

SANITASERVICE ASL BT S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORNACI,201 76123 ANDRIA
Codice Fiscale	07026330725
Numero Rea	BA 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	255	570
3) attrezzature industriali e commerciali	111.543	134.987
4) altri beni	44	2.651
Totale immobilizzazioni materiali	111.842	138.208
Totale immobilizzazioni (B)	111.842	138.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	24.619	27.124
Totale rimanenze	24.619	27.124
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.574.654	2.328.260
Totale crediti verso clienti	1.574.654	2.328.260
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.216	306.718
Totale crediti tributari	132.216	306.718
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.443	4.017
Totale crediti verso altri	580.443	4.017
Totale crediti	2.287.313	2.638.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.199.570	717.373
3) danaro e valori in cassa	389	781
Totale disponibilità liquide	2.199.959	718.154
Totale attivo circolante (C)	4.511.891	3.384.273
D) Ratei e risconti	163	6.152
Totale attivo	4.623.896	3.528.633
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	798.806
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.102.137	798.807
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	792.061	303.331
Totale patrimonio netto	2.040.437	1.248.377
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	43.417	45.000
Totale fondi per rischi ed oneri	43.417	45.000
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.433	28.716

Totale debiti verso fornitori	267.433	28.716
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.094	614.094
Totale debiti verso controllanti	614.094	614.094
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.555	176.171
Totale debiti tributari	360.555	176.171
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.856	461.182
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	325.856	461.182
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	971.139	954.128
Totale altri debiti	971.139	954.128
Totale debiti	2.539.077	2.234.291
E) Ratei e risconti	965	965
Totale passivo	4.623.896	3.528.633

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.545.542	11.315.068
5) altri ricavi e proventi		
altri	183.892	49.020
Totale altri ricavi e proventi	183.892	49.020
Totale valore della produzione	12.729.434	11.364.088
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.209	112.156
7) per servizi	306.070	248.442
8) per godimento di beni di terzi	12.016	12.748
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.887.981	7.604.996
b) oneri sociali	1.654.688	2.360.140
c) trattamento di fine rapporto	528.299	488.910
e) altri costi	3.655	18.895
Totale costi per il personale	11.074.623	10.472.941
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.916	27.567
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.916	27.567
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.505	5.932
12) accantonamenti per rischi	23.367	45.000
14) oneri diversi di gestione	5.715	6.527
Totale costi della produzione	11.563.421	10.931.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.166.013	432.775
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	8.209
Totale proventi diversi dai precedenti	102	8.209
Totale altri proventi finanziari	102	8.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.321	2.192
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.321	2.192
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.219)	6.017
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.164.794	438.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	372.733	135.461
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	372.733	135.461
21) Utile (perdita) dell'esercizio	792.061	303.331

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	792.061	303.331
Imposte sul reddito	372.733	135.461
Interessi passivi/(attivi)	1.219	(6.017)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.166.013	432.775
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	551.666	533.910
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.916	27.567
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	606.582	561.477
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.772.595	994.252
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.505	5.932
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	753.606	(334.639)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	236.387	(215.311)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.989	(354)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(333.526)	722.092
Totale variazioni del capitale circolante netto	664.961	177.720
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.437.556	1.171.972
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.219)	6.017
(Imposte sul reddito pagate)	(372.733)	(135.461)
(Utilizzo dei fondi)	(553.249)	(496.910)
Totale altre rettifiche	(927.201)	(626.354)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.510.355	545.618
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.550)	(35.274)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(614.094)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(614.094)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.481.805	(103.750)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	717.373	821.041
Danaro e valori in cassa	781	862
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	718.154	821.904
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.199.570	717.373
Danaro e valori in cassa	389	781
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.199.959	718.154

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 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Socio unico,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con utile di € 792.060,65 , arrotondato a € 792.061 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 2021 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 2021 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 31/12/2021 è formata da 352 unità. Il dettaglio è il seguente:

- 343 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time,
- 9 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. 10 dipendenti al livello A del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 113 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 218 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 .

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 31/12/2021 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	300.918	34.054	351.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.548	165.932	31.403	212.883
Valore di bilancio	570	134.987	2.651	138.208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	28.550	-	28.550
Ammortamento dell'esercizio	315	51.994	2.608	54.917
Totale variazioni	(315)	(23.444)	(2.608)	(26.367)
Valore di fine 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

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	27.124	(2.505)	24.619
Totale rimanenze	27.124	(2.505)	24.619

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	2.328.260	(753.606)	1.574.654	1.574.654
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	306.718	(174.502)	132.216	132.216
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.017	576.426	580.443	580.443
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.638.995	(351.682)	2.287.313	2.287.313

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

I Crediti verso Imprese controllanti al 31/12/2021, pari ad Euro 1.574.654 sono rappresentati da fatture emesse o da emettere per prestazioni di servizi effettuate nei confronti della controllante ASL BT.

I Crediti tributari al 31/12/2021, pari ad Euro 132.216 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo	
Credito IVA	48.621,93	
Credito Ires	23.031,81	
Credito Irap	60.562,00	

Il Credito IVA 2021 scaturisce dall'emissione delle fatture applicando lo split payment.

I Crediti verso altri al 31-12-2021, pari ad Euro 580.443, sono così costituiti:

Descrizione	Importo	
Crediti v/ provincia BT per rimborso borse lavoro	4.016	
Crediti verso Fornitori	2.329,00	

Altri crediti verso istituti previdenziali euro 573.973,58 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	717.373	1.482.197	2.199.570
Denaro e altri valori in cassa	781	(392)	389
Totale disponibilità liquide	718.154	1.481.805	2.199.959

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.075	(5.973)	102

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	77	(16)	61
Totale ratei e risconti attivi	6.152	(5.989)	163

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 31/12/2021 , 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	798.806	303.331	-		1.102.137
Varie altre riserve	1	-	-		-
Totale altre riserve	798.807	303.331	-		1.102.137
Utile (perdita) dell'esercizio	303.331	792.061	303.331	792.061	792.061
Totale patrimonio netto	1.248.377	1.095.392	303.331	792.061	2.040.437

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.000	45.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	23.367	23.367
Utilizzo nell'esercizio	24.950	24.950
Totale variazioni	(1.583)	(1.583)
Valore di fine esercizio	43.417	43.417

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 31/12/2021, pari a € 43.417, 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	28.716	238.717	267.433	267.433
Debiti verso controllanti	614.094	-	614.094	614.094
Debiti tributari	176.171	184.384	360.555	360.555
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	461.182	(135.326)	325.856	325.856
Altri debiti	954.128	17.011	971.139	971.139
Totale debiti	2.234.291	304.786	2.539.077	2.539.077

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori per spese correnti	130.177
Debiti per ritenute su dipendenti e professionisti	168.803
Debiti Tributari	176.868
Debiti vs. I.N.P.S. , I.N.A.I.L. e TFR f.do Tesoreria	342.047
Debiti vs. Sindacati	10.031
Debiti vs. personale per retribuzioni	597.628
Debiti vs. personale per ferie non godute	199.188
Debiti vs. personale per premio incentivazione	102.896

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 € 241.419,55

Debiti verso Fondo Tesoreria INPS per quote TFR dicembre da versare € 82.956,05

Debito verso INAIL per saldo premio anno 2021 € 1.480,67

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 01/01/21	307.709
Effetto netto tra maturato e goduto nel 2021	108.521
Totale Debito	199.188

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	267.433	267.433
Debiti verso controllanti	614.094	614.094
Debiti tributari	360.555	360.555
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	325.856	325.856
Altri debiti	971.139	971.139
Totale debiti	2.539.077	2.539.077

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	965	965

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	965	965

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	6.036.611
Sanificazione	3.526.647
Alberghiero	783.290
Assistenza software	218.839
Prestazioni Straordinarie	862.680
Ricavi rivalsa lavoro interinale	1.099.626
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 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Mat. Prime, suss. e merci	112.156 €	27.947 €	84.209 €
Servizi	248.442 €	- 57.628 €	306.070 €
Godimento beni di terzi	12.748 €	732 €	12.016 €
Costi del personale	10.472.941 €	- 601.682 €	11.074.623 €
Ammortamenti e svalutazioni	27.567 €	- 27.349 €	54.916 €
Oneri diversi di gestione	1.740 €	- 252 €	1.992 €
Totale	10.875.594 €	- 658.232 €	11.533.826 €
Conto economico - Costi per mat. Prime, suss., di cons. e di merci - variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Materiale di consumo c/acquisti	88.341 €	13.695 €	74.646 €
Carburanti e lubrificanti	4.781 €	738 €	4.043 €
Cancelleria e stampati	115 €	15 €	100 €
Abbigliamento del personale	1.120 €	- 3.594 €	4.714 €
Beni Inferiore a € 516,00	16.362 €	15.841 €	521 €
Altri acquisti	393 €	208 €	185 €
Totale	111.112 €	26.903 €	84.209 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Conto economico - Costi per servizi- variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Consulenze tecniche	8.988 €	- 1.914 €	10.902 €
Rimb. A piè di lista agli amm.ri	14 €	4 €	10 €
Indennità Km	5.717 €	695 €	5.022 €
Manutenzioni e riparazioni	5.327 €	- 1.464 €	6.791 €
Consulenze fiscali e contabili	15.725 €	- €	15.725 €
Consulenze legali	26.689 €	- 21.053 €	47.742 €
Consulenze collegio sindacale	7.286 €	6 €	7.280 €
Consulenze organo di vigilanza	7.280 €	- €	7.280 €
Consulenza del lavoro	39.312 €	- 13.344 €	52.656 €
Compensi amministratore	108.444 €	- €	108.444 €
Spese telefoniche	€ 7	- 5.184 €	5.191 €
Spese telegrafiche e postali	1.048 €	989 €	59 €
Spese varie e amministrative	- €	- 9 €	€ 9
Ricerca, addestramento e formazione	4.660 €	- 1.415 €	6.075 €
Altri costi per produzione di servizi	- €	- 885 €	885 €
Costi non detraibili	- €	- €	
Corrispettivi agenzia lavoro interinale	- €	- 29.170 €	29.170 €
Altri servizi deducibili	260 €	250 €	10 €
Spese aggiornamento e manutenzione software	750 €	750 €	
Spese per servizi bancari	1.559 €	739 €	€ 2.820
Totale	233.066 €	- 71.005 €	306.070 €
Conto economico - Costi per godimento di beni di terzi – variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Canone noleggi	12.748 €	732 €	12.016 €
Totale	12.748 €	732 €	12.016 €
Conto economico - Costi del personale- variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Salari	7.294.793 €	- 447.415 €	7.742.208 €
Ferie maturate ma non godute	148.132 €	230.904 €	- 82.772 €
Premio Incentivazione	156.432 €	- 1.655 €	158.087 €
Compensi lavoro interinale	5.638 €	- 1.064.819 €	1.070.457 €
Oneri Inps	2.233.806 €	702.451 €	1.531.355 €
Oneri Inail	126.334 €	3.001 €	123.333 €
Quota TFR maturata nell'anno	488.910 €	- 39.389 €	528.299 €
Altri costi del personale	18.895 €	15.240 €	3.655 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Totale	10.472.940 €	- 601.682 €	11.074.622 €
Conto economico - Ammortamento immobilizzazioni materiali-variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Amm.to Impianti	304 €	- 11 €	315 €
Amm.to attrezzature	25.837 €	- 26.157 €	51.994 €
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	65 €	- 162 €	227 €
Amm.to mobili	1.362 €	- 1.019 €	2.381 €
Totale	27.568 €	- 27.349 €	54.917 €
Conto economico - Oneri diversi di gestione – variazioni			
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Imposta di bollo	39 €	- 11 €	50 €
Imposta di registro	- €	- 400 €	400 €
Tassa vidimazione libri sociali	310 €	- €	310 €
Diritti cciaa	1.280 €	57 €	1.223 €
Abbuoni passivi	112 €	103 €	9 €
Totale	1.741 €	- 251 €	1.992 €

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	940
Altri	381
Totale	1.321

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

Imposte correnti 2021: € 372.733
 Imposte correnti 2020: € 135.461
 Variazione + € 237.272

Determinazione dell'imponibile Irap:

Differenza tra valore e costi della produzione	€ 1.189.380
+ Costo del personale	€ 11.074.623
Compenso amministratore + altre variazioni in aumento/diminuzione	€ 117.193
- Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97	€ 10.362.992
Imponibile Irap	€ 2.018.204
IRAP	€ 97.277

Determinazione dell'imponibile Ires:

Risultato prima delle imposte	€ 1.164.794
Variazioni in aumento	€ 29.622

Variazioni in diminuzione	€	46.682
Imponibile	€	1.147.734
IRES	€	275.456

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito il numero degli assunti al 31/12/2021

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	344
Totale Dipendenti	352

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	108.444

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 31-12-2019 e 31-12-2020 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 31/12/2020	Esercizio precedente 31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	105.162.387	94.425.261
C) Attivo circolante	209.804.125	173.768.239
D) Ratei e risconti attivi	-	25.897
Totale attivo	314.966.512	268.219.397
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.508.201	10.730.459
Riserve	124.050.003	98.257.369
Utile (perdita) dell'esercizio	295	32.509
Totale patrimonio netto	128.558.499	109.020.337
B) Fondi per rischi e oneri	26.603.881	26.186.167
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.680.012	2.364.297
D) Debiti	157.123.036	130.648.053

E) Ratei e risconti passivi	1.084	543
Totale passivo	314.966.512	268.219.397

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	749.289.892	719.890.600
B) Costi della produzione	727.631.091	705.515.050
C) Proventi e oneri finanziari	(2.226)	614.088
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(6.409.386)	(873.404)
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.246.894	14.083.725
Utile (perdita) dell'esercizio	295	32.509

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 € 792.060,65, arrotondato a € 792.061 in sede di redazione del bilancio è rimesso nella disponibilità del Socio Unico per le Sue determinazioni.

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.