

# RESAIS SPA

## RENDICONTO DELLA GESTIONE DEGLI AMMINISTRATORI

### BILANCIO INFRANNUALE al 30/06/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	RESAIS SPA
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	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE SICILIANA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

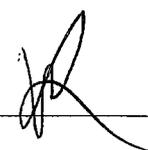
	30/06/2022	31/12/2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	245	357
Totale immobilizzazioni immateriali	245	357
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario		
4) altri beni	1.650	1.888
Totale immobilizzazioni materiali	1.650	1.888
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
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)	2.205	2.555
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.014	38.024
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	19.014	38.024
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.912.151	1.606.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.688.820	7.662.570
Totale crediti tributari	9.600.971	9.268.570
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	797.515	332.998
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	797.515	332.998
Totale crediti	10.417.500	9.639.592
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.616.783	3.865.324
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	531	321
Totale disponibilità liquide	3.617.314	3.865.645
Totale attivo circolante (C)	14.034.814	13.505.237
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	14.037.541	13.508.205
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	516.000	516.000
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>		
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>		
	391	391
<b>IV - Riserva legale</b>		
	457	457
<b>V - Riserve statutarie</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	1	

Totale altre riserve		1	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(117.365.221)		(13.342)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio			(117.351.879)
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto	(116.848.372)		(116.848.373)
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
4) altri	119.409.025		119.408.864
Totale fondi per rischi ed oneri	119.409.025		119.408.864
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	529.199		547.346
<b>D) Debiti</b>			
<b>7) debiti verso fornitori</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	334.578		337.483
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale debiti verso fornitori	334.578		337.483
<b>12) debiti tributari</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	395.001		461.366
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale debiti tributari	395.001		461.366
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	883.792		920.474
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	883.792		920.474
<b>14) altri debiti</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.989.510		2.118.487
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale altri debiti	1.989.510		2.118.487
Totale debiti	3.602.881		3.837.810
E) Ratei e risconti	7.344.808		6.562.558
Totale passivo	14.037.541		13.508.205

	30/06/2022	31/12/2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	8.087.540	17.960.178
altri	25.392	170.868
Totale altri ricavi e proventi	8.112.932	18.131.046
Totale valore della produzione	8.112.932	18.131.046
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.582	1.841
7) per servizi	126.849	178.974
8) per godimento di beni di terzi	3.934	7.261
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	5.660.556	12.516.660
b) oneri sociali	1.955.227	4.462.652
c) trattamento di fine rapporto	158.563	363.407
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	8.696	91.252
Totale costi per il personale	7.783.042	17.433.971
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112	165
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238	433
Totale ammortamenti e svalutazioni	350	598
12) accantonamenti per rischi		117.351.879
14) oneri diversi di gestione	2.960	13.101
Totale costi della produzione	7.920.717	134.987.625

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	192.215	(116.856.579)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	26.250	479
Totale proventi diversi dai precedenti	26.250	479
Totale altri proventi finanziari	26.250	479
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.350	5.401
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.350	5.401
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.900	(4.922)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	217.115	(116.861.501)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	217.115	490.378
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	217.115	490.378
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(117.351.879)

	30/06/2022	31/12/2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	8.427.881	21.431.036
Altri incassi	11.465	74.023
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(290)	(1.496)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(119.529)	(380.034)
(Pagamenti al personale)	(4.525.797)	(11.791.739)
(Altri pagamenti)	(3.901.795)	(5.826.345)
(Imposte pagate sul reddito)	(140.266)	(441.065)
Interessi incassati/(pagati)		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(248.331)	3.064.380
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)		(1.388)
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(1.388)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(248.331)	3.062.992
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.865.324	802.275
Danaro e valori in cassa	321	378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.865.645	802.653
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.616.783	3.865.324
Danaro e valori in cassa	531	321
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.617.314	3.865.645
Di cui non liberamente utilizzabili		



## Nota integrativa al Rendiconto della gestione degli Amministratori al 30/06/2022

### Premessa

Spettabile Collegio dei Liquidatori,  
poiché il legislatore regionale, mediante l'articolo 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 28 maggio 2022, ha disposto la messa in liquidazione della RESAIS S.p.A. (di seguito anche "RESAIS" o "la Società") ed il trasferimento delle funzioni alla Società S.A.S. S.C.p.A, a decorrere dal 1° luglio 2022, in ossequio al disposto dell'art. 2487-bis del Codice civile, gli Amministratori hanno redatto un "Rendiconto della gestione" (di seguito anche "Rendiconto") sotto forma di un "bilancio infrannuale" al 30/06/2022, come previsto anche dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione".

La Società è stata amministrata da un Consiglio d'Amministrazione, formato da tre componenti, nelle persone dei sigg. Avv. Rosario Ventimiglia quale Presidente, Avv. Domenica Anna Maria Comandatore e Avv. Pietro Medici quali Consiglieri.

Il presente Rendiconto 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 Rendiconto è stata redatta, inoltre, la Relazione sul Rendiconto della gestione degli Amministratori.

Il Rendiconto alla data del 30/06/2022 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

Nella redazione del bilancio infrannuale 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;
- 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;
- per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.; poiché non è stato redatto un bilancio infrannuale per l'esercizio precedente, per il conto economico non è stata fornita alcuna comparazione.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del Rendiconto al 30/06/2022 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 Rendiconto, 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, come previsto dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione", 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 (per lo stato patrimoniale) 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.

## Attività svolta

La Società, costituita ai sensi dell'art. 2 della L.R. 54/81, ha avuto per oggetto la gestione delle aree speciali transitorie ad esaurimento, 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) presso gli Enti economici AZASI, EMS ed ESPI, dalle società a totale partecipazione dagli stessi controllate, le ex cantine sociali, gli ex Consorzi Agrari della Sicilia e dell'Ente Fiera del Mediterraneo. Dal mese di dicembre 2017 la Società ha gestito anche l'area speciale transitoria ad esaurimento relativa al personale già dipendente presso gli Enti in liquidazione, come previsto dall'art. 4 della L.R. n. 8 del 9/5/2017 (legge di stabilità regionale) e dal mese di giugno 2021 ha gestito l'area speciale transitoria ad esaurimento relativa al personale ex Pumex per effetto dell'art. 14 della L.R. 17/2019. La Società, inoltre, è subentrata all'ex Assessorato Industria nella gestione del personale di cui all'art.13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42, e del relativo contenzioso per effetto dell'art. 119 della L.R. 16.04.2003, n. 4, e dell'art. 7, comma 6., della L.R. 20.01.1999, n. 5.

Alla data del 30/06/2022, il personale amministrato si compone di n. **333** unità appartenenti alle Aree Speciali Transitorie ad Esaurimento istituite dalle varie normative regionali così suddivise:

- L.R. 5/1999 n. 12 unità
- L.R. 21/2002 n. 59 unità
- L.R. 26/2012 n. 28 unità
- L.R. 8/2017 n. 9 unità
- L.R. 17/2019 n. 28 unità
- L.R. 42/1975 n. 197 unità



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 stata sottoposta a direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana e, ciò, ha assunto particolare rilevanza, sotto il profilo della contrazione dell'autonomia della società, per effetto del trasferimento delle azioni a quest'ultima da parte dell'ESPI in liquidazione. 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 30/06/2022**

Come descritto in premessa, in data 28 maggio 2022 è stata pubblicata la legge di stabilità finanziaria della Regione Sicilia (L.R. 13 del 25 maggio 2022) che, con il suo articolo 13, comma 4, ha disposto, la  **messa in liquidazione della Società** ed il trasferimento alla S.A.S. S.C.p.A., a decorrere dal 1° luglio 2022, delle funzioni, delle competenze, degli oneri e delle risorse attualmente assegnate dalle leggi regionali alla Resais SpA.

Sempre nella medesima data (28 maggio 2022) sono state trasmesse da parte dei consulenti legali della Società le sentenze nn. 17195, 17196 e 17197, depositate in data 27 maggio 2022, con le quali sono state annullate, con rinvio alla Commissione Tributaria Regionale, le sentenze emessa dal Giudice di appello relative al contenzioso Tributario (IVA) per gli anni 2003, 2004 e 2005, come descritto nella "Relazione" a corredo del bilancio infrannuale al paragrafo "Contenzioso tributario".

### **Transito lavoratori L.R. 8/2018**

Nel mese di gennaio 2022, la Società ha preso in carico n. 3 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".

### **Trasferimento delle azioni Resais S.p.A. dalla Regione a SAS S.c.p.A. (procedura aggiornata al 30/06/2022)**

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 che si è svolta in data 28/04/21.

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.

Il Socio unico Regione Siciliana, constatato lo smarrimento dei titoli azionari, in data 22/07/2021 ha presentato al Tribunale di Palermo richiesta di ammortamento dei titoli di cui sopra, con richiesta di autorizzazione al



rilascio dei duplicati da parte della Resais. In data 09/11/2021 il Tribunale di Palermo ha notificato alla Società il provvedimento di accoglimento n. 7296/2021 della predetta istanza, autorizzando la Società al rilascio dei duplicati dei titoli azionari, decorso il termine di 30 giorni dalla pubblicazione del decreto nella Gazzetta ufficiale della Repubblica purché nel frattempo non venisse fatta opposizione dal detentore. A seguito della certificazione rilasciata in data 01/03/2022 dalla cancelleria del Tribunale relativa all'assenza di opposizione, sono stati emessi i duplicati dei titoli azionari e, successivamente, convocata l'assemblea straordinaria dei Soci in data 26/04/2022, i titoli azionari sono stati consegnati al Socio Unico Regione siciliana.

## 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.

- Le licenze software sono ammortizzate in tre anni.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel 1° semestre 2022 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo			357					357
Valore di bilancio			357					357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			112					112
Totale variazioni			(112)					(112)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo			245					245
Valore di bilancio			245					245

## 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

svlutazione, 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 del primo semestre 2022 la Società, attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale di "avviso di formulazione di manifestazione di interesse all'acquisto di n. 16 condizionatori al miglior offerente", ha provveduto alla vendita degli stessi, il cui valore nominale, interamente ammortizzato, era pari ad euro 12.909, in quanto non più necessari a seguito del trasferimento della sede. Detto importo, pertanto, è stato interamente eliminato anche dal relativo Fondo d'Ammortamento.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	15.068	15.901	86.069	117.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.068	15.901	84.181	115.150
Valore di bilancio	-	-	1.888	1.888
<b>Variazioni nel 1° semestre</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni/dismissioni (del valore di bilancio)	12.909	-	-	12.909
Ammortamento al 30/06/2022		-	238	238
Totale variazioni	(12.909)	-	(238)	(13.147)
<b>Valore al 30/06/2022</b>				
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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di euro 310 è relativo al deposito cauzionale Telecom.

## 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.

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.417.500	9.639.592	777.908

### 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	6.062
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(70.148)
<b>Totale</b>	<b>19.014</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, nel 1° semestre 2022 ha subito un decremento di euro 2.355.

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	38.024	(19.010)	19.014	19.014		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.268.570	332.401	9.600.971	1.912.151	7.688.820	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	332.998	464.517	797.515	797.515		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.639.592</b>	<b>777.908</b>	<b>10.417.500</b>	<b>2.728.680</b>	<b>7.688.820</b>	

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 30/06/2022. 30/06/2022

	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 svalutazioni e crediti cariche elettive	Crediti in sofferenza	Fondo svalutazioni e crediti in sofferenza	Totale
Valore di inizio esercizio	6.234	278	46.126	57.890	(72.503)	79.342	(79.342)	38.024
Variazione nel 1° semestre	(172)	(41)	(21.153)	-	2.355	-	-	(19.010)
Valore al 30/06/2022	6.062	237	24.973	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	19.014
Quota scadente entro l'esercizio	6.062	237	24.973	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	38.024
Quota scadente oltre l'esercizio								

### 5 bis) Crediti tributari

Alla data del 30/06/2022 i crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 1.912.151**, 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 7.668.820**.

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 **788.820** per interessi sul superiore credito IRES calcolati secondo il tasso legale.

### 5-quater) Crediti Verso Altri

I crediti verso altri al 30/06/2022, esigibili entro l'anno successivo, pari a Euro **797.515** 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;
- crediti da sentenze e/o conciliazioni per complessivi **euro 482.506** con un Fondo svalutazioni di **euro 245.549**.

## 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	3.865.324	(248.541)	3.616.783
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	321	210	531
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.865.645</b>	<b>(248.331)</b>	<b>3.617.314</b>

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 30/06/2022 l’importo dei risconti attivi è pari ad euro 522.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		413	413
Variazione nell'esercizio		109	109
Valore di fine esercizio		522	522

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società, a causa della perdita registrata nel 2021 per i motivi ampiamente descritti nella “Relazione” al “Rendiconto della gestione degli Amministratori”, riporta un valore negativo pari a euro 116.848.373

	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
Riserva straordinaria								
Versamenti a copertura perdite								
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			1					1
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)		(117.351.879)					(117.365.221)
Utile (perdita) dell'esercizio	(117.351.879)		117.351.879					
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	(116.848.373)		1					(116.848.372)

**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 precedente per euro (117.351.879)

**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.

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				119.408.864	119.408.864
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(161)	(161)
Altre variazioni					

Totale variazioni				161	161
Valore di fine esercizio				119.409.025	119.409.025

La voce "Altri fondi", al 30/06/2022, pari a Euro 119.409.025, risulta così composta:

- Il "Fondo Contenzioso Ordinario", pari ad **euro 1.335.592** aumenta di euro 161 a seguito di adeguamenti dovuti al recupero di spese su atto di precetto;
- il "Fondo Rischi crediti cariche elettive" rimane pari ad **euro 194.888**;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.R. 21/02" rimane pari ad **euro 403.973**.
- Il "Fondo Retribuzioni sospese" pari ad **euro 122.692** non ha subito variazioni;
- Il "Fondo contenzioso tributario", pari ad euro **117.351.879** si riferisce all'accantonamento operato nell'esercizio precedente, alla luce di quanto descritto al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi alla data del 30/06/2022".

Alla luce degli accantonamenti operati nell'esercizio precedente per i giudizi pendenti, sulla scorta del parere del consulente legale incaricato, per il primo semestre 2022 non sono stati effettuati ulteriori incrementi dei fondi iscritti in bilancio, ritenuti dagli Amministratori già congrui a fronteggiare le passività potenziali.

### 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 **283.803** ed al Fondo TFR Dipendenti L.R. 21/02 per euro **245.396** 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 nel corso del primo semestre 2022 si è concluso il rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	547.346
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	18.147
Altre variazioni	
Totale variazioni	(18.147)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>529.199</b>

### Debiti

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.602.881	3.837.810	(234.929)

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

I "**Debiti verso fornitori**" pari ad euro **334.578** diminuiscono di euro **2.905**. Nel predetto importo è compreso il totale delle "Fatture da ricevere" pari ad euro **287.619**.

La voce “**Debiti tributari**” pari ad **euro 395.001** si riferisce al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di giugno 2022, 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 primo semestre 2022.

La voce “**Debiti verso istituti di previdenza**” pari ad **euro 883.792** è relativa al debito per contributi Inps sulle retribuzioni relative al mese di giugno 2022 nonché ai contributi di previdenza volontari.

La voce “**Altri debiti**” pari ad **euro 1.989.510**, rispetto all’esercizio precedente diminuisce di euro 128.977. Nel corso del semestre di riferimento è stato pagato il saldo relativo ad incentivi all’esodo e bonus per euro 117.130.

La voce “Altri debiti” comprende:

- l’importo di euro **47.365** per trattenute di cessioni e pignoramenti effettuate ai dipendenti;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **724.195** che diminuisce, rispetto allo scorso esercizio, di euro 117.130 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’Espis 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 **3.743** relativo al debito verso un ex dipendente per spese di lite e di euro **16** per addebiti spese bancarie di competenza 1° semestre 2022;
- l’importo di euro **30** relativo agli emolumenti/indennità spettanti agli eredi di un prepensionato;
- 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
Acconti						
Debiti verso fornitori	337.483	(2.905)	334.578	334.578		
Debiti tributari	461.366	(66.365)	395.001	395.001		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	920.474	(36.682)	883.792	883.792		
Altri debiti	2.118.487	(128.977)	1.989.510	1.989.510		
<b>Totale debiti</b>	<b>3.837.810</b>	<b>(234.929)</b>	<b>3.602.881</b>	<b>3.602.881</b>		

## Ratei e risconti passivi

I Ratei Passivi si riferiscono all’importo calcolato in accantonamento dei 3/12 per la XIV mensilità ed il premio di produzione di competenza del 1° semestre 2022.

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi regionali anticipati in conformità all’art. 24 della L.R. 11/2010. Detta voce aumenta di euro **1.087.118** a seguito della rilevazione dei contributi regionali di competenza del 1° semestre 2022.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	525.166	6.037.392	6.562.558
Variazione nell'esercizio	(304.868)	1.087.118	782.250
Valore di fine esercizio	220.298	7.124.510	7.344.808

## 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.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	9.991
Recupero spese processuali Prep. Lr 5/99	9.238
Sopravvenienze attive ordinarie	175
Sopravvenienze attive c/ Prep. Lr 42/75	1.256
Utilizzo Fondo Svalutazione crediti (Sentenze/Conciliazioni/Cariche el.)	4.371
Plusvalenze ord.	361
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>25.392</b>

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 relativi al primo semestre 2022 sono così suddivisi:

Descrizione	Legge di riferimento	Importo
Contributo regionale c/Resais	L.r. 5/1999	367.670
Contributo regionale c/Cantine	L.r. 21/2002	1.782.579
Contributo regionale c/Prepensionati	L.r. 42/1975	4.747.587
Contributo regionale c/Fiera	L.r. 26/2012	608.829
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	L.r. 8/2017	155.875
Contributo regionale c/Pumex	L.r. 17/2019	425.000
<b>Valore al 30/06/2022</b>		<b>8.087.540</b>

## Costi della produzione

Descrizione	30/06/2022
Materie prime, sussidiarie e merci	3.582
Servizi	126.849
Godimento di beni di terzi	3.934
Salari e stipendi	5.660.556
Oneri sociali	1.955.227
Trattamento di fine rapporto	158.563
Altri costi del personale	8.696
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	112
Ammortamento immobilizzazioni materiali	238
Oneri diversi di gestione	2.960
<b>Totale</b>	<b>7.920.717</b>

I costi della produzione pari ad euro **7.920.717** sono così suddivisi:

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

L'importo di euro **3.582** 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 **126.849**.

Le voci di costo riguardano: spese e assistenza legale, fiscale e amministrativa per euro **49.158**; assistenza software e dominio sito web per euro **9.372**; spese postali e telefoniche per euro **2.623**; compenso per responsabile RSPP per euro **1.142**; compenso RPCT, responsabile Anac, per euro **5.528**; 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 **6.344** comprensivo di cassa previdenza ed IVA; la voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad euro **21.500** comprensivo di cassa di previdenza ed IVA; il costo relativo al "Compenso del Consiglio di Amministrazione" ammonta ad euro **16.000** comprensivo di cassa previdenza e IVA; il costo per il rimborso spese e trasferte ammonta ad euro **8.143** per gli organi di controllo e ad euro **1.000** per il Consiglio d'Amministrazione, compresi di oneri di legge.

### 8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di euro **3.934** 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 694.

### 9) Per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente ad euro **5.660.556**.

Come descritto anche nella "Relazione", nel corso del primo semestre 2022 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **6** dipendenti di cui n. 1 per dimissioni volontarie e n. 5 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 ha subito una riduzione di n. **8** unità, che non maturano TFR, di cui n. 1 a seguito di decesso e n. 7 beneficiarie delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica.

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

#### a) Salari e stipendi

Descrizione	Costo 1° semestre 2022
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	214.025
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	1.132.067
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	3.447.881

Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	469.063
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	133.722
Retribuzioni c/Pumex L.r. 17/2019	263.798
<b>Totali</b>	<b>5.660.556</b>

### b) Oneri Sociali

Descrizione	Costo 1° semestre 2022
Contributi INPS c/Resais	41.708
Contributi INAIL c/Resais	2.165
Contributi INPS c/Cantine	220.160
Contributi INAIL c/Cantine	9.148
Contributi INPS c/Prepensionati	1.524.332
Contributi INPS c/Fiera	91.265
Contributi INAIL c/Fiera	3.418
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	26.460
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	977
Contributi INPS c/Pumex	33.674
Contributi INAIL c/Pumex	1.920
<b>Totale Oneri Sociali</b>	<b>1.955.227</b>

### c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Costo 1° semestre 2022
Accantonamento per TFR c/Resais	15.434
Accantonamento per TFR c/Cantine	81.226
Accantonamento per TFR c/Fiera	33.748
Accantonamento per TFR c/Enti in liquidazione	8.388
Accantonamento per TFR c/Pumex	19.767
<b>Totale TFR</b>	<b>158.563</b>

### e) Altri Costi

Descrizione	Costo 1° semestre 2022
Assegni familiari prep.	894
Controlli sanitari personale dipendente	150
Sopravvenienza passiva c/prepensionati	7.652
<b>Totale Altri Costi</b>	<b>8.696</b>



La sopravvenienza passiva c/prepensionati si riferisce ad indennità di competenza degli esercizi precedenti.

**10) Ammortamento e svalutazioni**

L'importo complessivo di euro 350 è così composto:

Descrizione	Valore al 30/06/2022
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	112
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	238
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
<b>Totale</b>	<b>350</b>

**12) Accantonamento per rischi**

Al 30/06/2022 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 2.960.

Descrizione	Costo 1° semestre 2022
Spese varie di gestione corrente	96
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	1.239
Tasse e diritti diversi	45
Imposta registro, reg. sentenze	465
Bollatura e vidimazione libri sociali	310
Contributi unificati e valori bollati	805
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	0
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.960</b>

**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 30/06/2022
Interessi su crediti v/Erario x IRES	26.250
<b>Totale</b>	<b>26.250</b>

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

L'importo di euro 1.350 si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 1.131, a sanzioni pecuniarie per euro 217 e ad euro 2 per interessi passivi deducibili.

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

### Imposte 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 30/06/2022. L'importo esposto in bilancio è relativo ad euro 21.550 per IRES ed euro 195.565 per IRAP.

	Importo
<b>IRES</b>	
Variazioni in aumento	225.572
Variazione in diminuzione	(135.779)
Reddito fiscale	89.793
<b>Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)</b>	<b>21.550</b>
<b>IRAP</b>	
Componenti positivi	8.112.932
Componenti negativi	(137.674)
Variazioni in aumento	96
Variazione in diminuzione	(16.512)
Valore della produzione lorda	7.958.842
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(2.944.365)
Valore netto della produzione	5.014.477
<b>Imposta netta (aliquota 3,90%)</b>	<b>195.565</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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	2	111	23	0	136

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

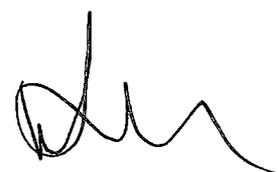
Si riportano di seguito i compensi annui in favore del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	16.000	21.500
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.)

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



## 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 2021-2022-2023 - Bilancio di previsione

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.672.457.747,57			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.285.491.357,60	2.202.468.651,28	2.121.988.753,18
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		2.282.056.847,18	2.202.468.651,28	2.121.988.753,18
Fondo Pluriennale vincolato		339.455.383,23	90.367.704,87	25.884.981,98
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.792.500.334,15	11.792.500.334,15	11.136.361.608,24	11.551.461.722,94
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.465.914.310,66	3.467.714.310,66	3.176.709.946,54	3.138.432.952,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	346.881.140,15	339.434.431,15	337.594.140,50	334.600.054,66
Titolo 4 - Entrate in Conto Capitale	1.467.942.942,43	1.589.993.555,84	463.933.422,91	101.840.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	930.000.000,00	930.000.000,00	930.000.000,00	930.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>18.003.238.727,39</b>	<b>18.119.642.631,80</b>	<b>16.044.599.118,19</b>	<b>16.056.334.729,60</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	390.105.000,00	390.105.000,00	389.105.000,00	358.105.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>18.393.343.727,39</b>	<b>18.509.747.631,80</b>	<b>16.433.704.118,19</b>	<b>16.414.439.729,60</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>20.065.801.474,96</b>	<b>21.134.694.372,63</b>	<b>18.726.540.474,34</b>	<b>18.562.313.464,76</b>
<b>SPESE</b>				
Disavanzo di amministrazione		100.000.000,00	521.889.971,86	521.889.971,86
Titolo 1 - Spese correnti	16.723.605.436,16	15.029.225.057,51	13.554.605.663,25	13.892.140.644,19
di cui fondo pluriennale vincolato		4.957.048,64	603.916,24	
Titolo 2 - Spese in Conto Capitale	1.661.482.847,40	2.119.916.327,99	803.156.368,51	425.368.551,13
di cui fondo pluriennale vincolato		85.410.656,23	25.281.065,74	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	976.813.871,00	976.813.871,00	988.934.025,90	990.197.016,70
di cui fondo pluriennale vincolato				
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>19.361.902.154,56</b>	<b>18.125.955.256,50</b>	<b>15.346.696.057,66</b>	<b>15.307.706.212,02</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	313.794.320,40	2.518.634.116,13	2.468.849.444,82	2.374.612.280,88
di cui fondo anticipazioni di liquidità		2.202.468.651,28	2.121.988.753,18	2.040.607.026,83
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	390.105.000,00	390.105.000,00	389.105.000,00	358.105.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>20.065.801.474,96</b>	<b>21.034.694.372,63</b>	<b>18.204.650.502,48</b>	<b>18.040.423.492,90</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>20.065.801.474,96</b>	<b>21.134.694.372,63</b>	<b>18.726.540.474,34</b>	<b>18.562.313.464,76</b>

## Conclusioni

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del Rendiconto della gestione degli Amministratori al 30/06/2022 e le informazioni contabili in essa contenute corrispondono alle scritture contabili della Società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Palermo, \_\_\_\_\_

**RESAIS S.p.A.**  
per il Consiglio d'Amministrazione  
Il Presidente  
(Avv. Rosario Ventimiglia)

