

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 31/12/2020**Premessa**

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a €. 22.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3, del Decreto Legge 18/2020 (convertito in Legge il 24.02.2020 n. 27) e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

In relazione al presente bilancio non si è ritenuta applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'O.I.C. 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

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 rettifiche 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 precedentemente 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	3.929	(3.929)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2020
Impianto e ampliamento	19				19	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali						
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Altre	3.910			3.910		0
	3.929			3.910	19	0

Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	431.927
Ammortamenti esercizi precedenti	(431.908)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	19
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	(19)
Saldo al 31/12/2020	0

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	7.820
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.910)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	3.910
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.910)
Saldo al 31/12/2020	0

La voce "Altre" 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 ne' ha derogato ai criteri fissati dal previgente art. 2425 del codice civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
96.558	99.679	(3.121)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incrementi esercizio	Riclassifiche art. 2427, 1° c.	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2020
Terreni e Fabbricati						
Impianti e macchinari	24.182			(5.667)		18.515
Attrezzature industriali e commerciali	13.758	10.649		(3.192)		21.215
Altre Immobiliz. Materiali	61.739	20.998		(25.909)		56.828
Immob. in corso ed acconti						
	99.679	31.649		(34.768)		99.558

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

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	121.782
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(97.600)
Saldo al 31/12/2019	24.182
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.667)
Saldo al 31/12/2020	18.515

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	37.479
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.721)
Saldo al 31/12/2019	13.758
Acquisizione dell'esercizio	10.649
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.192)
Saldo al 31/12/2020	21.215

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	351.946
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(290.207)
Saldo al 31/12/2020	61.739
Acquisizione dell'esercizio	20.998
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(25.909)
Saldo al 31/12/2020	56.828

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

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.888	41.774	2.114

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.551	10.933	11.618

La voce afferisce alle rimanenze di materiali di consumo utilizzato nello svolgimento del servizio di pulizia e del servizio cantonieri.

Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.337	30.841	(9.504)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.304.944	934.490	370.454

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 clienti	13.689			13.689	
Verso controllanti	1.012.663			1.012.663	
Per crediti tributari	77.277			77.277	
Verso altri	201.315			201.315	
	1.304.944			1.304.944	

I crediti verso clienti sono relativi a crediti verso il Comune di Palermo per servizi di verifiche impianti svolti. 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 2020, ad un rimborso IRAP, a crediti IRES e per addizionale comunale relativi all'esercizio corrente ed ai crediti d'imposta relativi all'acquisto di beni materiali, spettanti ai sensi della L. n. 160/2019 e L. n. 178/2020.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	13.689		77.277	1.012.663	201.315	1.304.944
Totale	13.689		77.277	1.012.663	201.315	1.304.944

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
421.932	414.137	7.795

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	421.917	414.075
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	15	62
	421.932	414.137

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 €. **421.917**, rappresenta i saldi al 31.12.2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.383	1.392	10.991

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a prestazioni di servizi, canoni di noleggio ed assicurazioni. Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
651.122	651.103	19

	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	23.686		5.063					28.749
Riserva straordinaria	105.904							105.904
Varie altre riserve	1		(4)					(3)
Totale altre riserve	105.905		(4)					105.901
Utile (perdita) esercizio	5.062		-5.062				22	22
Totale patrimonio netto	651.103		(3)				22	651.122

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	28.749	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per az. prop. port					
Altre riserve	105.901	A, B, C, D			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C, D			
Totale	651.100				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarie.

(**) 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	22.562	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
Risultato dell'esercizio precedente				5.062	5.062
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.450	23.686	105.905	5.062	651.103
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		5.062		(5.062)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi		1	(4)		(3)
Risultato dell'esercizio corrente				22	22
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.450	28.749	105.901	22	651.122

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
110.200	110.200	

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

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2020
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite	45.200				45.200
Altri	65.000				65.000
	110.200				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 precedente 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 ancora pendenti. 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
306.303	335.579	(29.276)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	306.303	4.642	(10.870)	(23.047)	335.579

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2020, 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 €. 4.642 (al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo), risulta classificato nel Conto Economico alla voce B.9..

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
809.688	398.496	410.192

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	51.977			51.977				
Debiti verso controllanti	565			565				
Debiti tributari	99.295			99.295				
Debiti verso istituti di prev.	193.077			193.077				
Altri debiti	464.774			464.774				
	809.688			809.688				

7. Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
51.977	47.523	4.454

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

11. Debiti verso controllanti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
565	4.215	(3.650)

La voce afferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo per la restituzione di incassi 2020 connessi all'attività di verifica impianti.

12. Debiti tributari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
99.295	123.024	(23.729)

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importo
Erario c/IRAP	6.258
Iva Split Payment da versare	7.347
Ritenute IRPEF	85.690
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	99.295

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
193.077	177.028	16.049

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	184.214
INPS Co.co.co.	622
Altri enti previdenziali	8.241
TOTALE DEBITI ENTI PREVIDENZIALI	193.077

14. Altri debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
464.774	46.706	418.068

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

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti	274.093
Debiti verso dipendenti per rateo 14° mensilità	148.061
Trattenute Cessione 1/5 stipendio	13.358
Pignoramento stipendi	1.499
Debiti per TFR Complementare	19.277
Deleghe di pagamento	6.574
Trattenute sindacali	1.912
TOTALE DEBITI DIVERSI	464.774

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2020 secondo l'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	51.977	99.322	193.077	565	464.774	809.715
Totale	51.977	99.322	193.077	565	464.774	809.715



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					51.977	51.977
Debiti verso controllanti					565	565
Debiti tributari					99.295	99.295
Debiti verso istit.di prev.					193.077	193.077
Altri debiti					464.774	464.774
Totale debiti					809.688	809.688

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.392	23	2.369

I risconti passivi, pari ad €. 2.392, 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.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.581.895	5.385.292	196.603

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.522.919	5.525.085	(2.166)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(9.504)	(143.409)	133.905
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	68.480	3.616	64.864
	5.581.895	5.385.292	196.603

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)	5.522.919
TOTALE	5.522.919

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, a contributi in conto esercizio connessi all'emergenza sanitaria, alla quota parte di competenza di contributi in conto impianti per acquisti di beni materiali ai sensi della L. n. 160/2019 e L. n. 178/2020 ed alla componente straordinaria soppressa con il D.Lgs. n.139/2015.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.548.832	5.330.497	218.335

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.090	22.331	(241)
Servizi	407.146	352.558	54.588
Godimento di beni di terzi	11.416	13.196	(1.780)
Salari e stipendi	3.698.681	3.388.735	309.946
Oneri sociali	1.086.558	1.060.284	26.274
Trattamento di fine rapporto	4.642	26.538	(21.896)
Trattamento quiescenza e simili	233.844	234.039	(195)
Altri costi del personale	9.711	59.388	(49.677)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.910	3.910	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.768	32.852	1.916
Variazione rimanenze materie prime	(11.619)	67.607	(79.226)
Oneri diversi di gestione	47.685	69.059	(23.616)
	5.548.832	5.330.497	218.335

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 €. 22.090, 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 €. 407.146, attengono principalmente al corrente funzionamento societario; vengono di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
Compenso Organo Amministrativo	30.000
Compenso Organi di Controllo e O.D.V.	30.640
Oneri previdenziali su organi sociali	4.991
Prestazioni di servizi	100.212
Spese di funzionamento	195.303
Spese generali	46.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	407.146

9. Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, appostato in bilancio per €. 5.033.436, ivi compresi gli scatti di anzianità, i costi accessori ove dovuti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	3.698.681
Oneri sociali (INPS, INAIL, etc.)	1.086.558
Accantonamento F.do TFR	4.642
Accantonamento F.do Tesoreria	159.920
Accantonamento Forme Prev. Complementare	73.924
Altri costi del personale	9.711
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	5.033.436

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 €. 34.768. 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	5.667
Ammortamento attrezzature	3.192
Ammortamento altri beni	25.909
TOTALE AMMORTAMENTI	38.678

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	(11.619)
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	(11.619)

14. Oneri diversi di gestione

Gli "oneri diversi di gestione" – pari ad €. 47.685 – diminuiscono rispetto al 2019 di €. 21.374 e comprendono costi di ordinaria e straordinaria gestione.

La differenza tra il "valore" ed i "costi" della produzione segna un importo positivo di €. 33.063 evidenziando un decremento complessivo di €. 21.732.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(709)	(337)	(372)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	328	208	120
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.037)	(545)	(492)
Utili (perdite) su cambi			
	(709)	(337)	(3729)

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di mora	194
Interessi passivi su ravvedimento	561
Interessi passivi su altri debiti	280
Altri oneri finanziari	2
TOTALE ONERI FINANZIARI	1.037

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
32.332	49.396	(17.064)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	32.332	49.396	(17.064)
IRES	13.183	39.146	(25.963)
IRAP	19.149	10.250	8.999
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	32.332	49.396	(17.064)

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	32.354	
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 riverteranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti indeducibili	1.217	
Spese gestione automezzi indeducibili	1.027	
Spese telefoniche non deducibili	3.788	
Sopravvenienza passive indeducibili	33.943	
Multe ammende e sanzioni	455	
Sanzioni su ravvedimenti operosi	5.532	
Totale variazioni in aumento:	45.962	
Variazioni in diminuzione:		
Contributo in C/esercizio non imponibile - BONUS Sanificazione	1.701	
Sopravvenienza attiva non tassata - 1° Acc. IRAP 2020, L. 34/2020	5.649	
Contributo c/impianti L. 160/2019 e L. 178/2020 - Quota 2020	246	
Super ammortamento 30% - 40%	5.057	
4% quote destinate a forme di previdenza complementare	2.957	
IRAP - deduzione costi del personale	6.888	
IRAP - deduzione 10%	879	
Totale variazioni in diminuzione:	23.387	
Imponibile fiscale	54.929	
IRES dell'esercizio		13.183

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	5.066.499	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi e compensi di cui all'art. 11, comma 1, lett b), D.Lgs. n. 446	34.991	
Variazione per Decontribuzione SUD - Ott./Dic. 2020	78.636	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
(Contributi/Sopravvenienze non tassate - COVID 19)	6.047	
Valore della produzione lorda:	5.174.079	
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	2.273.936	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	2.409.140	
Valore della produzione netta:	491.003	
Onere fiscale teorico - Sicilia (%)	3,90%	
Imponibile IRAP	491.003	
IRAP dell'esercizio		19.149

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	47	47	
Operai	83	87	(4)
Altri			
TOTALE	133	137	(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

Come tristemente noto, l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha ancora notevoli conseguenze anche a livello economico.

Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema 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 è mai rientrata fra quelle sospese dai vari provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri a decorrere dal 23.03.2020. Pertanto, nel corso del 2020, ed anche durante il 2021, 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, nel corso dell'anno 2020, ad esclusione del bonus sanificazione e del versamento "figurativo" del 1° acconto IRAP 2020, non ha usufruito di alcune delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale.

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 31.12.2020 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.	N. 4 Convenzioni con le seguenti decorrenze:	
		01.01.2020/28.02.2020	€ 918.185,10
		01.03.2020/30.04.2020	€ 918.185,10
		01.05.2020/30.06.2020	€ 918.185,10
		01.07.2019/31.12.2020	€ 2.754.555,30



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 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, così come di seguito riportato:

- i. Contributo in conto esercizio non imponibile - BONUS Sanificazione, pari ad €. 1.701;
- ii. Stralcio 1° acconto Irap "figurativo" ai sensi dell'art. 24 del D.L. n. 34/2020, pari ad €. 4.100.

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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.

Quadro Generale riassuntivo del bilancio al 31.12.2019 Città Metropolitana di Palermo.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		149.729.806,59			
Utilizzo avanzo di amministrazione	25.501.357,14	0,00	Disavanzo di amministrazione	8.433.213,13	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.678.973,49		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	11.823.234,70	0,00			
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	58.897.039,84	Titolo 1 - Spese correnti	120.275.629,29	116.537.516,57
Fondo pluriennale vincolato per incrementi di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68.473.554,23				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	62.691.889,02	72.450.209,79	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	9.812.048,04	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.282.868,20	3.560.515,33	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.054.236,13	3.462.281,85
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.748.791,03	11.141.129,87			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	15.466.691,85	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	140.197.102,48	156.038.894,93	Totale spese finali.....	148.608.515,32	120.099.798,52
Titolo 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.258.833,58	3.258.833,58
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.506.124,47	11.536.788,56	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.506.124,47	11.466.824,48
Totale entrate dell'esercizio	151.703.226,95	167.575.683,39	Totale spese dell'esercizio	163.373.473,37	134.825.456,58
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	192.706.802,28	317.305.490,08	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	171.806.686,50	134.825.456,58
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	20.000.115,78	182.480.033,50
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formalosi nell'esercizio	0,00				

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci (Art. 2427, 1° comma, n. 16, C.c.).

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo

Qualifica	Compenso
Presidente del Consiglio di Amministrazione	30.000
Collegio sindacale + Revisore Legale + O.d.v.	30.640

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	22
di cui a riserva legale	Euro	22

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

PALERMO ENERGIA S.p.A.
L'Amministratore Unico
Dott. Antonio Tomaselli