R.I.: 04939480820
R.E.A.: 225525

PALERMO ENERGIA S.P.A.

Soggetta a coordinamento e direzione della Città Metropolitana di Palermo
Sede in Via Maqueda n. 100 - 90133 Palermo (PA)
Capitale sociale Euro 516.450,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

Premessa

Signor Azionista,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a **€. 5.062.**
Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio 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.

Principi di redazione - (Rif. art. 2423, C.ce 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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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 - (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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 - (Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni
Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Il costo delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
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.

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 lavori in corso su ordinazione e 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.

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Per quanto riguarda le **imposte sul reddito dell'esercizio** è stato rispettato il principio contabile n. 25 approvato dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Gli altri elementi positivi e negativi del conto economico sono iscritti secondo i criteri ed i postulati tecnico-giuridici.

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.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.929	7.839	(3.910)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2019
Impianto e ampliamento	19					19
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali						
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Altre	7.820			3.910		3.910
	7.839			**3.910**		**3.929**

Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	431.927
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(431.908)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	**19**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2019	**19**

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

Altre

Descrizione	Importo
Costo storico	11.730
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.910)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	**7.820**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.910)
Saldo al 31/12/2019	**3.910**

Il conto di costo "**Altre**" ricomprende le spese sostenute per la manutenzione e la riparazione su beni propri e di terzi svolte nell'esercizio precedente. 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 ne' ha derogato ai criteri fissati dal previgente art. 2425 del codice civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
99.679	84.051	15.628

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Riclassifiche art. 2427, 1° c.	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2019
Terreni e Fabbricati						
Impianti e macchinari	9.398	22.077		(7.293)		24.182
Attrezzature industriali e commerciali	4.765	10.592		(1.599)		13.758
Altre Immobiliz. Materiali	69.888	15.811		(23.960)		61.739
Immob. in corso ed acconti						
	84.051	**48.480**		**(32.852)**		**99.679**

Gli "**investimenti**" dell'esercizio sono relativi alle voci "**Impianti e macchinari**", "**Attrezzature industriali e commerciali**" e "**Altre Immobilizzazioni materiali**" ed afferiscono rispettivamente all'ampliamento dell'impianto di climatizzazione, all'acquisto di attrezzature varie e minute (motoseghe, tagliaerbe, ed altre attrezzature destinate al servizio cantonie) ed all'acquisto di vari personale computer, fotocopiatori e da altre macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	99.705
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(90.307)
Saldo al 31/12/2018	**9.398**
Acquisizione dell'esercizio	22.077
Rivalutazione monetaria	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(7.293)
Saldo al 31/12/2019	**24.182**

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	26.887
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.122)
Saldo al 31/12/2018	**4.765**
Acquisizione dell'esercizio	10.592
Rivalutazione monetaria	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.599)
Saldo al 31/12/2019	**13.758**

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	336.135
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(266.247)
Saldo al 31/12/2018	**69.888**
Acquisizione dell'esercizio	15.811
Rivalutazione monetaria	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.960)
Saldo al 31/12/2019	**61.739**

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
41.774	255.762	(213.988)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.933	81.512	(70.579)

La voce afferisce alle rimanenze di materiali di consumo utilizzato nel servizio di pulizia.

Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
30.841	174.250	(143.409)

L'aggregato è relativo ai costi sostenuti per vari servizi affidati dalla Città Metropolitana di Palermo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
934.490	981.535	(47.045)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso controllanti	698.569			698.569	
Per crediti tributari	89.182			89.182	
Verso altri	146.739			146.739	
	934.490			**934.490**	

I crediti verso controllanti riguardano i crediti verso la Città Metropolitana di Palermo per fatture emesse e da emettere. I crediti tributari afferiscono a crediti verso l'Erario per Iva, relativa all'anno 2019, ad un rimborso IRAP ed a crediti IRAP e per addizionale comunale relativi all'esercizio corrente.
La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	Verso Clienti	Verso Controllate	Crediti Tributari	Verso Controllanti	Verso altri	Totale
Italia			89.182	698.569	146.739	934.490
Totale			**89.182**	**698.569**	**146.739**	**934.490**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
414.137	60.812	(353.325)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	414.075	56.717
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	62	4.095
	414.137	**60.812**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
L'aggregato, iscritto in bilancio per un importo pari ad **€. 414.075**, rappresenta i saldi al 31.12.2019 dei conti corrente intrattenuti presso il Credito Siciliano S.p.a. e presso Poste Italiane S.p.a.
La voce comprende denaro e valori assimilati in essere nelle casse sociali.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.392	843	549

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a canoni di noleggio ed assicurazioni.
Non sussistono, al 31.12.2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
651.103	646.041	5.062

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.450							516.450
Riserva legale	22.562		1.125					23.686
Riserva straordinaria	105.904							105.904
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve	**105.904**		**1**					**105.905**
Utile (perdita) esercizio	1.125		-1.125				5.062	5.062
Totale patrimonio netto	**646.041**		**1**				**5.062**	**651.103**

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.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.450	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	23.686	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per az. prop. port.					
Altre riserve	105.905	A, B, C, D			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C, D			
Totale	**646.041**				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari.
(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	**516.450**	**22.462**	**105.203**	**801**	**644.914**
Destinazione del risultato dell'es.zio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		100	701	(801)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			2		
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.125	1.125
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**516.450**	**22.562**	**105.904**	**1.125**	**646.041**
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.125		(1.125)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			1		1
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				5.062	5.062
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**516.450**	**23.686**	**105.905**	**5.062**	**651.103**

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
110.200	45.200	65.000

L'aggregato non ha subito variazione nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2019
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite	45.200				45.200
Altri		65.000			65.000
	45.200	**65.000**			**110.200**

Il Fondo imposte si riferisce al valore del contenzioso tributario, in atto, promosso dall'Agenzia delle Entrate di Pescara, in Cassazione, avverso la decisione favorevole alla società relativa alla concessione del credito d'imposta per nuove assunzioni a tempo indeterminato ottenuto nell'anno 2003 e subito dopo revocato. Nel corso del 2010 è stata confermata in secondo grado la spettanza di tale credito d'imposta ed avverso tale sentenza l'Agenzia delle Entrate ha promosso ricorso alla Corte di Cassazione.
Nell'esercizio sono stati effettuati altri accantonamenti, per un importo pari ad **€. 65.000,00**, nel rispetto delle disposizioni dell'O.I.C. 31, prevedendo un probabile esito negativo derivante da alcune controversie in materia di lavoro. L'importo complessivamente accantonato è comprensivo anche delle spese legali che si prevede dovranno essere sostenute, e che sono state quantificate in €. 15.000.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
335.579	350.056	(14.477)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	350.056	25.475	(39.952)		335.579

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2019, rivalutato a norma di legge, ed 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 **€. 25.475** (al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo), risulta classificato nel Conto Economico alla voce B. 9.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
398.496	349.545	48.951

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	47.523			47.5231				
Debiti verso controllanti	4.215			4.215				
Debiti tributari	123.024			123.024				
Debiti verso istituti di prev.	177.028			177.028				
Altri debiti	46.706			46.706				
	398.496			**398.496**				

7. Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.523	31.039	16.484

La voce afferisce a debiti verso fornitori per fatture ricevute ed ancora da ricevere.

11. Debiti verso controllanti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.215	8.510	(4.295)

La voce afferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo per la restituzione dei incassi 2019 connessi all'attività di verifica impianti.

12. Debiti tributari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
123.024	101.588	21.436

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importo
Erario c/IRES	22.110
Iva Split Payment da versare	5.147
R.A. Professionisti	895
Ritenute IRPEF	94.872
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	**123.024**

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
177.028	188.991	(11.963)

La voce, è relativa a debiti verso enti previdenziali ed assistenziali correnti e la sua composizione viene rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	176.428
INPS Co.co.co.	600
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	**177.028**

14. Altri debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.706	19.417	27.289

La voce attiene a debiti diversi ed è di seguito rappresentata:

Descrizione	Importo
Trattenute Cessione 1/5 stipendio	12.757
Pignoramento stipendi	4.030
Debiti per TFR Complementare	18.959
Deleghe di pagamento	6.845
Trattenute sindacali	1.657
Debiti diversi	2.458
TOTALE DEBITI DIVERSI	**46.706**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Debiti tributari	Verso Istituti Previd.li	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	47.523	123.024	177.028	4.215	46.706	398.496
Totale	**47.523**	**123.024**	**177.028**	**4.215**	**46.706**	**398.496**

Debiti assistiti da garanzie reali 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 fornitori					47.523	47.523
Debiti verso controllanti					4.215	4.215
Debiti tributari					123.024	123.024
Debiti verso istituti di pr.					177.028	177.028
Altri debiti					46.706	46.706
Totale debiti					**398.496**	**398.496**

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.
La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23		23

I ratei passivi sono relativi a costi di competenza dell'esercizio aventi manifestazione finanziaria nell'esercizio.
Non sussistono, al 31.12.2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.385.292	5.490.788	(105.496)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.525.085	5.514.768	10.317
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(143.409)	(49.050)	(94.359)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.616	25.070	(21.454)
	5.385.292	**5.490.788**	**(105.496)**

Ricavi delle vendite e prestazioni
La voce afferisce esclusivamente a prestazioni di servizi svolte per la Città Metropolitana di Palermo.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area Geografica	Importo
Italia (Sicilia)	5.525.085
TOTALE	**5.525.085**

Variazioni lavori in corso su ordinazione
L'aggregato è il risultato della valorizzazione delle rimanenze connesse al sostenimento dei costi per prestazioni sostenute nell'esercizio relativi ai servizi affidati dalla Città Metropolitana di Palermo.

Altri ricavi e proventi
La voce afferisce ad altri ricavi, ad arrotondamenti attivi, a proventi ed alla componente straordinaria soppressa con il D.Lgs. n.139/2015.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.330.497	5.434.689	(104.192)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.331	16.184	6.147
Servizi	352.558	403.658	(51.100)
Godimento di beni di terzi	13.196	33.686	(25.490)
Salari e stipendi	3.388.735	3.411.187	(22.452)
Oneri sociali	1.060.284	1.103.550	(43.266)
Trattamento di fine rapporto	26.538	28.425	(1.887)
Trattamento quiescenza e simili	234.039	236.391	(2.352)
Altri costi del personale	59.388		59.388
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.910	4.918	(1.008)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.852	29.500	3.352
Variazione rimanenze materie prime	67.607	46.667	20.490
Oneri diversi di gestione	69.059	115.523	(46.464)
	5.330.497	**5.434.689**	**(104.192)**

Nell'ambito delle classi più significative si evidenziano le seguenti variazioni:
6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
Gli acquisti per materie prime e merci, pari ad **€. 22.331**, riguardano prevalentemente l'acquisto di materiale per il servizio di pulizia.

7. Costi per servizi
Le *"prestazioni di servizi"*, iscritte in bilancio per un importo pari ad **€. 352.558**, attengono principalmente al corrente funzionamento societario; vengono di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
Compenso Organo Amministrativo	26.094
Compenso Organi di Controllo	22.297
Oneri previdenziali su organi sociali	5.398
Prestazioni di servizi	77.634
Spese di funzionamento	200.625
Spese generali	20.510
TOTALE COSTI PER SERVIZI	**352.558**

9. Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, appostato in bilancio per **€. 4.768.984**, ivi compresi gli scatti di anzianità, i costi accessori ove dovuti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	3.388.735
Oneri sociali (INPS, INAIL, etc.)	1.060.284
Accantonamento F.do TFR	26.538
Accantonamento F.do Tesoreria	160.698
Accantonamento Forme Prev. Complementare	73.341
Altri costi del personale	59.388
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	**4.768.984**

10. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli "ammortamenti" sono relativi ad immobilizzazioni immateriali quanto ad **€. 3.910** e ad immobilizzazioni materiali per un importo pari ad **€. 32.852**. La società, in chiusura dell'esercizio, non ha stanziato ammortamenti anticipati. Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Descrizione	Importo
Ammortamento altri immobilizz. immateriali	3.910
Ammortamento impianti e macchinari	7.293
Ammortamento attrezzature	1.599
Ammortamento altri beni	23.960
TOTALE AMMORTAMENTI	**36.762**

11. 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 **€. 67.607**.

Descrizione	Importo
Variazione rimanenze di materiale di consumo	1.482
Variazione rimanenze di materie prime	66.125
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	**67.607**

14. Oneri diversi di gestione

Gli "*oneri diversi di gestione*" – pari ad **€. 69.059** – diminuiscono rispetto al 2018 di **€. 46.464** e comprendono costi di ordinaria e straordinaria gestione.

La **differenza tra il "valore" ed i "costi" della produzione** segna un importo positivo di **€. 54.795** evidenziando un decremento complessivo di **€. 1.304**.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(337)	(2.087)	1.750

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	208		208
(Interessi e altri oneri finanziari)	(545)	(2.087)	1.542
Utili (perdite) su cambi			
	(337)	**(2.087)**	**(1.750)**

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di mora	373
Interessi passivi su ravvedimento	42
Interessi passivi su altri debiti	130
TOTALE ONERI FINANZIARI	**545**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
49.396	52.887	(3.491)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	**49.396**	**52.887**	**(3.491)**
IRES	39.146	32.509	6.637
IRAP	10.250	20.378	(10.128)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	49.396	**52.887**	**(3.491)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La società non ha rilevato imposte anticipate e/o differite.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	**54.458**	
Onere fiscale teorico (%)	24%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti indeducibili	549	
Accantonamenti per controversie in materia di lavoro	50.000	
Accantonamenti spese legali su controversie in materia di lavoro	15.000	
Spese telefoniche non deducibili	3.538	
Sopravvenienza passive indeducibili	54.578	
Multe ammende e sanzioni	130	
Sanzioni su ravvedimenti operosi	3.995	
Imposte e tasse di esercizi precedenti	106	
Totale variazioni in aumento:	**127.896**	
Variazioni in diminuzione:		
Super ammortamento 30%	1.950	
4% quote destinate a forme di previdenza complementare	2.934	
IRAP – deduzione costi del personale	12.306	
IRAP – deduzione 10%	2.054	
Totale variazioni in diminuzione:	**19.244**	
Imponibile fiscale	**163.110**	
IRES dell'esercizio		**39.146**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	**4.283.780**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi e compensi di cui all'art. 11, comma, 1 lett b) del D.Lgs. n. 446	31.491	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Valore della produzione lorda:	**4.855.271**	
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	2.269.648	
Deduzioni del costo residuo per i personale dipendente	2.322.801	
Valore della produzione netta:	**262.822**	
Onere fiscale teorico - Sicilia (%)	3,90%	
Imponibile IRAP	**163.110**	
IRAP dell'esercizio		**10.250**

Dati sull'occupazione (Rif. art. 2427, primo comma, n.15, C.c.)

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	47	47	
Operai	87	93	(6)
Altri			
TOTALE	**137**	**143**	**(6)**

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero Medio	1	2	47	83		133
TOTALE	**1**	**2**	**47**	**83**		**133**

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.
Nello specifico, la nostra società non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. Pertanto, nel periodo di sospensione la società non ha attivato alcun "ammortizzatore sociale" ed ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni.

Infine, si rappresenta che la società non ha usufruito di alcune delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno.

Infine, si rileva come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "*un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio*" al 31.12.2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

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 31.12.2019 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 mautenzione 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.	N. 5 Convenzioni con le seguenti decorrenze:	
		01.01.2019/28.02.2019	€ 918.185,10
		01.03.2019/30.04.2019	€ 918.185,10
		01.05.2019/30.06.2019	€ 918.185,10
		01.07.2019/31.10.2019	€ 1.836.370,21
		01.11.2019/31.12.2019	€ 918.185,10

Inoltre, occorre menzionare che in data 24.01.2011 è stato stipulato tra la società Palermo Energia S.p.a. e la

Città Metropolitana di Palermo un accordo per l'affidamento dei lavori per l'interfacciamento degli impianti solari termici con l'impiantistica esistente nell'ambito del progetto "Comune Solarizzato". L'importo dell'affidamento ammonta ad **€. 629.990,56.**
Infine, si rappresenta che nel corso del 2015, la Citta 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 ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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.

Prospetto riportante il Quadro Generale riassuntivo del bilancio al 31.12.2018 Città Metropolitana di Palermo.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		30.786.921,05			
Utilizzo avanzo di amministrazione	81.507.621,99		Disavanzo di amministrazione	13.203.765,18	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	25.512.906,18				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	247.923.564,72				
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	533.226.756,99	405.803.493,28	Titolo 1 – Spese correnti	644.965.629,58	653.139.521,54
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	199.347.816,73	190.940.333,81	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	15.138.296,05	
Titolo 3 – Entrate extratributarie	118.034.880,45	55.431.389,72			
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	26.888.215,89	26.946.213,45	Titolo 2 – Spese in conto capitale	51.169.992,39	47.170.975,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	205.533.877,39	
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	4.391.023,55	Titolo 3 – Spese per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	877.497.670,06	683.512.453,81	Totale spese finali	916.807.795,41	700.310.496,54
Titolo 6 – Accensioni di prestiti	1.020.670,00	4.632.402,11	Titolo 4 – Rimborso di prestiti	20.106.392,93	24.705.690,40
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	504.358.813,83	504.358.813,83	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	504.358.813,83	489.108.212,03
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	208.541.138,81	205.949.266,03	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	208.541.138,81	205.265.770,29
Totale entrate dell'esercizio	1.591.418.292,70	1.398.452.935,78	Totale spese dell'esercizio	1.649.814.140,98	1.419.390.169,26
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.946.362.385,59	1.429.239.856,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.663.017.906,16	1.419.390.169,26
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	283.344.479,43	9.849.687,57
TOTALE A PAREGGIO	1.946.362.385,59	1.429.239.856,83	TOTALE A PAREGGIO	1.946.362.385,59	1.429.239.856,83

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Presidente del Consiglio di Amministrazione	26.094
Collegio sindacale + Revisore Legale + O.d.v.	22.297

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	5.062
di cui a riserva legale	Euro	1.000
di cui a riserva straordinaria	Euro	4.062

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 società non utilizza strumenti finanziari né ha beni condotti in leasing finanziario.

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
ANTONIO TOMASELLI

Il sottoscritto **Antonio Tomaselli**, 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
ANTONIO TOMASELLI

Il sottoscritto Andrea Favatella, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

ANDREA FAVATELLA