Società Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. Il Collegio dei Liquidatori ne prende atto nella seduta del 24/10/2022, a seguito della comunicazione effettuata dalla Regione Siciliana a mezzo pec del 17/10/2022.

Trasferimento del personale amministrato a Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.
Nel mese di dicembre 2022 è stata effettuata la cessione dei contratti di lavoro ai sensi dell'art. 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022) modificato dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022 ed in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022, con decorrenza dal 1° gennaio 2023 nonché la gestione del personale di cui all'art.13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Il Collegio dei Liquidatori ha predisposto e approvato, in data 04/04/2023, il progetto di Bilancio annuale di

liquidazione al 31/12/2022, con i relativi allegati. Nelle more dell'approvazione del bilancio da parte del Socio, vedasi sedute deserte del 28/04/2023, 08/05/2023, 26/05/2023, 29/05/2023, 13/06/2023, 14/06/2023, 30/06/2023 e 10/07/2023, è sopravvenuto un fatto rilevante che ha meritato, in ossequio a quanto disposto dall'OIC 29, il richiamo del progetto di bilancio da parte del Collegio dei Liquidatori, per la sua riformulazione e conseguente riapprovazione.
Con L.R. n. 8 dell'11/07/2023, infatti, al fine di consentire la definizione dei contenziosi pendenti tra l'Agenzia delle entrate e Resais S.p.A. in liquidazione, avvalendosi delle agevolazioni previste dall'articolo 1, commi 186 e seguenti, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 e successive modificazioni, l'Assessorato Regionale dell'Economia è stato autorizzato ad erogare in favore di Resais S.p.A. in liquidazione, l'importo di euro 30.655.403,62, affinché la stessa possa accedere alla definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni dal 2003 al 2007. L'importo complessivo delle somme da corrispondere all'Agenzia delle Entrate per la definizione agevolata delle annualità in parola, come da prospetto riepilogativo redatto dal consulente legale incaricato, è pari a euro **57.477.617,00**. Nel bilancio al 31/12/2021, alla luce del parere redatto, in data 1° giugno 2022, dal consulente legale incaricato, gli allora amministratori, avevano ritenuto prudente operare un accantonamento a "Fondo rischi" pari ad almeno il 50%, pari a euro **117.351.879,40**, della passività potenziale classificata dal consulente legale stesso non più come "possibile" bensì come "probabile".
A fronte di quanto sopra rappresentato, il Collegio dei Liquidatori, ha ritenuto opportuno operare le seguenti modifiche al progetto di Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2022, che viene, pertanto, riapprovato e sostituisce il precedente approvato in data 04/04/2023:

- riclassifica dalla voce "Fondi per rischi e oneri - Altri" alla voce "Debiti tributari (entro e oltre l'esercizio successivo" di euro **57.477.617,00** (importo complessivo definizione agevolata);
- iscrizione, alla voce "Crediti verso altri (entro e oltre l'esercizio successivo" di un Credito verso la Regione siciliana per euro **57.477.617,00** (importo complessivo definizione agevolata), con contropartita la voce "Altri ricavi e proventi – Altri".
- rilascio a conto economico, in ossequio all'OIC 31, per euro **59.874.262,40** della parte residuale del fondo rischi e oneri, con contropartita la voce "Altri ricavi e proventi – Altri";

Alla luce delle rettifiche contabili operate, la "perdita portata a nuovo" iscritta nel Patrimonio netto al 31/12/2021, è stata interamente riassorbita dall'utile di esercizio rilevato nel 2022. Si precisa che, nonostante con la L.R. n.8-2023, siano stati stanziati nel bilancio regionale soltanto euro 30.655.403,62, l'istituto stesso della definizione agevolata ne prevede la decadenza nel caso non vengano onorate tutte le rate dovute; pertanto, il credito verso la Regione siciliana è stato rilevato per l'intero importo della definizione agevolata, pari a euro **57.477.617,00**, come da prospetto riepilogativo redatto e aggiornato dal consulente legale incaricato.
Si segnala infine che le somme che saranno erogate dalla Regione (controllante finale) in favore della Resais, hanno la natura di trasferimenti con destinazione di scopo e/o di rivalsa (pagamento della definizione agevolata) e rappresentano una mera "partita di giro" con vincolo di utilizzo che non assume la natura di contributo e/o di provento e/o di ricavo e non è soggetta a tassazione. Si precisa che la LR 8/2023 Art. 1, stanzia solo la somma di euro 30.655.403,62 riferita agli esercizi 2023/2025, coincidenti con il bilancio pluriennale, impegnandosi, implicitamente con la relazione della legge di stabilità, alla copertura per gli anni successivi.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Si presentano, qui di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali, materiali 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. Tali beni sono ammortizzati sulla base della stimata vita utile futura che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società.

• Le licenze software sono ammortizzate in tre anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel periodo di riferimento la Società non ha effettuato acquisti per licenza d'uso.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			245					245
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			245					245
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			62					62
Altre variazioni								
Totale variazioni			(62)					(62)
Valore di fine esercizio								
Costo			183					183
Svalutazioni								
Valore di bilancio			183					183

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. Tali beni sono ammortizzati sulla base della stimata vita utile futura che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società.
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 corrispondentemente 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 che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società. 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 periodo di riferimento la Società non ha effettuato acquisti di beni mobili ammortizzabili.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.159	15.901	86.069	104.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.159	15.901	84.419	102.479
Valore di bilancio	-	-	1.650	1.650
Variazioni nel 1° semestre				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni/dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Ammortamento al 31/12/2022	-	-	242	242

Totale variazioni	-	-	(242)	(242)
Valore al 31/12/2022				
Costo	2.159	15.901	86.069	104.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.159	15.901	84.661	102.721
Valore di bilancio	-	-	1.408	1.408

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					310	310
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					310	310
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					310	310
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

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.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
66.463.964	10.417.500	56.046.464

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	237
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Crediti v/ Comuni per cariche elettive	24.973
Fatture da emettere per cariche elettive	57.890
Fatture da emettere per rimborso costo lavoro dipendenti	5.488
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(70.148)
Totale	**18.440**

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, non ha subito variazioni.
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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.014	(574)	18.440	18.440		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.600.971	(1.151.957)	8.449.014	733.944	7.715.070	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	797.515	57.198.995	57.996.510	9.618.960	48.377.550	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.417.500	56.046.464	66.463.964	10.371.344	56.092.620	

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2022.
31/12/2022

	Fatture da emettere Enti Fruitori	Crediti per rimborso costo del lavoro	Crediti v/Comuni per cariche elettive	Fatture da emettere Comuni per cariche elettive	Fondo svalutazione crediti cariche elettive	Crediti in sofferenza	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	Totale
Valore di inizio esercizio	6.062	237	24.973	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	19.014
Variazione al 31/12/22	(574)	-	-	-	-	-	-	()
Valore al 31/12/2022	5.488	237	24.973	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	18.440
Quota scadente entro l'esercizio	5.488	237	24.973	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	18.440
Quota scadente oltre l'esercizio								

5 bis) Crediti tributari

Alla data del 31/12/2022 i crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 733.944**, riguardano i crediti IRAP e IRES da compensare, nonché le ritenute di acconto subite nel corrente esercizio sui contributi regionali. Il predetto importo riguarda anche altri crediti tributari di euro 8.730 per una mancata compensazione IRPEF.
I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, sono pari ad **euro 7.715.070**.
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 per euro 4.200.000 ed euro 2.700.000 chiesto a rimborso con mod. Unico/2020;
- euro **815.070** per interessi sul superiore credito IRES calcolati secondo il tasso legale.

5-quater) Crediti Verso Altri

i crediti verso altri al 31/12/2022, esigibili entro l'anno successivo, pari a Euro **9.618.960** i riferiscono principalmente a:

- credito verso la Regione siciliana -Assessorato Attività Produttive-per euro **91.296** relativo alla richiesta di integrazione contributi per l'anno 2021, per il capitolo L.R. 8/2017;
- 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;
- credito verso la Regione Siciliana per contributi ex Pumex, LR 17/2019 per euro **194.026**;
- crediti da sentenze e/o conciliazioni per complessivi **euro 475.349** con un Fondo svalutazioni di **euro 243.496**;
- credito verso la Regione siciliana per trasferimenti finalizzati all'adesione alla definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni 2003-2007, per complessivi euro **57.477.617,** di cui euro **48.377.550** esigibili oltre esercizio successivo.

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	3.616.783	1.120.393	4.737.176
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	531	(343)	188
Totale disponibilità liquide	3.617.314	1.120.050	4.737.364

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Al 31/12/2022 l'importo dei risconti attivi, è pari ad euro 399.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		522	522
Variazione nell'esercizio		(123)	(123)
Valore di fine esercizio		399	399

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro **503.507**, come da prospetto sotto riportato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.000							516.000
Riserve di rivalutazione	391							391
Riserva legale	457							457
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	1							1
Utili (perdite) portati a nuovo	(117.365.221)							(117.365.221)
Utile (perdita) dell'esercizio							117.351.879	117.351.879
Totale patrimonio netto	(116.848.372)						117.351.879	503.507

Capitale Sociale - interamente versato, è composto da n. 100.000 azioni da euro 5,16 cadauna, pari ad euro 516.000.
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 (117.365.221) si riferisce alla perdita netta dell'esercizio 2006 per euro (13.342) ed alla perdita dell'esercizio 2021 per euro (117.351.879)
Utili (perdite) d'esercizio - il bilancio dell'esercizio chiude con un utile pari a euro 117.351.879, per le motivazioni rappresentate nel presente documento e nella relazione dei Liquidatori sulla gestione.

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.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				119.409.025	119.409.025
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				117.654.543	117.654.543
Altre variazioni					
Totale variazioni				(117.654.543)	(117.654.543)
Valore di fine esercizio				1.754.482	1.754.482

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 1.754.482, risulta così composta:

- Il "Fondo Contenzioso Ordinario", pari ad **euro 1.333.915** diminuisce di euro 1.678 seguito di adeguamenti dovuti a fatture ricevute per giudizi definiti;
- Il "Fondo Retribuzioni sospese" pari ad **euro 122.692** non ha subito variazioni;
- il "Fondo Rischi crediti cariche elettive" pari ad euro **189.188** diminuisce di euro 5.700 a seguito di adeguamenti dovute a fatture ricevute e adeguamento del debito verso il Comune di Trapani, sent. Appello n.1247/22;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.R. 21/02" pari ad euro **108.687** diminuisce di euro 295.285 a seguito di adeguamenti dovuti al giudizio definito con sent. 1565/22 del Tribunale di Palermo.

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 L.R. 5/99 per euro **294.011** ed al Fondo TFR Dipendenti L.R. 21/02 per euro **209.064** 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.

L'utilizzo dell'esercizio è relativo alla liquidazione del TFR erogata ai dipendenti con i quali alla data del 31/12/2022 si è concluso il rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	529.199
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	26.124
Altre variazioni	
Totale variazioni	(26.124)
Valore di fine esercizio	503.075

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
4.255.592	3.602.881	652.711

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

I **"Debiti verso fornitori"** pari ad **euro 223.529** diminuiscono di euro **111.049**. Nel predetto importo è compreso il totale delle "Fatture da ricevere" pari ad euro 183.315.

La voce **"Debiti tributari"** pari ad **euro 58.242.738** si riferisce al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2022, all'Ires dell'esercizio, all'imposta sostitutiva rivalutazione TFR, alle ritenute d'acconto operate su parcelle dei lavoratori autonomi, all'Iva ed all'imposta di bollo sulle fatture emesse nel secondo semestre 2022.
La voce accoglie, per euro **57.477.617**, l'importo complessivo delle somme da versare all'Erario per la definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni dal 2003 al 2007, di cui **49.648.023** esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "**Debiti verso istituti di previdenza**" pari ad **euro 1.047.755** è relativa al debito per contributi Inps sulle retribuzioni relative al mese di dicembre2022 nonché ai contributi di previdenza volontari.

La voce "**Altri debiti**" pari ad **euro 2.219.187**, rispetto al primo semestre 2022 aumenta di euro 229.677.
La voce "Altri debiti" comprende:

- Il debito verso il personale di euro 261.714 per competenze finali 2022;
- l'importo di euro 1.188 per trattenute di cessioni e pignoramenti effettuate ai dipendenti;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro 734.760;
- 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 74.251 per somme da restituire al Comune di Trapani comprensive di spese legali e interessi;
- l'importo di euro 3.743 relativo al debito verso un ex dipendente per spese di lite e di euro **16** per addebiti spese bancarie di competenza 2022;
- l'importo di euro 30 relativo agli emolumenti/indennità spettanti agli eredi di un prepensionato;
- l'importo di euro 2.160 per somme accantonate a seguito pignoramento presso terzi;

- l'importo residuo di euro 145 quale debito verso un ex 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	334.578	(111.049)	223.529	223.529		
Debiti tributari	395.001	57.847.737	58.242.738	8.594.715	49.648.023	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	883.792	163.963	1.047.755	1.047.755		
Altri debiti	1.989.510	229.677	2.219.187	2.219.187		
Totale debiti	3.602.881	58.130.328	61.733.209	12.085.186	49.648.023	

Ratei e risconti passivi

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi regionali anticipati in conformità all'art. 24 della L.R. 11/2010. Detta voce diminuisce di euro **635.453** a seguito della rilevazione dei contributi regionali di competenza del periodo. La voce "Risconti passivi" accoglie la quota di contributi regionali erogati alla Società a copertura dei costi di gestione. Il saldo residuo iscritto in bilancio al 31/12/2022, verrà rilasciato negli esercizi successivi, entro la chiusura della liquidazione, al fine di consentire la chiusura dei bilanci annuali di liquidazione in pareggio.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	220.298	7.124.510	7.344.808
Variazioni nell'esercizio	(220.298)	(415.155)	(635.453)
Valori di fine esercizio	-	6.709.355	6.709.355

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.

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, alla definizione di sentenze e all'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni, nonché alla plusvalenza relativa alla vendita dei climatizzatori.
Le sopravvenienze attive ordinarie si riferiscono al rimborso di spese processuali.
Le sopravvenienze attive c/Prep. L.R. 42/75 euro si riferiscono alla rettifica di scritture contabili degli esercizi precedenti relativi ai compensi per incarichi legali.
La voce "Altri" accoglie, inoltre:

- per euro 57.477.617, l'importo complessivo delle somme che saranno trasferite dall'Assessorato regionale all'Economia, per la definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni dal 2003 al 2007, di cui alla L.R. B. 8-2023;
- per euro 59.874.262 la sopravvenienza attiva derivante dal rilascio della parte eccedente del fondo rischi e oneri accantonato nel bilancio al 31/12/2021.

Poiché in sede di iscrizione del fondo rischi e oneri (nel bilancio al 31/12/2021), le suddette somme non sono state oggetto di deduzione ai fini del calcolo delle imposte, parimenti, in occasione del rilascio, non saranno soggette a tassazione.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	62.989
Sopravvenienze attive ordinarie	131.580
Utilizzo Fondo Svalutazione crediti (Sentenze/Conciliazioni/Cariche el.)	2.053
Sopravvenienze ord. attive non tassab.	59.874.262
Trasf. Reg.Sic. Lr 8/2023	57.477.617
Arrotondamenti/Abbuoni attivi	1
Valore di fine esercizio	**117.548.502**

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 in c/esercizio al 31/12/2022 sono così suddivisi:

Descrizione	Legge di riferimento	Importo
Contributo regionale c/Resais	**L.r. 5/1999**	439.753
Contributo regionale c/Cantine	**L.r. 21/2002**	2.132.061
Contributo regionale c/Prepensionati	**L.r. 42/1975**	5.678.372
Contributo regionale c/Fiera	**L.r. 26/2012**	728.192
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	**L.r. 8/2017**	186.435
Contributo regionale c/Pumex	**L.r. 17/2019**	425.000
Valore al 31/12/2022		**9.589.813**

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e merci	555
Servizi	261.369
Godimento di beni di terzi	3.901
Salari e stipendi	6.072.104
Oneri sociali	2.383.409
Trattamento di fine rapporto	272.783
Trattamento quiescenza e simili	
Altri costi del personale	473.192
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	62
Ammortamento immobilizzazioni materiali	243
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
Svalutazioni crediti attivo circolante	
Variazione rimanenze materie prime	
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	18.674
Totale	**9.486.292**

I costi della produzione pari ad **euro 9.486.292** sono così suddivisi:

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo
L'importo di **euro 555** è relativo all'acquisto di cancelleria, toner, materiale di consumo e prodotti per la sanificazione e DPI, tamponi rapidi Sars-Cov2.

7) Per servizi
I Costi per Servizi, ammontano complessivamente ad **euro 261.369**.
Le voci di costo riguardano: spese e assistenza legale tributaria, fiscale e amministrativa per euro **130.020**; assistenza software e dominio sito web per euro **9.610;** spese postali e telefoniche per euro **2.520**; assistenza e spese legali per euro **2.380;** compenso RPCT, responsabile Anac, per euro **4.482**; compenso per la Revisione legale e certificazione bilancio per euro **6.037** comprensivo di cassa previdenza; per l'Organo di Vigilanza il costo è di euro **6.172** comprensivo di cassa previdenza ed IVA; la voce di costo "Compenso Collegio Sindacale Liq." ammonta complessivamente ad euro **32.073** comprensivo di cassa di previdenza ed IVA; il costo relativo

al "Compenso del Collegio dei Liquidatori" ammonta ad euro **61.707** comprensivo di cassa previdenza e IVA; il costo per il rimborso spese e trasferte ammonta ad euro **2.599** per gli organi di controllo e ad euro **3.769** per il Collegio dei Liquidatori, compresivi di oneri di legge.

8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di **euro 3.901** è riferito al canone di affitto dei locali uso archivio per euro 3.240 ed al costo del noleggio di una stampante multifunzione per euro 661.

9) Per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente ad **euro 6.072.104.**

Alla data del 31/12/2022 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **4** dipendenti. che hanno beneficiato delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica. Il bacino affidato in gestione alla Società con la L.R. 16.04.2033 n. 4 art. 119, non ha subito variazioni.

Nelle tabelle seguenti si rappresentano i costi del personale suddivisi per tipologia:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Costo al 31/12/2022
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	237.795
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	1.427.762
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	3.396.479
Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	521.355
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	151.091
Retribuzioni c/Pumex L.r. 17/2019	337.622
Totali	6.072.104

b) Oneri Sociali

Descrizione	Costo al 31/12/2022
Contributi INPS c/Resais	61.155
Contributi INAIL c/Resais	2.478
Contributi INPS c/Cantine	488.567
Contributi INAIL c/Cantine	15.216
Contributi INPS c/Prepensionati	1.559.904
Contributi INPS c/Fiera	134.328
Contributi INAIL c/Fiera	4.000
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	39.605
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	1.177
Contributi INPS c/Pumex	73.758
Contributi INAIL c/Pumex	3.221
Totale Oneri Sociali	2.383.409

c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Costo al 31/12/2022
Accantonamento per TFR c/Resais	44.339
Accantonamento per TFR c/Cantine	163.179
Accantonamento per TFR c/Fiera	36.132
Accantonamento per TFR c/Enti in liq.	8.515
Accantonamento per TFR c/Pumex	20.618
Totale TFR	272.783

e) Altri Costi

Descrizione	Costo al 31/12/2022
Bonus rif. Lr 42/75	79.341
Controlli sanitari personale dipendente	228
Sopravvenienze passive c/prep. Lr 42/75	102.684
Sopravvenienze passive dip. Lr 21/02	290.542
Sopravvenienze passive dip. Lr 17/19	397
Totale Altri costi	473.192

La sopravvenienza passiva c/prepensionati si riferisce a contributi e rilevazione "Bonus" di competenza degli esercizi precedenti. La sopravvenienza passiva dip. Lr 21/02 si riferisce a differenze su somme accantonate per arretrati dovuti al personale a seguito di sent. 1565/22 del Tribunale di Palermo. La sopravvenienza passiva dip. Lr 17/19 si riferisce all'annullamento di fattura da emettere per mancato incasso delle somme anticipate per costo lavoro dipendenti entro l'esercizio 2022.

10) Ammortamento e svalutazioni

L'importo complessivo di **euro 305** è così composto:

Descrizione	Valore al 31/12/2022
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	62
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	243
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
Totale	305

12) Accantonamento per rischi

Al 31/12/2022 non è stato operato alcun accantonamento.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione come specificati nel prospetto che segue, ammontano complessivamente ad **euro 18.674.**

Descrizione	Costo al 31/12/2022
Spese varie di gestione corrente	175
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	410
Tasse e diritti diversi	
Imposta registro, reg. sentenze	265
Bollatura e vidimazione libri sociali	
Contributi unificati e valori bollati	15.218
Sopravvenienze ordinarie, arrotondamenti e abbuoni passivi	2.606
Totale Oneri diversi di gestione	**18.674**

Proventi e oneri finanziari

16) Altri Proventi finanziari

I Proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi sui crediti verso l'Erario per IRES.

Nel dettaglio il conto è così composto:

Descrizione	Valore al 31/12/2022
Interessi su crediti v/Erario x IRES	26.250
Interessi attivi su c/c bancari	34.739
Altri interessi attivi	
Totale	60.989

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo di euro **570** si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 404, a sanzioni pecuniarie per euro 89 e ad euro 77 per interessi passivi deducibili.

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 31/12/2022. L'importo esposto in bilancio è relativo ad **euro 156.430** per IRES ed **euro 204.132** per IRAP.

	Importo
IRES	
Variazioni in aumento	757.138
Variazione in diminuzione	(105.346)
Reddito fiscale	651.792
Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)	**156.430**
IRAP	
Componenti positivi	9.786.435
Componenti negativi	(284.804)
Variazioni in aumento	2.782
Variazione in diminuzione	(65.042)
Valore della produzione lorda	9.439.371
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(4.205.205)
Valore netto della produzione	5.234.166
Imposta netta (aliquota 3,90%)	**204.132**

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		3	104	24		131

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 Collegio dei Liquidatori e del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.707	32.073
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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 12/10/2021. Il compenso annuo è pari ad euro 12.074 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.). Nel presente bilancio è stato stanziato - per competenza - per la metà del totale annuo.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.037
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.037

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

La Resais S.p.A. in liquidazione è una Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della controllante Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	503.508	
B) Immobilizzazioni	321.492	275.560
C) Attivo circolante	38.385.021	34.757.368
D) Ratei e risconti attivi	12.801	13.291
Totale attivo	39.222.822	35.046.219
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	255.585	162.000
Riserve	1.117.582	707.658
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	1.373.167	869.658
B) Fondi per rischi e oneri	23.837.921	20.866.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.858.834	2.021.842
D) Debiti	12.152.843	11.287.870
E) Ratei e risconti passivi	57	57
Totale passivo	39.222.822	35.046.221

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	64.980.138	64.285.405
B) Costi della produzione	63.805.683	63.565.244
C) Proventi e oneri finanziari	67	120
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.174.522	720.281
Utile (perdita) dell'esercizio		

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

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

Palermo, 18/07/2023

RESAIS S.p.A. in liquidazione
per il Collegio dei Liquidatori
Il Presidente
(Avv. Rosario Ventimiglia)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Rosario Ventimiglia, Presidente del Collegio dei Liquidatori, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 18/07/2023

Il Presidente
del Collegio dei Liquidatori
(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.