

RESAIS

*Risanamento e Sviluppo Attività Industriali Siciliane S.p.A. (socio unico)
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana*

Capitale sociale € 516.000 i.v.

Codice fiscale e Partita Iva: 02591470824 - n° iscrizione R.E.A. PA 94733

Sede legale in Palermo (PA) - Via Alfonso Borrelli n. 10

BILANCIO RENDICONTO FINANZIARIO NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2018

RESAIS SPA**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

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



Stato patrimoniale

31-12-2018 31-12-2017

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	862	1.724
Totale immobilizzazioni immateriali	862	1.724
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.383	2.374
4) altri beni	565	1.310
Totale immobilizzazioni materiali	1.948	3.684
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310	310
Totale crediti verso altri	310	310
Totale crediti	310	310
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni (B)	3.120	5.718
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.195	95.038
Totale crediti verso clienti	37.195	95.038
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.950.071	6.428.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.525.361	7.498.701
Totale crediti tributari	12.475.432	13.926.845
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.524	697.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.000.614
Totale crediti verso altri	562.524	2.698.093
Totale crediti	13.075.151	16.719.976
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.770.541	2.347.996
3) danaro e valori in cassa	289	1.242
Totale disponibilità liquide	5.770.830	2.349.238
Totale attivo circolante (C)	18.845.981	19.069.214
D) Ratei e risconti	655	1.402
Totale attivo	18.849.756	19.076.334
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	391	391
IV - Riserva legale	457	457
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	(13.342)
Totale patrimonio netto	503.506	503.506
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	2.049.445	1.475.091
Totale fondi per rischi ed oneri	2.049.445	1.475.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.836.422	3.878.296
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.910	515.486
Totale debiti verso fornitori	593.910	515.486
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.306	747.987
Totale debiti tributari	642.306	747.987
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.230	1.137.770
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.250.230	1.137.770
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.970.041	4.625.689
Totale altri debiti	5.970.041	4.625.689
Totale debiti	8.456.487	7.026.932
E) Ratei e risconti	6.003.896	6.192.509
Totale passivo	18.849.756	19.076.334

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.458.087	23.657.135
altri	172.423	233.057
Totale altri ricavi e proventi	23.630.510	23.890.192
Totale valore della produzione	23.630.510	23.890.192
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.100	3.940
7) per servizi	219.030	251.436
8) per godimento di beni di terzi	40.337	39.931
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.160.132	15.769.088
b) oneri sociali	5.628.659	5.607.096
c) trattamento di fine rapporto	484.410	569.562
e) altri costi	84.254	650.932
Totale costi per il personale	21.357.455	22.596.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	862	862
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.233	8.870
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.095	9.732
12) accantonamenti per rischi	644.583	295.285
14) oneri diversi di gestione	489.554	22.671
Totale costi della produzione	22.756.154	23.219.673
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	874.356	670.519
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74.520	14.085
Totale proventi diversi dai precedenti	74.520	14.085
Totale altri proventi finanziari	74.520	14.085
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.090	3.615
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.090	3.615
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	67.430	10.470
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	941.786	680.989
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	941.786	680.989
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	941.786	680.989
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	23.688.353	23.890.192
(Pagamenti al personale)	(20.760.585)	(22.232.819)
(Imposte pagate sul reddito)	(941.786)	(680.989)
Interessi incassati/(pagati)	67.430	10.470
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.053.412	986.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(497)	(2.914)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.586)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(20.449)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(497)	(25.949)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.052.915	960.906
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.347.996	3.213.055
Assegni	-	75.000
Danaro e valori in cassa	1.242	935
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.349.238	3.288.990
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.770.541	2.347.996
Danaro e valori in cassa	289	1.242
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.770.830	2.349.238

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un miglioramento del flusso finanziario derivante dall'attività operativa che ha inciso positivamente sulle disponibilità liquide finali, comportando un significativo incremento delle stesse al 31 dicembre 2018.



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione che ne costituisce parte integrante, presenta un risultato d'esercizio pari a Euro 0, al netto delle imposte dell'esercizio calcolate.

La Società è stata amministrata per l'intero esercizio dall'Amministratore Unico Avv. Francesco Salvo e sino al 31 marzo 2019.

In data 28 novembre 2018, con atto notarile, l'ESPI ha ceduto la proprietà della partecipazione azionaria nella Società alla Regione siciliana, con termine per l'eventuale opponibilità da parte di terzi al 19 marzo 2019. In data 1 aprile 2019, con verbale di assemblea ordinaria, alla presenza dell'azionista unico Regione siciliana, è stato nominato il nuovo organo amministrativo della società, formato da tre componenti, nelle persone dei sigg. Avv. Rosario Ventimiglia quale Presidente del CdA e Avv. Domenica Anna Maria Comandatore e Avv. Pietro Medici quali Consiglieri.

Secondo quanto previsto dall'art. 2364 c.c. e dell'art. 8.2 dello Statuto sociale la Società ha usufruito del maggior termine previsto di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio 2018.

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

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, posto che tutti gli indicatori legislativi (L.r. 8/2018 art. 64 - L. r. 27/2016 art. 3 c.18 - L.r. 1/2019 art. 23) portano a ritenere certa una proroga relativamente alla scadenza della Società.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

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

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. Il Rendiconto Finanziario che presenta le variazioni positive o negative delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, è stato redatto con il metodo diretto, utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

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

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

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

ATTIVITA' SVOLTA

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

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



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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

La Società nel mese di gennaio 2018 ha provveduto all'assunzione di n. 1 unità lavorativa ex Fiera di Messina su disposizione del il Dipartimento Regionale delle Attività Produttive espressa con nota prot. n. 67235/dir del 30 novembre 2017 in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 della L.R. 8/2017.

La Società nel mese di febbraio 2018 ha provveduto all'assunzione di n. 1 unità di cui è stato autorizzato il trasferimento dal Consorzio di Ripopolamento Ittico Costiera Eoliana all'area Resais S.p.A. in applicazione dell'art. 4 della L.R. n. 8/2017 con nota prot. 13325 del 07 dicembre 2017 del Dipartimento della Pesca Mediterranea e all'assunzione di n. 1 unità lavorativa ex Fiera Mediterraneo su disposizione del il Dipartimento Regionale delle Attività Produttive espressa con nota prot. 5331 del 08 gennaio 2018.

L'art. 95 della L.r. 8/2018 ha abrogato il comma 7 dell'art. 47 della L.R. n. 9/2015, in merito alla gestione ed elaborazione del trattamento economico dei lavoratori forestali inseriti nella graduatoria unica di cui all'art. 12, comma 1, della L.R. 5/2014;

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

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

Sono pervenute alla Società n. 85 richieste di nulla osta all'utilizzo presso la Società Resais previa mobilità ai sensi degli art. 1 e 5 del D.Lgs. 81/00 per le finalità di cui all'art. 11 della L. R. 8/2017.

L'art. 74 della L.r. 8/2018, al comma 1 prevede che le disposizioni di cui alla L.r. 28/11/2002, n. 21, si applicano anche al personale dei Consorzi agrari in servizio alla data del 31/12 /2014. Ad oggi la Società non ha avuto disposizioni in merito da parte della Regione Siciliana.

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

Generale del Dipartimento Regionale del Lavoro trasmette alla Resais un primo elenco contenente i nominativi dei soggetti beneficiari delle previsioni del comma 1 dell'art. 68 della L.R. 9/2015 e del comma 4 dell'art. 68 della L.R. 9/2015.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio:

Sono pervenute alla Società ulteriori n. 34 richieste di trasferimento presso la Resais in attuazione del comma 18 dell'art. 3 della L.R. 27/2016, di cui: n. 32 da parte di soggetti in servizio presso l'Asp di Palermo, n. 1 da parte di soggetti in servizio presso il Comune di Borgetto, n. 1 da parte di soggetti in servizio presso il Comune di Sant'Angelo di Brolo.

In data 09/01/2019 con nota prot. n.200, la Società ha richiesto ai Dipartimenti competenti della Regione Siciliana, di concordare con le parti sociali un incontro propedeutico all'attuazione del disposto dei commi 1 e 3 dell'art. 64 - Tutela per i soggetti appartenenti al bacino "Emergenza Palermo" PIP - della Lr. 8/2018. In data 24 gennaio, si è istituito il tavolo tecnico per la definizione dei "passaggi endoprocedimentali" per l'attuazione della norma in presenza della Resais Spa, del Dipartimento del Lavoro, dell'Assessorato della Famiglia delle Politiche Sociali e del Lavoro, e delle parti Sociali. Si sono avuti diversi incontri, nell'ultimo, tenutosi il 12 aprile c.a., si è stilato un cronoprogramma per gli adempimenti dell'art. 64 della L.R. 8/2018. Infine, in data 21/05/2019 con nota prot. n. 27405 il Dipartimento Regionale del Lavoro ha trasmesso alla Resais "l'elenco dei soggetti aventi titolo ai sensi dell'art. 64 della legge regionale n.8/2018" aggiornato al mese di maggio 2019, con la disamina dei Soggetti ed indicazione del codice fiscale, della data e del luogo di nascita nonché dell'attuale ente utilizzatore.

Con la L.R. n. 1 del 22/02/2019 art. 6 comma 2 viene abrogato l'art. 6 della L.R. 5/99, pertanto la Società ha sospeso l'accoglimento di una domanda di accesso ai benefici di cui al suddetto art. 6 della L.R. 5/99 con decorrenza 01/03/2019 e ha provveduto a richiedere al competente Dipartimento Regionale delle Attività Produttive un parere in merito al possibile accoglimento di tale istanza, che ad oggi non ha espresso riscontro.

Infine, l'art. 23 della L.R. n. 1 del 22/02/2019, sostituendo il comma 18 dell'art.3 della L.R. 27 /2016, limita il diritto di trasferimento nell'apposita area speciale ad esaurimento istituita presso la Resais ai soli soggetti titolari di contratti di lavoro a tempo determinato unicamente presso gli enti in dissesto, gli enti deficitari con piano di riequilibrio già approvato, i liberi Consorzi Comunali e le Città Metropolitane, che esercitino tale diritto mediante richiesta all'Amministrazione cui prestano servizio entro il 30 giugno 2019, e dispone che la Resais entro 180 giorni da tale termine, una volta acquisite le attestazioni di servizio e del trattamento economico, deve concludere le procedure di presa in carico.



Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2018 la Società non ha effettuato acquisti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e pertanto è stata calcolata la quota di ammortamento per i beni già iscritti in bilancio, come da prospetto che segue:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.429	13.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.704	11.704
Valore di bilancio	1.724	1.724
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	862	862
Totale variazioni	(862)	(862)
Valore di fine esercizio		
Costo	13.429	13.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.566	12.566
Valore di bilancio	862	862

Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico.

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a costo economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati sostenuti costi per l'acquisto di accessori per macchine d'ufficio elettroniche quali monitor e hard disk per un totale di euro 498. Detto importo è stato interamente ammortizzato nell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.068	18.023	118.316	151.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.694	18.023	117.007	147.724
Valore di bilancio	2.374	-	1.310	3.684
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	498	-	498
Ammortamento dell'esercizio	991	498	745	2.234
Totale variazioni	(991)	-	(745)	(1.736)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.068	18.521	118.316	151.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.685	18.521	117.752	149.958
Valore di bilancio	1.383	-	565	1.948

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza storica.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

	Importo
Crediti per rimborso costo lavoro	54.927
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Fatture da emettere	66.150
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(83.882)
Totale	37.195

Il fondo "svalutazione crediti in sofferenza" copre i crediti di dubbia esazione, mentre quello per cariche elettive, costituito nel 2015, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2018. L'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente di euro **57.843**.

Non sussistono crediti dati in garanzia di impegni della Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.038	(57.843)	37.195	37.195	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.926.845	(1.451.413)	12.475.432	5.950.071	6.525.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.698.093	(2.135.569)	562.524	562.524	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.719.976	(3.644.825)	13.075.151	6.549.790	6.525.361

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

	Fatture da emettere Enti Fruitori	Crediti v/ Enti per distacchi	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	67.396	53.586	57.938	(83.882)	79.342	(79.342)	95.038
Variazione nell'esercizio	(59.183)	1.340	0	0	0	0	(57.843)
Valore di fine esercizio	8.213	54.926	57.938	(83.882)	79.342	(79.342)	37.195
Quota scadente entro l'esercizio	8.213	54.926	57.938	(83.882)	79.342	(79.342)	37.195
Quota scadente oltre l'esercizio							

5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 5.950.071**, riguardano il Credito IRAP e IRES a compensare; detto importo comprende anche il credito per ritenute di acconto subite nel corrente esercizio sui contributi Regionali e sugli interessi attivi bancari;

I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, il cui totale è pari ad euro 6.525.361, sono composti da:

- **euro 4.200.000** per crediti IRES relativi agli anni 2003, 2004, 2007 e per i quali è stata presentata istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate e già rinnovata;
- **euro 726.450** per interessi sul superiore credito IRES e calcolati secondo il tasso legale;
- **euro 1.598.911** per Credito IRES per mancata deduzione IRAP relativa al costo del personale per gli anni 2007 e 2008, inseriti nell'istanza presentata in conformità a quanto previsto dall'art. 2, comma 1 - quater, decreto legge 06/12/2011 n. 201. In riferimento a detta istanza, nel mese di agosto 2018 l'Agenzia delle Entrate ha rimborsato il credito relativo agli anni 2009, 2010 e 2011, ricalcolandolo in euro 556.325 e, la relativa differenza, incassata in meno pari ad euro 429.615 è stata iscritta alla voce sopravvenienze passive tra gli oneri diversi di gestione.

5-quater) Crediti Verso Altri

I crediti verso altri esigibili entro l'anno successivo, pari ad **euro 562.524** inferiori rispetto all'anno precedente di **euro 134.955**, si riferiscono principalmente a:

- crediti verso la Regione Siciliana - Assessorato all'Energia e ai Servizi di Pubblica Utilità (ex Industria) per **euro 326.069**, relativi ad anticipazione somme per la gestione dei Siti Minerari. Detto importo è stato interamente svalutato nell'esercizio 2017 mediante l'apposito Fondo svalutazione in quanto ritenuto di dubbia esigibilità;
- crediti da sentenze e/o conciliazioni per complessivi **euro 672.821** con un accantonamento al Fondo per **euro 373.421**;

- crediti verso Inps per **euro 243.888** per liquidazione TFR a dipendenti e il cui importo è stato compensato nel mese di gennaio 2019;

I Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo che nel 2017 ammontavano ad **euro 2.000.614** per crediti verso dipendenti per anticipazioni di T.F.R. erogati dalla Società in ossequio alla L. 297/82, sono stati in parte conguagliati con il pagamento del saldo di quanto dovuto e la differenza portata in detrazione dei relativi Fondi TFR.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei c/c bancari e di valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Si presentano qui 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	2.347.996	3.422.545	5.770.541
Denaro e altri valori in cassa	1.242	(953)	289
Totale disponibilità liquide	2.349.238	3.421.592	5.770.830

I valori di fine esercizio comprendono:

- il saldo del c/c presso Unicredit istituito a seguito del comma 1 dell'art. 6 della L.R. 13/2014 (Personale EAS), che alla data del 31 dicembre 2018 riporta un saldo di **euro 867.565**;
- l'importo di **euro 37.208** relativo al pignoramento presso terzi presso il Credito Valtellinese effettuato da un ex dipendente.

Pertanto, l'effettiva disponibilità liquida netta di cui la Società può disporre è di **euro 4.866.057**.

Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti in questa voce i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La voce risconti attivi pari ad **euro 655** comprende: premi assicurativi, bollo auto, canoni di assistenza tecnica software, servizi telefonici, canone di noleggio attrezzature ufficio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro **503.506**, come da prospetto sotto riportato.

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

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

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Il Fondo "Contenzioso Ordinario", tenuto conto delle somme utilizzate e dell'importo di euro 511.965 accantonato nell'esercizio in previsione delle maggiori spese da sostenere a seguito di condanna in Cassazione per numerosi giudizi relativi al riconoscimento di differenze contributive, spese di giudizio e di assistenza legale, si incrementa di **euro 475.917**.

il "Fondo rischi crediti per cariche elettive" si riduce di **euro 3.648** per somme incassate nell'esercizio.

Il Fondo Rischi "Contenzioso dipendenti Consorzi Agrari" si incrementa di **euro 132.617** a seguito di sentenza n. 1200 del 14/03/2019 emessa dalla Corte d'Appello di Palermo che ha visto soccombente la società nei confronti di n. 4 dipendenti.

Il "Fondo Retribuzioni sospese" ammonta ad **euro 51.676** ed è relativo ad emolumenti ed oneri di un dipendente sospeso a seguito di ordinanza del Tribunale di Caltanissetta e riammesso in servizio nel mese di aprile 2018 per scadenza dei termini di legge, mentre il "Fondo Indennità sospese" è stato interamente utilizzato a seguito della definizione della procedura prevista dal disciplinare applicativo per l'accesso ai benefici di cui alla Legge 5 /1999 che si è conclusa nel mese di febbraio 2018.

Il Fondo rischi "Contenzioso ex dipendenti Fiera" è stato quasi interamente utilizzato ed il suo residuo alla chiusura dell'esercizio ammonta ad **euro 689**.

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.475.091	1.475.091
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	705.095	705.095
Utilizzo nell'esercizio	130.741	130.741
Totale variazioni	574.354	574.354
Valore di fine esercizio	2.049.445	2.049.445

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il Fondo comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti al 31/12 /2018 al netto delle anticipazioni erogate ed è comprensivo delle rivalutazioni delle medesime indennità previste dalla legge.

Nel corso dell'esercizio alcuni dipendenti hanno manifestato la volontà di ricevere l'anticipo del TFR maturando direttamente nel cedolino mensile quale Qu.I.R..

I fondi di accantonamento per TFR, ammontano ad **euro 1.836.422**, diminuiti rispetto allo scorso esercizio di tutti i crediti per anticipazioni TFR e delle liquidazioni effettuate nel corso dell'anno.

Nel corso dell'esercizio 2018 si è risolto il rapporto di lavoro con n. **23** dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.878.296
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	94.028
Utilizzo nell'esercizio	2.135.902
Totale variazioni	(2.041.874)
Valore di fine esercizio	1.836.422

Debiti

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

I "**Debiti verso fornitori**" pari ad **euro 593.910** rispetto all'esercizio precedente aumentano di euro **78.424** pari al 15,21% principalmente per fatture da ricevere a seguito dei giudizi definiti nell'esercizio 2018;

La voce "**Debiti tributari**" al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2018, alle ritenute d'acconto operate su parcelle dei lavoratori autonomi ed Iva per l'applicazione dello "*Split Payment*", tali somme sono state tutte versate nel mese di gennaio 2019, secondo termini di legge.

La voce "**Debiti verso istituti di previdenza**" è relativa al debito per contributi Inps sulle competenze erogate nel mese di dicembre 2018 e regolarmente versati nel mese di gennaio 2019 e la parte di competenza del 2018 dei contributi volontari.

La voce "**Altri debiti**" pari ad **euro 5.970.041**, rispetto all'esercizio precedente aumenta di euro 1.344.352. Tale voce comprende il "Debito verso il personale" di euro 1.054.813 per gli emolumenti e le indennità di prepensionamento relativi al mese di dicembre 2018 che sono stati erogati nel mese di gennaio 2019.

Tale voce comprende inoltre:

- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **1.489.880** che diminuisce, rispetto allo scorso esercizio, di euro 35.810;
- il conto "Art.6 L.r. 13/2014 (Personale EAS)" per euro **867.565** che trova esatta corrispondenza alla voce "Unicredit c/Resais per pagamento stipendi EAS" tra le disponibilità liquide;
- euro **222.348** relativo al debito vs ex dipendenti per TFR da liquidare; detto importo diminuisce di euro 102.171 rispetto al 2017;
- il debito residuo per arretrati dovuti come di seguito specificato:
 - a) euro **201.324** relativi al saldo per adeguamento ISTAT sull'indennità percepita dai beneficiari dell'art. 6 della L.r. 5/1999. Nel mese di luglio 2018 la Società ha provveduto al pagamento di un acconto;
 - b) euro **85.368** relativi al saldo per incrementi contrattuali di cui all'art. 7 della L.r. n. 27/1984 dovuti in applicazione dei rinnovi contrattuali del settore miniero-metallurgico del 19/10/2010 e del 20/11/2013. Nel mese di maggio 2018 la società ha provveduto al pagamento di un ulteriore acconto. Il saldo è stato effettuato nel mese di gennaio 2019;
- l'importo di euro **121.569** che si riferisce a somme riconosciute ad un ex dipendente, alle spese di lite a seguito di condanna della Società in alcuni giudizi definiti nell'esercizio e comprende, altresì, l'importo di euro 72.836 relativo alla somma da restituire al Comune di Trapani comprensiva di spese legali e interessi;
- l'importo di euro **153.568** si riferisce a trattenute per cessioni, pignoramenti e quote sindacali effettuate ai dipendenti nel mese di dicembre e versate nel mese di gennaio 2019;
- i debiti nei confronti dell'Assessorato alla Presidenza della Regione Siciliana per euro **632.309** per canoni di locazione e spese condominiali per il periodo 2000/2003 dell'immobile di via Ugo La Malfa 169, precedente sede della Società;
- il residuo debito di euro **1.141.180** comprende l'importo di euro 1.079.685 relativo ad un'anticipazione concessa dall'Espis nel 2002, il cui credito è stato assunto dalla Regione Siciliana nel 2003, previa autorizzazione dell'Assessorato al Bilancio;
- l'importo residuo di euro **117** è relativo ad addebiti bancari



Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	515.486	78.424	593.910	593.910
Debiti tributari	747.987	(105.681)	642.306	642.306
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.137.770	112.460	1.250.230	1.250.230
Altri debiti	4.625.689	1.344.352	5.970.041	5.970.041
Totale debiti	7.026.932	1.429.555	8.456.487	8.456.487

Ratei e Risconti passivi

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

I Ratei Passivi si riferiscono all'importo calcolato in accantonamento dei 9/12 per XIV mensilità e premio di produzione di competenza dell'anno 2018.

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

Complessivamente detta voce diminuisce di **euro 188.613** pari al -3,05%.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	769.948	5.422.561	6.192.509
Variazione nell'esercizio	(54.019)	(134.594)	(188.613)
Valore di fine esercizio	715.929	5.287.967	6.003.896

Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO

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

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

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

5) Altri ricavi e proventi

Si riportano sotto i prospetti dei ricavi e proventi.

La voce "Altri" è riferita a rimborsi costo lavoro per distacco, a sopravvenienze attive derivanti da restituzioni di somme o da minori costi sostenuti, oltre al recupero di spese legali e l'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	95.206
Recupero spese legali	19.844
Sopravvenienze attive	26.538
Sopravvenienze c/ ex Cantine Lr 21/02	
Utilizzo Fondo Svalutazione Sentenze/Conciliazioni	30.822
Arrotondamenti e abbuoni attivi	13
Valore di fine esercizio	172.423

I Contributi Regionali in c/esercizio, sono le somme di competenza dell'esercizio erogate per salari, stipendi ed oneri contributivi del personale in servizio, nonché quelle per incentivazioni al personale di cui alla L.r. 42/75 e s.m.i. Nel dettaglio i Contributi sono così suddivisi:

Descrizione	Legge di riferimento	Importo
Contributo regionale c/Resais	L.r. 5/1999	3.179.931
Contributo regionale c/Cantine	L.r. 21/2002	6.570.872
Contributo regionale c/Prepensionati	L.r. 42/1975	11.828.275
Contributo regionale c/Fiera	L.r. 26/2012	1.580.703
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	L.r. 8/2017	298.305
Valore di fine esercizio		23.458.087

I contributi sopra riportati, incassati nel corso dell'esercizio, al netto della ritenuta fiscale, ammontano ad euro **22.685.526**.

Costi della produzione

Nel loro complesso i costi della produzione pari ad **euro 22.756.154** diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di euro **453.519** pari al **-2%**. Nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di **euro 2.100** è relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner, carburanti e lubrificanti. Il suddetto importo risulta inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di **euro 1.840** pari a **-46,70%**.

7) Per servizi

I costi per Servizi, ammontano complessivamente ad **euro 219.030**, inferiori rispetto al 2017 di **euro 32.406**. Le principali voci di costo riguardano: assistenza legale, notarile e fiscale per **euro 37.720**; assistenza software e gestione sito web per **euro 13.799**; servizi diversi relativi a rimborso spese generali immobile 2018 e spese di trasloco archivi per **euro 21.765**; manutenzioni ordinarie per **euro 2.257**; pulizia locali per **euro 10.352**; spese postali e telefoniche per **euro 11.261**; assicurazione R.C. auto per **euro 374**; compenso per RSPP per euro 1.269; compenso per responsabile DPO per **euro 1.731**; per l'Organo di vigilanza il costo è di **euro 17.904** comprensivo di **euro 1.116** per la cassa di previdenza e oneri contributivi ed **euro 2.288** per I.V.A.

La voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad **euro 56.196** comprensivo di **euro 3.489** per la cassa di previdenza e oneri contributivi ed **euro 7.207** per I.V.A. Il costo relativo al "Compenso Amministratore" ammonta ad **euro 43.830** comprensivo di **euro 7.346** per I.V.A. ed **euro 1.403** per la cassa di previdenza.

8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di **euro 40.337** è riferito ad **euro 38.796** al contributo forfettario 2018 per canone di locazione dovuto all'E.M.S. in liquidazione e ad **euro 1.541** al costo del noleggio di una stampante multifunzione .

9) Per il personale

I costi per il personale, ammontanti complessivamente ad **euro 21.357.455**, sono inferiori rispetto al precedente esercizio di **euro 1.239.223** pari al **-5,48%**.

Nel corso del 2018 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **23** dipendenti. Nel dettaglio, **14** unità si sono avvalse dei benefici dell'art. 6 della L.r. 5/99, **8** hanno beneficiato delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica, **1** ha presentato dimissioni volontarie. Nelle tabelle seguenti si rappresentano i costi del personale suddivisi per tipologia, con evidenziate le differenze rispetto allo scorso esercizio:



a) Salari e stipendi

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	1.226.644	(1.071.359)	2.298.003	-46,62%
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	4.436.934	(399.940)	4.836.874	-8,27%
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	8.203.470	568.743	7.634.727	7,45%
Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	1.020.777	27.679	993.098	2,79%
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	272.307	265.921	6.386	
Totale	15.160.132	(608.956)	15.769.088	-3,86%

b) Oneri Sociali

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Contributi INPS c/Resais	366.621	(302.910)	669.431	-45,25%
Contributi INAIL c/Resais	12.674	(2.445)	15.119	-16,17%
Contributi INPS c/Cantine	1.304.613	(91.181)	1.395.794	-6,53%
Contributi INAIL c/Cantine	26.381	2.929	23.451	12,49%
Contributi INPS c/Prepensionati	3.528.650	332.006	3.196.644	10,38%
Contributi INPS c/Fiera	300.832	10.396	290.436	3,58%
Contributi INAIL c/Fiera	4.360	737	3.623	20,33%
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	80.987	79.052	1.935	%
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	1.043	1.021	22	%
Oneri Contributivi Fasi	0	(1.272)	1.272	-100,00%
Oneri Inps/Inail su retribuzioni sospese c/Cantine	2.598	(6.771)	9.369	-72,27%
Totale Oneri Sociali	5.628.659	21.563	5.607.096	0,38%

c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	91.713	(75.861)	167.574	-45,26%
Accantonamento per TFR c/Cantine	305.130	(23.551)	328.681	-7,16%
Accantonamento per TFR c/Fiera	69.095	(531)	69.626	-0,76%
Accantonamento per TFR c/Enti in liquidazione	16.623	16.623	0	100%
Qu.I.R. (quote TFR erogate)	1.849	(1.832)	3.681	-49,76%
Totale TFR	484.410	(85.152)	569.562	-14,95%

e) Altri Costi

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Incentivi, bonus, assegni familiari prep.	19.394	(33.036)	52.430	-62,89%
Assicurazione personale dip. Ex legge	545	(1.796)	2.341	-76,73%
Altri costi personale dipendente	815	(998)	1.813	-55,05%
Sopravvenienza passiva c/prepensionati	16.512	(567.419)	582.931	-97,34%
Sopravvenienza passiva c/dipendenti	47.988	36.571	11.417	
Totale Altri Costi	84.254	566.678	650.932	-87,06%

10) Ammortamento e svalutazioni

L'importo complessivo di euro **3.095** è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	862
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	2.233
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
Totale	3.095

12) Accantonamento per rischi

Nell'esercizio 2018 è stato effettuato un accantonamento per euro **644.583** come ampiamente relazionato nella presente nota integrativa alla voce "Fondi per rischi ed oneri".

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente
Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	0	(428)	428
Spese varie di gestione corrente	533	(238)	771
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	1.291	(807)	2.098
Parcheggio e lavaggio auto	352	296	56
Tassa proprietà autoveicoli	340	(76)	416
Imposte Uffici di registro e diritti diversi	4	(227)	231
Bollatura e vidimazione libri sociali	358	(179)	537
Contributi unificati e valori bollati	11.963	4.660	7.303
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	474.713	463.883	10.830
Totale Oneri diversi di gestione	489.553	466.883	22.670

Gli oneri diversi di gestione come specificati nel prospetto di cui sopra ammontano complessivamente ad euro **489.554**. Rispetto all'esercizio precedente, detti oneri hanno subito un incremento pari ad euro **466.883**, dovuto principalmente all'annullamento parziale del credito IRES 2009/2011 pari ad **429.615** come descritto in precedenza.

Proventi e oneri finanziari

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

16) Altri Proventi finanziari

I Proventi Finanziari sono costituiti da interessi attivi sui depositi bancari e sui crediti verso l'Erario per IRES, nonché da interessi legali su rimborsi IRES 2009/2011.

Nel dettaglio il conto è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Interessi su crediti v/Erario x IRES	12.600
Interessi attivi su c/c bancari	725
Altri interessi attivi	61.195
Totale	74.520

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo di euro **7.090** si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 2.106, a sanzioni pecuniarie per euro 2.318, ad interessi passivi deducibili per euro 2.526 ed euro 140 per interessi passivi indeducibili.

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

20) Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono state calcolate secondo quanto previsto dalla vigente normativa fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data del bilancio. L'importo esposto in bilancio è relativo ad euro **420.773** per IRES ed euro **521.013** per IRAP.



	Importo
IRES	
Variazioni in aumento	2.067.789
Variazione in diminuzione	(314.566)
Reddito fiscale	1.753.223
Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)	420.773
IRAP	
Componenti positivi	23.458.087
Componenti negativi	(297.660)
Valore della produzione	23.160.427
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(9.801.116)
Valore netto della produzione	13.359.311
Imposta netta (aliquota 3,90%)	521.013

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	157
Operai	41
Totale Dipendenti	204

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

La Revisione legale, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis del Codice Civile, è affidata al Collegio Sindacale il cui compenso, onnicomprensivo, comprende l'intera attività dell'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.830	56.196

I predetti importi sono comprensivi di costi per oneri contribuiti e I.V.A.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

Data dell'ultimo bilancio approvato	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	3.544.602.827	2.417.162.346
C) Attivo circolante	4.600.107.354	4.922.592.579
D) Ratei e risconti attivi	2.676.959	-
Totale Attivo	8.147.387.140	7.339.754.925
A) Patrimonio netto		
Capitale Sociale	(8.336.717.311)	-
Riserve	1.893.667.895	(8.552.965.685)
Utile (perdita) dell'esercizio	690.993.879	925.452.241
Totale Patrimonio Netto	(5.752.055.537)	(7.627.513.444)
B) Fondi per rischi e oneri	228.336.553	-
D) Debiti	12.512.577.543	13.668.509.017
E) Ratei e risconti passivi	1.158.528.581	1.298.759.352
Totale passivo	8.147.387.140	7.339.754.925

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

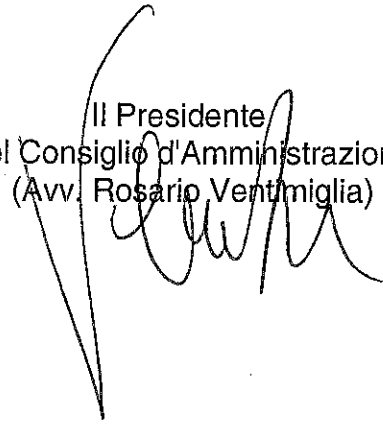
Data dell'ultimo bilancio approvato	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
A) Componenti positivi della gestione	17.437.956.851	17.293.445.661
B) Componenti Negativi della gestione	16.017.689.997	15.452.775.680
C) Proventi e oneri finanziari	(381.403.990)	(304.820.698)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	25.719.036	(31.064.473)
E) Proventi e oneri straordinari	(309.266.174)	(510.311.884)
Risultato prima delle imposte	755.315.726	994.472.926
Imposte sul reddito dell'esercizio	64.321.847	69.020.685
Risultato dell'esercizio	690.993.879	925.452.241

Nota integrativa, parte finale

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

Palermo, _____

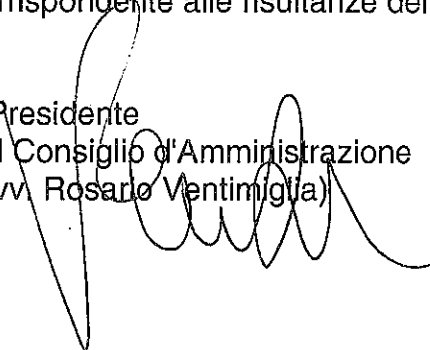
Il Presidente
del Consiglio d'Amministrazione
(Avv. Rosario Ventimiglia)



Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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



Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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