

# FUNIERICE SERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Dati anagrafici	
Sede in	ERICE, PIAZZA DELLA LOGGIA N. 3
Codice Fiscale	02200430813
Numero Rea	152700
P.I.	02200430813
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	No
Società con socio unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Appartenenza a un gruppo	No

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.960	7.440
II - Immobilizzazioni materiali	7.234	18.238
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.194</b>	<b>25.678</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	147.472	134.122
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.507	343.494
<b>Totale crediti</b>	<b>234.507</b>	<b>343.494</b>
IV - Disponibilità liquide	2.022.974	1.524.776
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.404.953</b>	<b>2.002.392</b>
D) Ratei e risconti	120.816	297.315
<b>Totale attivo</b>	<b>2.537.963</b>	<b>2.325.385</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	30.000	30.000
V - Riserve statutarie	958.835	958.835
VI - Altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.856	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.534)	16.856
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.153.156</b>	<b>1.155.689</b>
B) Fondi per rischi e oneri	441.773	342.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	477.855	433.183
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.702	204.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.662	32.637
<b>Totale debiti</b>	<b>243.364</b>	<b>237.471</b>
E) Ratei e risconti	221.815	156.578
<b>Totale passivo</b>	<b>2.537.963</b>	<b>2.325.385</b>

Libero Consorzio Comunale di Trapani Prot. n. 0020295 del 11-07-2022 in arrivo

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	915.276	683.631
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	422.573	385.202
altri	61.000	188.363
Totale altri ricavi e proventi	483.573	573.565
Totale valore della produzione	1.398.849	1.257.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.765	18.782
7) per servizi	447.488	540.367
8) per godimento di beni di terzi	100.000	100.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	472.615	331.638
b) oneri sociali	126.881	104.558
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.245	50.435
c) trattamento di fine rapporto	56.670	40.375
e) altri costi	12.575	10.060
Totale costi per il personale	668.741	486.631
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.754	26.823
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.480	2.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.274	24.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.754	26.823
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.350)	(17.204)
12) accantonamenti per rischi	90.900	-
14) oneri diversi di gestione	60.408	83.713
Totale costi della produzione	1.408.706	1.239.112
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.857)	18.084
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.802	8.213
Totale proventi diversi dai precedenti	8.802	8.213
Totale altri proventi finanziari	8.802	8.213
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	111	9.441
Totale interessi e altri oneri finanziari	111	9.441
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.691	(1.228)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.166)	16.856
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.368	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.368	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.534)	16.856

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

## **NOTA INTEGRATIVA - PARTE INIZIALE**

### **PREMESSA.**

La presente nota integrativa riferisce sul bilancio al 31/12/2021 della FuniErice Service S.r.l., società che si occupa della gestione e dell'esercizio dell'impianto funiviario da e per Erice Capoluogo, ivi compresa la gestione delle aree di parcheggio al servizio della funivia, costituendone parte integrante, e viene sottoposta alla vostra approvazione unitamente al documento contabile.

L'esercizio 2021 si è chiuso facendo registrare un risultato positivo di periodo, al netto delle imposte su reddito, di Euro 2.534.

### **CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, 1° comma, del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle norme di legge vigenti (art. 2435 bis c.c. – bilancio in forma abbreviata) e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio ex art. 2423, i principi di redazione ex art. 2423 bis ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è redatto in unità di Euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 – ter del codice civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza ed in correlazione con il mantenimento dell'attività aziendale, in base al mandato ricevuto in sede di nomina, tenuto conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile.

In particolare:

### Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo le percentuali sotto riportate e conformemente a quanto applicato nell'esercizio precedente.

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Spese di manutenzione ciclica	20%
Oneri pluriennali da ammortizzare	20%

### Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione. Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti cui si riferiscono, in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2426, 1° e 2° comma, del codice civile.

Le aliquote applicate, conformemente con l'esercizio precedente, coincidono con quelle ordinarie stabilite dalla normativa fiscale, ritenute rappresentative della vita utile del cespite, ridotte del 50% in riferimento ai beni acquisiti nel corso dell'esercizio.

Precisamente:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Attrezzatura varia e minuta	12%
Altre opere d'arte – Impianti	11,50%
Costruzioni leggere	10%
Autoveicoli da trasporto	20%
Mobili/Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche/ computer/etc.	20%
Materiale sistema di salvataggio	15%

### Rimanenze

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate ed iscritte in bilancio al costo di acquisto.

### Crediti

Sono esposti in bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro.

**Debiti**

Sono rilevati al valore nominale e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati in base al criterio della competenza economica – temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

**Fondi per rischi ed oneri**

Sono stanziati per coprire debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**Trattamento di fine rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato, alla data di chiusura dell'esercizio, verso i dipendenti, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed a quelli integrativi aziendali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società 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.

**Ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

**Imposte dell'esercizio**

Sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte differite e anticipate sono determinate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La società non è assoggettata ad attività di direzione e coordinamento da parte di altra Società o Ente, secondo quanto stabilito dall'art. 2497 c.c. e seguenti.

## NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA – ATTIVO

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	7.440	368.958	376.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	350.720	350.720
Valore di bilancio	7.440	18.238	25.678
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	270	270
Ammortamento dell'esercizio	2.480	11.274	13.754
Totale variazioni	(2.480)	(11.004)	(13.484)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.960	369.228	374.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	361.994	361.994
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.960</b>	<b>7.234</b>	<b>12.194</b>

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio per un importo complessivo di Euro 147.472, presenti presso gli impianti di valle e di monte al 31/12/2021, si riferiscono a materiali di consumo/ricambi non utilizzati nell'attività del periodo.

Nel conto economico, voce B II, è imputata la relativa variazione del periodo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	134.122	13.350	147.472
<b>Totale rimanenze</b>	<b>134.122</b>	<b>13.350</b>	<b>147.472</b>

#### **Criteri di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato ed è motivato nella premessa della presente Nota Integrativa.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esistenti ed iscritti in bilancio alla data del 31/12/2021 sono ripartiti secondo il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.526	(3.250)	10.276	10.276
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.507	(20.277)	21.230	21.230
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	288.461	(85.460)	203.001	203.001
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>343.494</b>	<b>(108.987)</b>	<b>234.507</b>	<b>234.507</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide iscritte per complessivi Euro 2.022.974 sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.519.030	491.399	2.010.429
Denaro e altri valori in cassa	5.746	6.799	12.545
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.524.776</b>	<b>498.198</b>	<b>2.022.974</b>

## Ratei e risconti attivi

La voce "ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale accoglie proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Al 31/12/2021 i ratei, annotati per complessivi Euro 85.489,00 sono rappresentati nel modo seguente:

- in quanto ad Euro 76.688,00 dal contributo in c/esercizio riconosciuto dalla Regione Siciliana, di competenza dell'esercizio 2020;
- in quanto ad Euro 8.802,00 dagli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente che saranno oggetto di accredito nei primi giorni del mese di gennaio dell'anno 2022.

La voce risconti attivi accoglie invece, per l'intero suo importo di Euro 35.327,00, quota parte di competenza del 2021 dei costi sostenuti nell'anno dalla società per le diverse coperture assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	257.995	(172.506)	85.489
Risconti attivi	39.320	(3.993)	35.327
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>297.315</b>	<b>(176.499)</b>	<b>120.816</b>

## **NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA** **PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

### Patrimonio netto

Al 31.12.2021 il capitale sociale risulta costituito da n. 150.000 quote del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna.

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti

interventuti nelle singole poste:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	150.000	-	-		150.000
Riserva legale	30.000	-	-		30.000
Riserve statutarie	958.835	-	-		958.835
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
Totale altre riserve	(2)	1	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	16.856	-		16.856
Utile (perdita) dell'esercizio	16.856	-	16.856	88.366	88.366
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.155.689</b>	<b>16.857</b>	<b>16.856</b>	<b>88.366</b>	<b>1.244.056</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	342.464	342.464
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	99.309	99.309
<b>Totale variazioni</b>	99.309	99.309
<b>Valore di fine esercizio</b>	441.773	441.773

L'incremento del fondo rischi per complessivi euro 99.309, è dovuto per il **maggiore importo di Euro 90.899,99 all'accantonamento** a rischio della somma equivalente alle differenze retributive lorde e tredicesima mensilità calcolate dal consulente del lavoro della società Dott. Alfonso Cascoschi a seguito del demansionamento del Direttore Generale Dott. Germano Fauci a causa del parere pro-veritate reso dall'Avv. Antonio Geraci in merito alla legittimità della nomina dello stesso Fauci a Dirigente della società e per il quale il nominato legale è giunto alle conclusioni che il contratto dirigenziale sottoscritto tra il dipendente Germano Fauci e la Funierice Service Srl sia affetto da nullità assoluta ex art.1418 comma 1 c. c..

La restante somma accantonata a fondo rischi di euro 8.409,03 è stata stanziata in ragione del contenzioso in essere con il precedente componente del collegio sindacale, dott.ssa La Rocca Iris.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce "Fondo T. F. R." al 31/12/2021, rappresenta il totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti che a tale data, al netto degli anticipi corrisposti dalla società e dell'imposta di rivalutazione, hanno scelto di mantenere il proprio TFR in azienda, al contrario di altri che hanno invece optato di destinarlo a forme pensionistiche complementari.

Nella seguente tabella sono indicati le utilizzazioni e gli accantonamenti occorsi nell'esercizio nel fondo trattamento di fine rapporto.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>433.183</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	47.882
Utilizzo nell'esercizio	3.210
<b>Totale variazioni</b>	<b>44.672</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>477.855</b>

## Debiti

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. Considerata la natura dell'attività, la ripartizione per area geografica è riferita esclusivamente alla Sicilia.

### **Debiti per esigibilità**

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
Debiti verso fornitori	90.246	(6.794)	83.452	83.452	-
Debiti tributari	18.886	7.276	26.162	26.162	-
Debiti verso istituti di previdenza e disicurezza sociale	65.689	(2.043)	63.646	58.984	4.662
Altri debiti	62.650	7.454	70.104	70.104	-
<b>Totale debiti</b>	<b>237.471</b>	<b>5.893</b>	<b>243.364</b>	<b>238.702</b>	<b>4.662</b>

### **Criteri di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	<b>243.364</b>	<b>243.364</b>

## Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi, iscritta allo scopo di contabilizzare componenti negativi di reddito a rilevazione posticipata, di competenza dell'esercizio in commento ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel corso dell'esercizio successivo ed iscritta per complessivi € 103.902,00, è rappresentata in quanto ad Euro 79.181,00 dal costo relativo ai permessi ed alle ferie non utilizzati del personale dipendente alla data del 31/12/2021, in quanto ad Euro 119,00 dalle competenze, per imposta di bollo e spese tenuta conto, in quanto ad Euro 4.526,00 dalle competenze maturate ma non ancora corrisposte, alla fine dell'esercizio, all'organo amministrativo, ed in quanto ad Euro 20.076 dal rateo della quattordicesima mensilità.

La voce risconti passivi esposta per euro 117.913,00 accoglie i c.d. "oneri manutentivi incapienti" (codice conto 04.041.0003 della situazione patrimoniale dei conti registrati al 31.12.2021).

Trattasi dei costi sostenuti dalla società per realizzare le manutenzioni programmate e straordinarie dell'infrastruttura funiviaria di proprietà del Libero Consorzio Comunale di Trapani, giusta contratto di affitto dell'infrastruttura e degli impianti connessi alla stessa del 15/04/2016.

Il meccanismo di computo e scomputo delle partite economiche previste dal contratto di affitto ventennale (2016-2036) della FuniErice con il Libero Consorzio Comunale di Trapani è stato ampiamente argomentato nella nota integrativa del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017, cui si rinvia integralmente.

Giova specificare che nell'esercizio in commento si è proceduto a stornare a conto economico, a titolo di "rivalsa oneri manutentivi" (sezione ricavi del conto economico, codice conto 20.202.0003 della situazione economica dei conti), le spese sostenute nell'esercizio in commento per la manutenzione straordinaria, così come già opportunamente rendicontate al Libero Consorzio Comunale di Trapani.

Al 31.12.2021 risultano ancora annotati Euro 117.913,00 quali "oneri manutentivi incapienti" (rateo passivo) da rinviare come "rivalsa oneri manutentivi" (sezione ricavi del conto economico, codice conto 20.202.0003 della situazione economica dei conti) agli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.665	65.237	<b>103.902</b>
Risconti passivi	117.913	0	<b>117.913</b>
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	156.578	65.237	<b>221.815</b>

## **Criteria di valutazione**

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA - CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Composizione del “Valore della produzione”

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ricavi servizio di trasporto	638.157	236.908	875.065
Ricavi parcheggio	45.474	(5.263)	40.211
Ricavi promozione pubblicitaria	-	-	-
Contributo c/esercizio	194.321	(8.334)	185.987
Contributo Decreto Rilancio	17.786	(17.786)	-
Contributo Decreto Sostegni	22.403	-	22.403
Contributo Ministero Infrastrutture	150.692	12.699	163.391
Contributo Perequativo Sostegni	-	50.792	50.792
Rivalsa oneri manutentivi	135.787	(75.787)	60.000
Rivalsa lavori miglioria viabilità	4.109	(4.109)	-
Altri	48.467	(47.467)	1.000
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>1.257.196</b>	<b>141.653</b>	<b>1.398.849</b>

### Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.782	21.983	40.765
7) Per servizi	540.367	(92.879)	447.488
8) Per godimento di beni di terzi	100.000	-	100.000
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	331.638	140.977	472.615
b) Oneri sociali	104.558	(22.323)	126.881
c) Trattamento di fine rapporto	40.375	16.295	56.670
e) Altri costi	10.060	2.515	12.575
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.480	-	2.480
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.343	(13.069)	11.274
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.204)	3.854	(13.350)
12) Accantonamenti per rischi	-	90.900	90.900
14) Oneri diversi di gestione	83.713	(23.305)	60.408
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>1.239.112</b>	<b>169.594</b>	<b>1.408.706</b>

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

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	(1.166)
Onere fiscale teorico IRES	-
Differenze permanenti in aumento	107.588
Differenza permanenti in diminuzione	244.141
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	- 137.719
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	-137.719
Totale perdita fiscale	-137.719
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	0

**Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP**

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	(-9.857)
Aliquota ordinaria Irap %	3,90
Onere fiscale teorico Irap	-
Differenze permanenti in aumento IRAP	777.416
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	732.481
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	35.078
Imposta Irap di competenza dell'esercizio	1.368
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	35.078
Totale imponibile fiscale	35.078
Totale imposta corrente sul reddito imponibile	1.368

**ANALISI DEGLI INDICI DI ALLERTA**  
**DELLO STATO DI CRISI ED INSOLVENZA AZIENDALE**

Al fine di rendere edotta la compagine societaria sullo “*stato di salute dell'azienda*”, alla luce di quanto prescritto dall'art. 13 – comma 2 – del Codice della Crisi e dell'insolvenza dell'Impresa, si è proceduto al calcolo dei c.d. indici di allerta elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Costituiscono indicatori di crisi gli squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dall'azienda, rilevabili attraverso appositi indicatori capaci di fornire evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità. A tal fine, sono indici significativi quelli che misurano la sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi

di cassa che l'impresa è in grado di generare e l'adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi. Costituiscono, altresì, indicatori di crisi, i ritardi nei pagamenti reiterati e significativi. Analizzando le singole voci di bilancio utili per il calcolo dei cinque indici di settore (come esplicitato nelle tabelle che seguono) si delinea una situazione patrimoniale adeguata ed una finanza societaria solida.

STATO PATRIMONIALE	EURO	CONTO ECONOMICO	EURO
IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.194	ONERI FINANZIARI (C)	111
TOTALE ATTIVO	2.537.963	RICAVI DI PERIODO (A)	915.276
PATRIMONIO NETTO	1.244.056	REDDITO OPERATIVO (A-B)	81.043
DEBITI V/TERZI OLTRE ESERCIZIO INCLUSO TFR	482.517	UTILE DI ESERCIZIO	88.366
DEBITI TRIBUTARI	26.162	AMMORTAMENTI/ SVALUTAZIONI	13.754
DEBITI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI	63.646		

<b>1. INDICE DI SOSTENIBILITÀ DEGLI ONERI FINANZIARI</b>		
<b>MODALITA' DI CALCOLO</b>	<b>SOGLIA DI NORMALITÀ</b>	<b>INDICE CALCOLATO</b>
<u>ONERI FINANZIARI (C)</u> RICAVI DELLE PRESTAZIONI (A)	< 1,5%	0,013%
<b>2. INDICE DI ADEGUATEZZA PATRIMONIALE</b>		
<b>MODALITA' DI CALCOLO</b>	<b>SOGLIA DI NORMALITÀ</b>	<b>INDICE CALCOLATO</b>
<u>UTILE DI ESERCIZIO E AMMORTAMENTI</u> TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	> 1,4%	4,02%
<b>3. INDICE DI RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO</b>		
<b>MODALITA' DI CALCOLO</b>	<b>SOGLIA DI NORMALITÀ</b>	<b>INDICE CALCOLATO</b>
<u>PATRIMONIO NETTO</u> DEBITI	> 4,1%	>100%
<b>4. INDICE DI LIQUIDITA'</b>		
<b>MODALITA' DI CALCOLO</b>	<b>SOGLIA DI NORMALITÀ</b>	<b>INDICE CALCOLATO</b>
<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u> PASSIVO A BREVE	> 86,0%	>100%
<b>5. INDICE DI INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO</b>		
<b>MODALITA' DI CALCOLO</b>	<b>SOGLIA DI NORMALITÀ</b>	<b>INDICE CALCOLATO</b>
<u>DEBITI PREVIDENZIALI E TRIBUTARI</u> TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	< 10,2%	3,54%

## **NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA, ALTRE INFORMAZIONI**

### **Dati sull'occupazione**

Con riferimento al personale dipendente in forza al 31/12/2021 giova rappresentare che il numero degli occupati coincide con il numero di posti previsti dalla pianta organica aziendale, già approvata nel rispetto del prioritario principio di salvaguardia dell'equilibrio economico e finanziario del bilancio della società, ed in particolare con la seguente ripartizione: n. 14 unità lavorative a tempo indeterminato, suddivise in n. 12 operai e n. 2 impiegati amministrativi, e n. 5 unità lavorative stagionali a tempo determinato (dalla fine di giugno ai primi di settembre), distribuiti secondo le seguenti qualifiche e/o mansioni:

#### **SETTORE AMMINISTRATIVO**

- Impiegato con qualifica di Direttore Generale: n. 1 a tempo indeterminato;
- Impiegato con mansione di Bigliettaio, Addetto al monitoraggio, supervisione e custodia delle aree di parcheggio al servizio della funivia, nonché Addetto a mansioni varie al servizio della Direzione Generale: n. 1 a tempo indeterminato, con postazione di lavoro presso l'impianto o presso la sede amministrativa.

#### **SETTORE TECNICO ED OPERAIO**

- Operaio con qualifica di Capo Servizio: n. 3 a tempo indeterminato;
- Operaio con qualifica di Macchinista: n. 3 a tempo indeterminato, di cui n. 1 facente funzione di Capo Servizio;
- Operaio con qualifica di Agente di stazione: n. 1 a tempo indeterminato, facente funzione di Macchinista;
- Operaio con qualifica di Agente di stazione – Cassiere: n. 5 a tempo indeterminato e n. 5 a tempo determinato.

Si precisa che i dipendenti a tempo determinato sono stati reclutati dalla FuniErice Service S.r.l. nel corso dell'esercizio 2020, attingendo per n. 2 unità dalla graduatoria generata dal bando pubblico di selezione del personale del giugno 2016, nonché per n. 1 unità dalla graduatoria generata dal bando pubblico di selezione del personale del giugno 2019. Il personale vincitore del bando è stato formato, informato ed addestrato per il corretto svolgimento dell'attività lavorativa presso l'impianto gestito dalla società, nel rispetto delle norme vigenti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Amministratore Unico	Sindaci
Compensi	3.346	3.584	13.528

## NOTA INTEGRATIVA - PARTE FINALE

### Relazione sulla gestione

L'art.6 del D.Lgs. 175/2016, così come corretto dal D. Lgs. 100/2017, prevede l'obbligatorietà per le società partecipate da enti pubblici della redazione della "Relazione sul governo societario", più notoriamente conosciuta con il nome di "Relazione sulla gestione" ex art. 2428 c.c., anche nel caso in cui le medesime società rientrino tra quelle che devono redigere il bilancio secondo gli schemi civilistici della forma abbreviata.

Precedentemente all'introduzione del citato articolo del TUSP (Testo unico società partecipate da enti pubblici), l'obbligo di redigere la Relazione sulla gestione non sussisteva in capo alle società a partecipazione pubblica che redigevano il bilancio nei limiti della forma "abbreviata" di cui all'art. 2435-bis del codice civile, fermo restando che la FuniErice Service S.r.l. ha sempre ritenuto utile, ai fini di una maggiore chiarezza e di una più ampia trasparenza del bilancio, redigere la Relazione sulla gestione al fine di illustrare ed evidenziare le caratteristiche informative sull'andamento gestionale e sulle prospettive della Società.

Nell'esercizio 2021 nonostante il trend positivo della società, registriamo una perdita di euro 3.943,52 generata da un **accantonamento a rischio contenzioso di euro 90.899,99** di seguito analizzato.

L'anno corrente ha registrato un notevole recupero rispetto a quello precedente che aveva visto, in seguito alla pandemia mondiale, gravi e pesanti danni economici e finanziari alla maggior parte delle aziende operanti nel settore dei trasporti e del turismo.

I **ricavi**, passati da € 1.399.543,72 dell'anno 2020 ad € **1.555.125,72 dell'anno 2021**, hanno avuto un incremento del 11,12% rispetto all'anno precedente, grazie anche all'ottenimento dei contributi stanziati dal governo nazionale e regionale, ed in particolare al contributo erogato in data 23.08.2021 dalla Regione Sicilia ai sensi dell'art. 200, comma 2, del D.L. n. 34 del 19.05.2020, c.d. Decreto Rilancio, a valere sul fondo di dotazione istituito dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e destinato a compensare i mancati ricavi patiti dalle aziende del settore del trasporto pubblico locale e regionale.

L'esercizio 2021 riporta un valore dei **costi di produzione**, pari a € **1.466.759,49, superiori in**

**termini assoluti di € 84.071,65** registrando un incremento rispetto all'anno precedente del 6,08% meno che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi e pertanto confermando il trend positivo. La voce principale del valore della produzione è caratterizzata, principalmente, dal flusso dei *ricavi delle vendite e delle prestazioni rese*, passati da € 683.631,00 nel 2020 a € 955.487,34 nel 2021 confermando il trend positivo dei flussi di passeggeri passati nel 2021 a 236.407 certifica un discreto ottimismo dopo le difficoltà riscontrate nel 2020; tale incremento, a tariffe invariate, ha portato ad un aumento dei flussi di ricavi per vendite e prestazione di servizi.

Si evidenzia che il sensibile **aumento generale dei costi delle materie prime** generato dalla situazione geopolitica mondiale, che non ha avuto alcun impatto nel 2021, dovrà essere oggetto di attenzione nell'esercizio corrente attraverso una revisione del piano industriale per verificare l'impatto che tale variazione di costi avrà sulle prospettive aziendali.

- **Energia Elettrica** - il *costo annuale dell'energia elettrica*, necessaria a movimentare l'impianto funiviario, illuminare la linea di trasporto e le aree di parcheggio al servizio della funivia, è passato da € 47.161,06 nel 2020 ad € 58.038,40 nel 2021 e si dimostra coerente con i dati di bilancio che hanno visto incrementare il valore dei servizi resi; è importante sottolineare che il sensibile aumento dei costi dell'energia a livello globale renderanno necessaria una verifica dei dati del piano industriale già redatto;

- **Personale dipendente** - il costo sostenuto per il personale nel 2020, pari a € 486.631,38, è *aumentato nel 2021 del 36,89%*, facendo registrare un costo pari a € 66.128,14, grazie alla ripresa delle attività e pertanto si dimostra coerente con i dati di bilancio che hanno visto incrementare il valore dei servizi resi;

- **Spese per servizi** - il costo per servizi ha subito un incremento del 12,74% circa, pari a € 43.895,44 rispetto al 2020 (da € 344.633,29 del 2020 a € 388.528,73 del 2021) coerente con i dati di bilancio che hanno visto incrementare il valore dei servizi resi;

- **Oneri diversi di gestione, ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni** – le voci indicate hanno fatto registrare un sensibile incremento dei valori economici, dovuto all'accantonamento a rischio di € 90.899,99 pari alla somma delle differenze retributive lorde e tredicesima mensilità calcolate dal consulente del lavoro della società Dott. Alfonso Cascoschi a seguito del demansionamento del Direttore Generale Dott. Germano Fauci a causa del parere pro-veritate reso dall'Avv. Antonio Geraci in merito alla legittimità della nomina dello stesso Fauci a Dirigente della società e per il quale il nominato legale è giunto alle conclusioni che il contratto dirigenziale sottoscritto tra il dipendente Germano Fauci e la Funierice Service Srl sia affetto da nullità assoluta ex art.1418 comma 1 c.c.

L'assemblea del 14.04.2022, preso atto della nullità del contratto di lavoro a dirigente sottoscritto il 28.12.2017 tra la società Funierice Service Srl ed il dipendente dott. Germano Fauci, all'unanimità ha deliberato di dare mandato all'Amministratore Unico di avviare le procedure di legge per il demansionamento al livello inferiore del dipendente Germano Fauci ed il

reinquadramento a quadro ISQ;

• **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** – nell'esercizio 2021 si è verificata la consistenza delle voci di costo collegate al magazzino, già riscontrato nel 2020, registrando un aumento del valore iscritto in bilancio al 31/12/2021, per un importo di € 13.350,00

## **CONCLUSIONI**

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2021 della FuniErice Service S.r.l. si chiude con una perdita di esercizio, al netto delle imposte sul reddito, pari a € 2.533,67 generata principalmente da un **accantonamento a rischio contenzioso di euro 99.308,93**.

Ai sensi dello statuto e del codice civile, l'Amministratore Unico propone di ripianare la perdita di periodo con le riserve patrimoniali esistenti.

L'Amministratore Unico  
Dott. Luigi Romano