

PALERMO ENERGIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	PALERMO ENERGIA S.P.A.
Sede	VIA MAQUEDA 100 90134 PALERMO (PA)
Capitale sociale	516.450
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PA
Partita IVA	04939480820
Codice fiscale	04939480820
Numero REA	225525
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di pulizia generale di edifici (81.21.00)
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	CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	600	1.200
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	42.555	
Totale immobilizzazioni immateriali	43.155	1.200
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	32.703	31.492
3) attrezzature industriali e commerciali	80.737	68.364
4) altri beni	71.704	86.352
Totale immobilizzazioni materiali	185.144	186.208
Totale immobilizzazioni (B)	228.299	187.408
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	127.916	31.767
Totale rimanenze	127.916	31.767
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo		4.626
Totale crediti verso clienti		4.626
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	969.360	2.037.299
Totale crediti verso controllanti	969.360	2.037.299
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.335	240.419
Totale crediti tributari	270.335	240.419
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.319	95.597
Totale crediti verso altri	184.319	95.597
Totale crediti	1.424.014	2.377.941
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	323.458	81.206
3) danaro e valori in cassa	37.682	7
Totale disponibilità liquide	361.140	81.213
Totale attivo circolante (C)	1.913.070	2.490.921
D) Ratei e risconti	6.517	20.620
Totale attivo	2.147.886	2.698.949
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.450	516.450
IV - Riserva legale	46.724	42.047
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	447.006	358.154
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	447.005	358.152
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(473.293)	93.528
Totale patrimonio netto	536.886	1.010.177
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		45.200
4) altri	65.787	223.774
Totale fondi per rischi ed oneri	65.787	268.974
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.169	297.203
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.841	48.778
Totale debiti verso altri finanziatori	40.841	48.778
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.865	164.818
Totale debiti verso fornitori	317.865	164.818
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		55.968
Totale debiti verso controllanti		55.968
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.410	115.104
Totale debiti tributari	125.410	115.104
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.291	202.040
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.291	202.040
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.989	534.676
Totale altri debiti	564.989	534.676
Totale debiti	1.256.396	1.121.384
E) Ratei e risconti	648	1.211
Totale passivo	2.147.886	2.698.949

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.412.868	5.932.577
5) altri ricavi e proventi		
altri	251.764	9.804
Totale altri ricavi e proventi	251.764	9.804
Totale valore della produzione	5.664.632	5.942.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.391	136.137
7) per servizi	966.052	672.897
8) per godimento di beni di terzi	49.472	80.063
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.468.309	3.402.725
b) oneri sociali	1.110.239	1.093.544
c) trattamento di fine rapporto	240.132	227.879
e) altri costi	100.215	7.139
Totale costi per il personale	4.918.895	4.731.287
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.239	600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.092	57.454
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.331	58.054
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(96.149)	(5.725)
14) oneri diversi di gestione	39.883	108.761
Totale costi della produzione	6.132.875	5.781.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(468.243)	160.907
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.050	2.346
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.050	2.346
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.050)	(2.346)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(473.293)	158.561
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		65.033
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		65.033
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(473.293)	93.528

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(473.293)	93.528
Imposte sul reddito		65.033
Interessi passivi/(attivi)	5.050	2.346
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(468.243)	160.907
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	240.132	227.879
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.331	58.054

Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	306.463	285.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(161.780)	446.840
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(96.149)	(5.725)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.626	4.337
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	153.047	30.005
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.103	8.893
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(563)	(563)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	928.898	(487.141)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.003.962	(450.194)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	842.182	(3.354)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.050)	(2.346)
(Imposte sul reddito pagate)	10.306	(79.161)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(452.353)	(248.736)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(447.097)	(330.243)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	395.085	(333.597)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(54.026)	(96.972)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(53.194)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(107.220)	(96.972)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		48.778
(Rimborso finanziamenti)	(7.937)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.937)	48.778
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	279.928	(381.791)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	81.206	462.983
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7	21
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	81.213	463.004
Di cui non liberamente utilizzabili		

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	323.458	81.206
Assegni		
Danaro e valori in cassa	37.682	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	361.140	81.213
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ossequio a quanto raccomandato dal principio contabile OIC 10, si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

In particolare, il rendiconto permette di valutare:

- a) le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- b) la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c) la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il flusso finanziario della gestione reddituale comprende i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento ed è stato determinato con il metodo indiretto (rettificando l'utile o la perdita d'esercizio esposto nel Conto economico).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati, quindi, rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto, sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 473.293,42.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

- (Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta delle esposizioni creditorie vantate dalla nostra società nei confronti dell'unico committente, Città Metropolitana di Palermo. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e coerentemente a quanto sopra considerato in ordine ai criteri di valutazione dei crediti esistenti al 31.12.2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiale di consumo vario sono state valutate al costo.

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 tali 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. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate rispettando il principio contabile n. 25 approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Per l'esercizio in chiusura al 31/12/2024 non sono dovute imposte.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e abbuoni. A partire dal 1° gennaio 2024 Palermo Energia ha adottato l'OIC 34 in modo prospettico, i cui effetti sono riportati in Nota Integrativa. Palermo Energia è impegnata nella prestazione di servizi Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano

prestazione di servizi, i ricavi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Ove tali condizioni non siano soddisfatte, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

Altre informazioni

Nell'esercizio non si è fatto ricorso a "deroghe" ai principi contabili perché non si sono verificati casi eccezionali d'incompatibilità tali da giustificare il ricorso alle disposizioni dell'art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Prospettiva della continuità aziendale

Il presente progetto di Bilancio è stato predisposto sulla base dei dati della contabilità al 31 dicembre 2024, tenuto conto degli eventi occorsi successivamente a tale data e fino a quella di approvazione da parte dell'Amministratore Unico del presente progetto di Bilancio. Si rappresenta che Palermo Energia riporta, nel progetto di Bilancio al 31 dicembre 2024, una perdita di periodo pari ad euro 473.293 che non intacca il capitale sociale, e un patrimonio netto di euro 536.886.

Come dettato dall'articolo 2423 bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci del presente documento è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Nella fase di preparazione del presente documento, Palermo Energia ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico - finanziario funzionante e sostenibile per un prevedibile arco temporale futuro. La valutazione prospettica di continuità è stata basata sui presupposti seguenti:

- contratto di servizio stipulato con La Citta Metropolitana di Palermo per il triennio 2024-2026.
- Contratto di servizio per la gestione degli impianti di Piano Battaglia sino al 30 settembre 2025
- mantenimento degli impegni, delle garanzie, dei flussi di cassa attesi e dell'incasso dei crediti verso l'azionista così come complessivamente previsti dalla convenzione una politica di riduzione di ottimizzazione dei costi ed un attento monitoraggio dei rischi.

Secondo quanto sopra esposto, non si ravvisano, quindi, significative incertezze che possano pregiudicare la sostenibilità finanziaria nei successivi 12 mesi.

In conclusione, non sussistono elementi ostativi alla redazione del Bilancio con caratteristiche di continuità

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
43.155	1.200	41.955

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	431.927	19.464	84.936	19.549	555.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431.927	18.264	84.936	19.549	554.676
Valore di bilancio		1.200			1.200
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni			53.194		53.194
Ammortamento dell'esercizio		600	10.639		11.239
Totale variazioni		(600)	42.555		41.955
Valore di fine esercizio					
Costo	431.927	19.464	138.130	19.549	609.070
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431.927	18.864	95.575	19.549	565.915
Valore di bilancio		600	42.555		43.155

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento sono relativi a costi sostenuti, negli esercizi precedenti, per la formazione, l'addestramento e la qualificazione del personale dipendente.

Costi di sviluppo

I costi di ricerca e sviluppo sono relativi a costi sostenuti per lo sviluppo e l'implementazione del sito web.

Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.

I costi per diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. sono relativi all'acquisto e allo sviluppo di software di proprietà della società per l'espletamento dell'attività sociale.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce Altre immobilizzazioni immateriali comprende le spese sostenute per la manutenzione e la riparazione su beni propri e di terzi effettuate negli esercizi precedenti. I predetti costi, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 comma 1, n. 5 cod. civ. e sono stati ammortizzati per un periodo non superiore ai termini di legge. La società non ha fatto ricorso negli esercizi precedenti, per i predetti beni immateriali tuttora iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi delle leggi speciali né ha derogato ai criteri fissati dal previgente art. 2425 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
185.144	186.208	(1.064)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	149.223	126.386	487.127	762.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.731	58.022	400.775	576.528
Valore di bilancio	31.492	68.364	86.352	186.208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.624	30.492	15.039	54.155
Ammortamento dell'esercizio	7.413	17.944	29.735	55.092
Totale variazioni	1.211	12.373	(14.648)	(1.064)
Valore di fine esercizio				
Costo	157.846	156.878	502.166	816.890
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.143	76.141	430.462	631.746
Valore di bilancio	32.703	80.737	71.704	185.144

Gli investimenti dell'esercizio sono relativi ad impianti informatici, attrezzature varie e minute, mobili e macchine elettroniche d'ufficio, cellulari, beni strumentali dal valore unitario inferiore a 516,46 euro e altri beni materiali.

La società non utilizza cespiti acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria e/o contratti di comodato.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo vario sono state valutate al costo. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.767	96.149	127.916
Totale rimanenze	31.767	96.149	127.916

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.626	(4.626)		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.037.299	(1.067.939)	969.360	969.360
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	240.419	29.916	270.335	270.335
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.597	88.722	184.319	184.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.377.941	(953.927)	1.424.014	1.424.014

I **Crediti verso Clienti** sono relativi a crediti verso: il Comune di Palermo per servizi di verifiche impianti svolti.

I crediti verso imprese controllanti riguardano crediti verso la Città Metropolitana di Palermo per fatture emesse relativi ai servizi svolti in Convenzione, fatture da emettere e fondo svalutazione crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti vantati nei confronti del Socio Unico per Euro 94.477,50 e nei confronti del Comune di Palermo per Euro 8.962,70.

I **Crediti Tributari** afferiscono a crediti verso l'Erario per Iva, relativa all'anno 2024, un credito IRES, un credito IRAP, crediti minori derivanti da assistenza fiscale del sostituto d'imposta, un'eccedenza di versamento di ritenute da lavoro autonomo e un credito d'imposta relativi all'acquisto di beni strumentali nuovi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia		969.360
Totale		969.360

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	270.335	184.319	1.424.014
Totale	270.335	184.319	1.424.014

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
361.140	81.213	279.927

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	81.206	242.252	323.458
Denaro e altri valori in cassa	7	37.675	37.682
Totale disponibilità liquide	81.213	279.927	361.140

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.517	20.620	(14.103)

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a prestazioni di servizi, assicurazioni e interessi passivi sul finanziamento per l'acquisto di un automezzo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	20.620	20.620
Variazione nell'esercizio	(14.103)	(14.103)
Valore di fine esercizio	6.517	6.517

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza del patrimonio netto.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	516.450							516.450
Riserva legale	42.047			4.677				46.724
Riserva straordinaria	358.154			88.852				447.006
Varie altre riserve	(2)		1					(1)
Totale altre riserve	358.152		1	88.852				447.005
Utile (perdita) dell'esercizio	93.528		(93.528)				(473.293)	(473.293)
Totale patrimonio netto	1.010.177		(93.527)	93.529			(473.293)	536.886

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	516.450	B		
Riserva legale	46.724	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	447.006	A,B,C,D		
Varie altre riserve	(1)			
Totale altre riserve	447.005			
Totale	1.010.179			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
65.787	268.974	(203.187)

L'aggregato ha subito una riduzione nel corso dell'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.200	223.774	268.974
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(45.200)	(157.987)	(203.187)
Totale variazioni	(45.200)	(157.987)	(203.187)
Valore di fine esercizio		65.787	65.787

Il fondo imposte, attribuito ad un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Pescara è stato eliminato poiché a seguito di richiesta di Certificazione all'Agenzia stessa non risultano contenziosi in essere.

Gli altri fondi rischi si riferiscono agli accantonamenti prudenziali effettuati negli anni precedenti per cause di natura giuslavoristica. Considerando i contenziosi ancora in essere e non definiti, la probabilità di soccombenza e l'ammontare potenziale del danno derivante si è ritenuto di poter operare una riduzione di tale fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione è così costituita:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	297.203
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	(9.034)
Valore di fine esercizio	288.169

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo TFR non comprende le quote maturate a partire dal 01.01.2007 destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.L. 252/2005 del 05.12.2005 (ovvero trasferiti al Fondo Tesoreria INPS.). L'accantonamento al Fondo TFR effettuato nell'esercizio, pari ad €. 6.691,74 (al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo), risulta classificato nel Conto Economico alla voce B.9.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	48.778	(7.937)	40.841		40.841
Debiti verso fornitori	164.818	153.047	317.865	317.865	
Debiti verso controllanti	55.968	(55.968)			
Debiti tributari	115.104	10.306	125.410	125.410	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.040	5.251	207.291	207.291	
Altri debiti	534.676	30.313	564.989	564.989	
Totale debiti	1.121.384	135.012	1.256.396	1.215.555	40.841

La voce **Debiti verso fornitori** afferisce a:

- fatture da ricevere per euro 47.718,22;
- debiti verso fornitori per euro 270.146,75.

La voce **Debiti verso altri finanziatori** afferisce ad un finanziamento per l'acquisto di un automezzo Ford.

La voce **Debiti Tributari** comprende:

- Iva c/split payment da versare per euro 24.383,14;
- Erario c/rit. Lavoro dipendente per euro 98.804,47;
- Erario c/rit. Lavoro autonomo per euro 1.241,72;
- Rit. Fisc. Dip. Cod. 1012 per euro 980,38.

La voce **Debiti Previdenziali** è relativa a debiti verso enti previdenziali ed assistenziali e comprende:

- Inps c/contributi soc. Lav. Dip. per euro 198.089,00;
- Deb. V/istituto quadrifor per euro 75,00;
- F.do prev. Compl. Mario negri per euro 6.207,16;
- Deb. V/f.do prev.int.pastore ant per euro 1.156,53;
- Debiti v/inps co.co.co. per euro 622,08;
- Deb. V/fasdac mario besuso per euro 1.141,61.

La voce **Altri debiti** comprende:

- Ritenute sindacali per euro 1.751,74;
- Debito v/dipendenti per tfr per euro 21.328,88;
- Tratt. Cessione 1/5 stip. Dip. per euro 11.438,72;
- Deleghe di pagamento v/dip. per euro 7.047,73;
- Debiti ferie e permessi mat. per euro 523.421,66.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	40.841	317.865
Totale	40.841	317.865

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	125.410	207.291	564.989	1.256.396
Totale	125.410	207.291	564.989	1.256.396

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c., si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso altri finanziatori					40.841	40.841
Debiti verso fornitori					317.865	317.865
Debiti tributari					125.410	125.410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					207.291	207.291
Altri debiti					564.989	564.989
Totale debiti					1.256.396	1.256.396

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
648	1.211	(563)

I risconti passivi, pari ad €. 647,95, sono relativi alle quote di competenza dei contributi in conto impianti, spettanti ai sensi della Legge n. 160/2019 e Legge n. 178/2020, che hanno durata superiore a cinque anni.

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.211	1.211
Variazione nell'esercizio	(563)	(563)
Valore di fine esercizio	648	648

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.412.868	5.932.577	(519.709)
Altri ricavi e proventi	251.764	9.804	241.960
Totale	5.664.632	5.942.381	(277.749)

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni afferisce esclusivamente al corrispettivo per il contratto di servizio stipulato con la Città Metropolitana di Palermo.

La voce "Altri ricavi e proventi" pari ad euro 251.764 registra un incremento di euro 241.960 rispetto all'esercizio precedente.

Tale variazione è riconducibile, in larga misura, alle maggiori sopravvenienze attive registrate rispetto allo scorso esercizio, che hanno riguardato principalmente il rilascio di oneri per passività potenziali precedentemente accantonati tra i fondi rischi, venute meno le condizioni di costituzione. Più in particolare, la voce include sopravvenienze attive scaturenti dalla cancellazione del fondo imposte e dalla minore valutazione del fondo rischi per cause legali

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.412.868
Totale	5.412.868

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.132.875	5.781.474	351.401

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	188.391	136.137	52.254
Servizi	966.052	672.897	293.155
Godimento di beni di terzi	49.472	80.063	(30.591)
Salari e stipendi	3.468.309	3.402.725	65.584
Oneri sociali	1.110.239	1.093.544	16.695
Trattamento di fine rapporto	240.132	227.879	12.253
Altri costi del personale	100.215	7.139	93.076
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.239	600	10.639
Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.092	57.454	(2.362)
Variazione rimanenze materie prime	(96.149)	(5.725)	(90.424)
Oneri diversi di gestione	39.883	108.761	(68.878)
Totale	6.132.875	5.781.474	351.401

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Gli acquisti per materie prime e merci, pari ad €. 188.391,16, riguardano prevalentemente l'acquisto di materiale per il servizio di pulizia, il costo dei carburanti e gli indumenti di lavoro.

Costi per servizi

La voce comprende principalmente compensi per l'organo amministrativo e organi di controllo, spese di trasporto legate al servizio di traslochi svolto per la Città Metropolitana di Palermo e spese per il normale funzionamento dell'assetto societario.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, quattordicesima mensilità, costo delle ferie e dei permessi non goduti, oneri sociali, costi per la formazione del personale dipendente, spese mediche e accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono relativi ad immobilizzazioni immateriali quanto ad €. 11.238,82 e ad immobilizzazioni materiali per un importo pari ad €. 55.091,86. La società, in chiusura dell'esercizio, non ha stanziato ammortamenti anticipati.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, sono iscritte in bilancio per un importo pari ad (€. 96.149,17.)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	65.033	(65.033)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:		65.033	(65.033)
IRES		38.651	(38.651)
IRAP		26.382	(26.382)
Totale		65.033	(65.033)

Per l'esercizio in chiusura non sono dovute imposte.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	49	46	3
Operai	78	68	10
Totale	131	118	13

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse alle condizioni stabilite dalla società in House. Nella tabella seguente vengono riportate tutte le convenzioni in essere alla data del 31.12.2023 tra la vostra società e la Città Metropolitana di Palermo, che rappresentano tutti i rapporti di natura commerciale intrattenuti tra le parti:

SOGGETTO	DESCRIZIONE	DECORRENZA	CORRISPETTIVO
Città Metropolitana di Palermo	- servizi generali per Città Metropolitana di Palermo (traslochi, lavori edili, assistenza e manutenzione rete elettrica e telefonica e sistemi informatici ed altri servizi vari connessi); - servizi di manutenzione e supporto tecnico-amministrativo nel comparto energetico e delle fonti rinnovabili; - servizio cantonieri su alcune strade provinciali; - servizio TOSAP relativo all'occupazione di spazi ed aree pubbliche; - servizi pulizia; -servizio di gestione ed esercizio degli impianti di risalita e piste di discesa del sito sportivo di Piano Battaglia.	N. 5 Convenzioni per il periodo dal 01.01.2024/31.12.2024 di cui:	
		Servizi Generali	5.556.611,26
		Servizi di Pulizia	748.388,79
		N. 1 addendum alla convenzione Piano Battaglia	200.000,00

Infine, si rappresenta che nel corso del 2015, la Città Metropolitana di Palermo, giusto verbali di consegna, ha comodato, a titolo gratuito, a Palermo Energia S.p.a. n. 10 autoveicoli per l'espletamento dei servizi istituzionali della società.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative all'art. 2497-bis

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Città Metropolitana di Palermo.

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

QUALIFICA	COMPENSO
Amministratore Unico	23.333,33
Collegio sindacale + Revisore legale + O.D.V.	29.859,08

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	(473.293)
Copertura tramite Riserva Straordinaria	Euro	447.006
Copertura tramite Riserva Legale	Euro	26.283

L'Amministratore Unico in merito alla perdita di esercizio pari ad € 473.293,42 propone di coprirla con le riserve disponibili, in particolare tramite la Riserva Straordinaria per € 447.005,63 e la Riserva Legale per € 26.287,79.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La presente nota integrativa è conforme alle scritture contabili tenute a norma di legge. La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Amministratore Unico
Salvatore Lentini

Il sottoscritto Salvatore Lentini, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2002, che il documento informatico in XBRL, contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, e la presente Nota Integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai documenti originali depositati presso la società e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Salvatore Lentini

Il sottoscritto Roberto La Fico, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Professionista
Roberto La Fico