

SANITASERVICE ASL BT S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORNACI,201 76123 ANDRIA
Codice Fiscale	07026330725
Numero Rea	526182
P.I.	07026330725
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASL BT - Azienda Sanitaria Locale
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASL BT - Azienda Sanitaria Locale

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	210	255
3) attrezzature industriali e commerciali	84.410	111.543
4) altri beni	6.128	44
Totale immobilizzazioni materiali	90.748	111.842
Totale immobilizzazioni (B)	90.748	111.842
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.753	24.619
Totale rimanenze	28.753	24.619
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.778.423	1.574.654
Totale crediti verso clienti	1.778.423	1.574.654
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.171	132.216
Totale crediti tributari	172.171	132.216
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.186	580.443
Totale crediti verso altri	18.186	580.443
Totale crediti	1.968.780	2.287.313
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.771.875	2.199.570
3) danaro e valori in cassa	448	389
Totale disponibilità liquide	2.772.323	2.199.959
Totale attivo circolante (C)	4.769.856	4.511.891
D) Ratei e risconti	778	163
Totale attivo	4.861.382	4.623.896
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	26.239	26.239
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.102.137	1.102.137
Totale altre riserve	1.102.137	1.102.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	286.368	792.061
Totale patrimonio netto	1.534.744	2.040.437
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	124.275	43.417
Totale fondi per rischi ed oneri	124.275	43.417
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.172	267.433
Totale debiti verso fornitori	291.172	267.433

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.155	614.094
Totale debiti verso controllanti	1.406.155	614.094
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.512	360.555
Totale debiti tributari	207.512	360.555
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.558	325.856
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.558	325.856
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.021.953	971.139
Totale altri debiti	1.021.953	971.139
Totale debiti	3.202.350	2.539.077
E) Ratei e risconti	13	965
Totale passivo	4.861.382	4.623.896

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.922.990	12.545.542
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.262	183.892
Totale altri ricavi e proventi	6.262	183.892
Totale valore della produzione	11.929.252	12.729.434
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.241	84.209
7) per servizi	267.484	306.070
8) per godimento di beni di terzi	11.162	12.016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.685.776	8.887.981
b) oneri sociali	1.630.766	1.654.688
c) trattamento di fine rapporto	495.359	528.299
e) altri costi	10.922	3.655
Totale costi per il personale	10.822.823	11.074.623
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.878	54.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.878	54.916
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.134)	2.505
12) accantonamenti per rischi	121.000	23.367
14) oneri diversi di gestione	20.723	5.715
Totale costi della produzione	11.399.177	11.563.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	530.075	1.166.013
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	394	102
Totale proventi diversi dai precedenti	394	102
Totale altri proventi finanziari	394	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	122	1.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	122	1.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	272	(1.219)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	530.347	1.164.794
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	243.979	372.733
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	243.979	372.733
21) Utile (perdita) dell'esercizio	286.368	792.061

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	286.368	792.061
Imposte sul reddito	243.979	372.733
Interessi passivi/(attivi)	(272)	1.219
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	530.075	1.166.013
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	616.359	551.666
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.878	54.916
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	646.237	606.582
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.176.312	1.772.595
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.134)	2.505
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(203.769)	753.606
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.069	236.387
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(615)	5.989
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(952)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.159.506	(333.526)
Totale variazioni del capitale circolante netto	976.105	664.961
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.152.417	2.437.556
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	272	(1.219)
(Imposte sul reddito pagate)	(243.979)	(372.733)
(Utilizzo dei fondi)	(535.501)	(553.249)
Totale altre rettifiche	(779.208)	(927.201)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.373.209	1.510.355
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.785)	(28.550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.364.424	1.481.805
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.199.570	717.373
Danaro e valori in cassa	389	781
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.199.958	718.154
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.771.875	2.199.570
Danaro e valori in cassa	448	389
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.772.323	2.199.959

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Socio unico,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con utile di € 286.367,63 , arrotondato a € 286.368 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Attività svolte

La società ha come unico socio ed unico committente la ASL BT e nasce con la internalizzazione di alcuni servizi, svolti in precedenza da cooperative private, con una struttura riconducibile al modello gestionale delineato nell'istituto dell' in house providing.

Le attività svolte nell'esercizio 2022 ricalcano quelle dell'anno precedente e sono le seguenti:

gestione di servizi nel settore della assistenza alla persona e socio sanitario (Ausiliario, Sanificazione, Alberghiero /Portierato e di Assistenza software);

altre attività di supporto strumentali alle attività istituzionali erogate dalla Azienda Sanitaria ASL BT.

Le attività svolte nel 2022 sono state conformi all'oggetto sociale previsto dallo Statuto ed hanno riguardato specificatamente servizi e prestazioni di supporto e strumentali alle attività istituzionali della Azienda Sanitaria ASL BT.

La società, per indicazioni statutarie, opera e potrà operare solo ed esclusivamente per l'Azienda Sanitaria ASL BT nell'ambito territoriale di sua competenza, non potendo erogare servizi e prestazioni nei confronti di qualunque altro soggetto sia esso pubblico o privato.

La continuità aziendale attualmente è assicurata da proroghe temporanee emesse dalla ASL BT, in attesa della approvazione del nuovo Business Plan, strumento base per la definizione del nuovo contratto di servizio, e da una sana ed efficiente gestione. Inoltre, la tariffa media applicata al committente ASL BT per ciascun servizio svolto non risulta superiore agli ultimi prezzi di riferimento del mercato disponibili, in sintonia con quanto prevede la recente normativa nazionale e regionale in materia di società partecipate dalla Pubblica Amministrazione.

Informazione sul personale

La struttura operativa aziendale al 31/12/2022 è formata da 338 unità. Il dettaglio è il seguente:

- 330 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time,
- 8 assunti con contratto a tempo indeterminato part-time.

Il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro applicato per i dipendenti è " Case di cura private - personale non medico" e accordo quadro; gli stessi sono così inquadrati:

- n. 1 dipendenti al livello A del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 93 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 233 dipendenti al livello A2 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 3 dipendenti al livello B1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato
- n. 3 dipendenti al livello B3 del CCNL di riferimento con qualifica operaio specializzato
- n. 3 dipendenti al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato assistenza software
- n. 2 dipendenti al livello D del CCNL di riferimento con qualifica impiegato addetti trasparenza e privacy.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

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.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti e macchinari: 20,00 %

- Attrezzature: 12,50 %

- Mobili e arredi: 10,00 %

- Macchine elettroniche d'ufficio: 20,00 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Rimanenze magazzino

Materie prime e di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Il fondo è gestito dalla Tesoreria INPS. L'azienda mensilmente liquida e versa con DM10 la quota TFR.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti contabilmente con riferimento allo stato di completamento della transazione o della effettuazione alla data del bilancio se attendibilmente determinabile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il costo storico è così composto e movimentato

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.000	1.535	6.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.535	6.535
Valore di fine esercizio			
Costo	5.000	1.535	6.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.535	6.535

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.118	329.468	34.054	379.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.863	217.926	34.010	267.799
Valore di bilancio	255	111.543	44	111.842
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.095	6.439	7.534
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(495)	-	(1.116)	(1.611)
Ammortamento dell'esercizio	540	28.228	1.471	30.239
Totale variazioni	(45)	(27.133)	6.084	(21.094)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.118	330.563	40.493	387.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.908	246.153	34.365	296.426
Valore di bilancio	210	84.410	6.128	90.748

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di materiale di consumo utilizzato per la sanificazione degli ambienti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.619	4.134	28.753
Totale rimanenze	24.619	4.134	28.753

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.574.654	203.769	1.778.423	1.778.423
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.216	39.955	172.171	172.171
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	580.443	(562.257)	18.186	18.186
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.287.313	(318.533)	1.968.780	1.968.780

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

I Crediti verso Imprese controllanti al 31/12/2022, pari ad Euro 1.778.423 sono rappresentati da fatture emesse o da emettere per prestazioni di servizi effettuate nei confronti della controllante ASL BT.

I Crediti tributari al 31/12/2022, pari ad Euro 178.873 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo	
Credito IVA	31.101,32	
Credito Ires	141.070,00	
Credito Inail	6.702,61	

Il Credito IVA 2022 scaturisce dall'emissione delle fatture applicando lo split payment.

I Crediti verso altri al 31-12-2022, pari ad Euro 11.483 sono così costituiti:

Descrizione	Importo	
Crediti v/ provincia BT per rimborso borse lavoro	4.016,66	
Altri crediti V/fornitori	123,76	
Altri crediti verso istituti previdenziali	7.342,58	

Altri crediti verso istituti previdenziali rappresentano il residuo credito derivante dalla Decontribuzione sud dal mese di Ottobre 2020 al mese di Agosto 2021.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.199.570	572.305	2.771.875
Denaro e altri valori in cassa	389	59	448
Totale disponibilità liquide	2.199.959	572.364	2.772.323

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	102	(102)	-
Risconti attivi	61	717	778
Totale ratei e risconti attivi	163	615	778

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

Non sussistono, al 31/12/2022 , ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	26.239	-	-		26.239
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.102.137	-	-		1.102.137
Totale altre riserve	1.102.137	-	-		1.102.137
Utile (perdita) dell'esercizio	792.061	286.368	792.061	286.368	286.368
Totale patrimonio netto	2.040.437	286.368	792.061	286.368	1.534.744

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	
Riserva legale	26.239	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.102.137	A,B,C
Totale altre riserve	1.102.137	
Totale	1.248.376	

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

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	43.417	43.417
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	121.000	121.000
Utilizzo nell'esercizio	40.142	40.142
Totale variazioni	80.858	80.858
Valore di fine esercizio	124.275	124.275

I decrementi rispetto al precedente esercizio sono relativi a utilizzo del fondo stesso in seguito a chiusura controversie con esborso finanziario da parte della società.

Il Fondo al 31/12/2022, pari a € 124.275, risulta composta da accantonamenti per controversie legali in corso. Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di tale fondo in quanto ci sono controversie legali in capo alla società dall'esito finanziario incerto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	267.433	23.739	291.172	291.172
Debiti verso controllanti	614.094	792.061	1.406.155	1.406.155
Debiti tributari	360.555	(153.043)	207.512	207.512
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	325.856	(50.298)	275.558	275.558
Altri debiti	971.139	50.814	1.021.953	1.021.953
Totale debiti	2.539.077	663.273	3.202.350	3.202.350

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori per spese correnti	146.995
Debiti per ritenute su dipendenti e professionisti	158.363
Debiti Tributarî	12.316
Debiti vs. I.N.P.S. , I.N.A.I.L. e TFR f.do Tesoreria	313.977
Debiti vs. Sindacati	7.647
Debiti vs. personale per retribuzioni	584.332
Debiti vs. personale per ferie non godute	262.947
Debiti vs. personale per premio incentivazione	149.278

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono così suddivisi:

Debiti verso INPS per contributi dicembre da versare € 194.024,06

Debiti verso Fondo Tesoreria INPS per quote TFR dicembre da versare € 81.533,86

I "Debiti verso personale per ferie non godute" stimano gli oneri relativi alle ferie maturate ma non ancora usufruite da parte dell'organico aziendale. La movimentazione di detto valore patrimoniale è la seguente:

Dato al 01/01/22	199.188
Effetto netto tra maturato e goduto nel 2022	63.759
Totale Debito	262.947

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	291.172	291.172
Debiti verso controllanti	1.406.155	1.406.155
Debiti tributari	207.512	207.512
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.558	275.558
Altri debiti	1.021.953	1.021.953
Totale debiti	3.202.350	3.202.350

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	965	(952)	13
Totale ratei e risconti passivi	965	(952)	13

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I Ricavi delle vendite si riferiscono al totale delle attività di servizio e prestazioni effettuate dalla azienda nei confronti della controllante, seguendo le indicazioni programmatiche espresse nel Business Plan di cui alla delibera ASL BT N. 935 del 19/06/2014 e nel contratto di affidamento del servizio.

I Ricavi delle prestazioni di servizio erogate al committente unico sono ripartiti secondo le seguenti macrotipologie di attività fornite:

Ausiliariato	5.884.522
Sanificazione	3.404.110
Alberghiero	756.074
Assistenza software	211.235
Prestazioni Straordinarie	451.660
Ricavi rivalsa lavoro interinale	1.215.256
Ricavi da prestazioni di servizi	17.833
Totale Ricavi	12.545.526

Costi della produzione

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Conto economico - Costi della produzione- variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Mat. Prime, suss. e merci	84.209 €	-46.032 €	130.241 €
Servizi	306.070 €	38.587 €	267.483 €
Godimento beni di terzi	12.016 €	854 €	11.162 €
Costi del personale	11.074.623 €	251.800 €	10.822.823 €
Ammortamenti e svalutazioni	54.916 €	25.038 €	29.878 €
Oneri diversi di gestione	1.992 €	-1.251 €	3.243 €
Totale	11.533.826 €	268.996 €	11.264.830 €
Conto economico - Costi per mat. Prime, suss., di cons. e di merci - variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Materiale di consumo c/acquisti	74.646 €	2.416 €	72.230 €
Carburanti e lubrificanti	4.043 €	-6.276 €	10.319 €
Cancelleria e stampati	100 €	-1.002 €	1.102 €
Abbigliamento del personale	4.714 €	-36.057 €	40.771 €
Beni Inferiore a € 516,00	521 €	-4.939 €	5.460 €
Altri acquisti	185 €	-104 €	289 €
Totale	84.209 €	-45.962 €	130.171 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Conto economico - Costi per servizi- variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Consulenze tecniche	10.902 €	-8.909 €	19.811 €
Rimb. A piè di lista agli amm.ri	10 €	0 €	10 €
Indennità Km	5.022 €	170 €	4.852 €
Manutenzioni e riparazioni	6.791 €	-10.133 €	16.924 €
Consulenze fiscali e contabili	15.725 €	-37 €	15.762 €
Consulenze legali	47.742 €	43.377 €	4.365 €
Consulenze notarili	0 €	-1.680 €	1.680 €
Consulenze collegio sindacale	7.280 €	-8.693 €	15.973 €
Consulenze organo di vigilanza	7.280 €	0 €	7.280 €
Consulenza del lavoro	52.656 €	8.976 €	43.680 €
Compensi amministratore	108.444 €	23.341 €	85.103 €
Spese telefoniche	5.191 €	-643 €	5.834 €
Spese telegrafiche e postali	59 €	-42 €	101 €
Spese varie e amministrative	9 €	-8 €	17 €
Spese di rappresentanza	0 €	-520 €	520 €
Ricerca, addestramento e formazione	6.075 €	3.430 €	2.645 €
Altri costi per produzione di servizi	885 €	885 €	0 €
Corrispettivi agenzia lavoro interinale	29.170 €	-10.934 €	40.104 €
Altri servizi deducibili	10 €	10 €	0 €
Spese aggiornamento e manutenzione software	750 €	750 €	0 €
Spese per servizi bancari	2.820 €	-1 €	2.821 €
Totale	306.070 €	38.588 €	267.482 €
Conto economico - Costi per godimento di beni di terzi – variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Canone noleggi	12.016 €	2.290 €	9.726 €
Licenza d'uso software d'esercizio	0 €	-1.436 €	1.436 €
Totale	12.016 €	854 €	11.162 €
Conto economico - Costi del personale- variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Salari	7.742.208 €	739.344 €	7.002.864 €
Ferie maturate ma non godute	-82.772 €	-130.479 €	47.707 €
Premio Incentivazione	158.087 €	-31.929 €	190.016 €
Compensi lavoro interinale	1.070.457 €	-374.732 €	1.445.189 €
Oneri Inps	1.531.355 €	12.722 €	1.518.633 €
Oneri Inail	123.333 €	11.200 €	112.133 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Quota TFR maturata nell'anno	528.299 €	32.940 €	495.359 €
Altri costi del personale	3.655 €	221 €	3.434 €
Spese per visite mediche	0 €	-7.487 €	7.487 €
Totale	11.074.622 €	251.800 €	10.822.822 €
Conto economico - Ammortamento immobilizzazioni materiali- variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Amm.to Impianti	315 €	135 €	180 €
Amm.to attrezzature	51.994 €	23.766 €	28.228 €
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	227 €	-539 €	766 €
Amm.to mobili	2.381 €	1.676 €	705 €
Totale	54.917 €	25.039 €	29.878 €
Conto economico - Oneri diversi di gestione – variazioni			
	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni	Saldo al 31/12 /2022
Imposta di bollo	50 €	-436 €	486 €
Imposta di registro	400 €	0 €	400 €
Tassa vidimazione libri sociali	310 €	-82 €	392 €
Diritti cciaa	1.223 €	-307 €	1.530 €
Abbuoni passivi	9 €	-40 €	49 €
Altre imposte e tasse	0 €	-382 €	382 €
Sanzioni tributarie	0 €	-4 €	4 €
Totale	1.992 €	-1.251 €	3.243 €

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	122
Totale	122

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

Imposte correnti 2022: € 243.979
 Imposte correnti 2021: € 372.733
 Variazione - € 128.754

Determinazione dell'imponibile Irap:

Differenza tra valore e costi della produzione	651.075
+ Costo del personale	10.822.823
Compenso amministratore + altre variazioni in aumento/diminuzione	94.935
- Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97	9.295.114

Differenza tra valore e costi della produzione	651.075
Imponibile Irap	2.273.720
IRAP	109.593

Determinazione dell'imponibile Ires:

Risultato prima delle imposte	530.347
Variazioni in aumento	143.451
Variazioni in diminuzione	113.797
Imponibile	559942
IRES	134.386

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito il numero degli assunti al 31/12/2022

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	330
Totale Dipendenti	338

Nello specifico, gli 8 impiegati attualmente in servizio sulla filiale di Andria sono così suddivisi:

- 3 impiegati assistenti software in servizio presso le Aree Amministrative della ASL;

- 5 impiegati in servizio presso l'ufficio amministrativo della Società;

Inoltre, nel computo degli operai sono inclusi N. 3 operai specializzati con funzione di coordinatori.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
Compensi	85.103

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

Nelle seguenti tabelle si riportano i prospetti riepilogativi dei dati essenziali del bilancio al 31-12-2020 e 31-12-2021 approvato, della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, così come sancito dall'art. 2497-bis del C.C.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	
B) Immobilizzazioni	104.897.944	105.162.387
C) Attivo circolante	231.662.032	209.804.125
D) Ratei e risconti attivi	531.545	-
Totale attivo	337.091.521	314.966.512
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.508.201	4.508.201
Riserve	123.034.685	124.050.003
Utile (perdita) dell'esercizio	2.794	295
Totale patrimonio netto	127.545.680	128.558.499
B) Fondi per rischi e oneri	38.860.778	26.603.881
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.511.646	2.680.012
D) Debiti	168.170.680	157.123.036

E) Ratei e risconti passivi	2.738	1.084
Totale passivo	337.091.522	314.966.512

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	791.702.225	749.289.892
B) Costi della produzione	774.483.539	727.631.091
C) Proventi e oneri finanziari	(37.921)	(2.226)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.220.587)	(6.409.386)
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.957.385	15.246.894
Utile (perdita) dell'esercizio	2.794	295

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, l'Utile di € 286.367,63, arrotondato a € 286.368 in sede di redazione del bilancio è distribuito al Socio Unico come da statuto.

Nota integrativa, parte finale

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.

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Cafagna Giovanni iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Trani al n. 771 /A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.