

SANITASERVICE ASL BA S.R.L. con socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGOMARE STARITA 6 - 70132 - BARI - BA
Codice Fiscale	07077140726
Numero Rea	BA 530566
P.I.	07077140726
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869042
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	121.382	130.671
3) attrezzature industriali e commerciali	827.323	845.247
4) altri beni	77.152	103.134
Totale immobilizzazioni materiali	1.025.857	1.079.052
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.996	2.996
Totale crediti verso altri	2.996	2.996
Totale crediti	2.996	2.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.996	2.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.028.853	1.082.048
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.513	800
Totale rimanenze	4.513	800
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.317.158	2.553.857
Totale crediti verso controllanti	1.317.158	2.553.857
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.169	2.080.658
Totale crediti tributari	638.169	2.080.658
5-ter) imposte anticipate	14.135	15.095
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.537	22.104
Totale crediti verso altri	208.537	22.104
Totale crediti	2.177.999	4.671.714
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.646.625	4.341.213
3) danaro e valori in cassa	742	742
Totale disponibilità liquide	7.647.367	4.341.955
Totale attivo circolante (C)	9.829.879	9.014.469
D) Ratei e risconti	18.922	21.052
Totale attivo	10.877.654	10.117.569
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.434.911	2.434.911

Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	2.434.913	2.434.910
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	280.852	1.377.152
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	2.835.765	3.932.062
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	57.276	57.276
4) altri	214.100	387.958
Totale fondi per rischi ed oneri	271.376	445.234
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.481	507.260
Totale debiti verso fornitori	309.481	507.260
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.658.237	281.085
Totale debiti verso controllanti	1.658.237	281.085
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.642	720.944
Totale debiti tributari	576.642	720.944
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.876.433	1.151.639
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.876.433	1.151.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.329.919	3.054.506
Totale altri debiti	3.329.919	3.054.506
Totale debiti	7.750.712	5.715.434
E) Ratei e risconti	19.801	24.839
Totale passivo	10.877.654	10.117.569

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.122.617	28.937.483
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.369	5.369
altri	44.086	164.400
Totale altri ricavi e proventi	49.455	169.769
Totale valore della produzione	31.172.072	29.107.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	589.148	649.607
7) per servizi	802.810	713.849
8) per godimento di beni di terzi	19.653	39.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.699.124	19.701.328
b) oneri sociali	5.883.404	3.996.487
c) trattamento di fine rapporto	1.438.317	1.347.001
e) altri costi	101.704	37.007
Totale costi per il personale	29.122.549	25.081.823
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	233.536	409.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	233.536	409.811
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.713)	79.278
12) accantonamenti per rischi	47.422	264.401
14) oneri diversi di gestione	7.554	17.126
Totale costi della produzione	30.818.959	27.255.324
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	353.113	1.851.928
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.217	3.902
Totale proventi diversi dai precedenti	5.217	3.902
Totale altri proventi finanziari	5.217	3.902
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	525	815
Totale interessi e altri oneri finanziari	525	815
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.692	3.087
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	357.805	1.855.015
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.993	458.655
imposte differite e anticipate	960	19.208
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.953	477.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	280.852	1.377.152

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	280.852	1.377.152
Imposte sul reddito	76.953	477.863
Interessi passivi/(attivi)	(4.692)	(3.088)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	353.113	1.851.927
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.422	264.401
Ammortamenti delle immobilizzazioni	233.536	409.811
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	280.958	674.212
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	634.071	2.526.139
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.713)	79.278
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.179.373	297.252
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.130	(9.048)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.038)	(5.504)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.463.491	(686.033)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.636.243	(324.055)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.270.314	2.202.084
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.692	3.087
(Imposte sul reddito pagate)	(190.822)	(345.202)
(Utilizzo dei fondi)	(221.279)	(48.541)
Totale altre rettifiche	(407.409)	(390.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.862.905	1.811.428
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(180.341)	(810.969)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(180.341)	(810.969)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.682.564	1.000.459
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.341.213	3.340.754
Danaro e valori in cassa	742	742
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.341.955	3.341.496
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.646.625	4.341.213
Danaro e valori in cassa	742	742
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.647.367	4.341.955

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile netto pari a € 280.852 contro un utile netto di € 1.377.152 dell'esercizio precedente.

In via preliminare occorre sottolineare come l'Organo Amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'Assemblea di bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto al fine di acquisire le informazioni relative.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11, è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva economica

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi, che degli elementi qualitativi.

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si rimanda al paragrafo di dettaglio per le informazioni dedicate a tali voci.

Criteri di valutazione applicati

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016 e tengono conto degli emendamenti modificativi emessi sino al 28 gennaio 2019. Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Altre informazioni

Attività della società

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione dei seguenti servizi: Attività di ausiliario, attività di portierato, pulizia dei locali destinati allo svolgimento delle attività istituzionali, attività di sanificazione delle sale operatorie e dei locali destinati alle attività di cura dei pazienti e attività di piccola manutenzione ordinaria. Dal 01/09/2021, in base al nuovo contratto di servizi per gli anni 2021-2023, la società eroga il servizio di cup ticket ed il servizio tecnico amministrativo. La società ha come unico socio ed unico committente la ASL BA e nasce con l'internalizzazione di alcuni servizi svolti in precedenza da cooperative private. Più generalmente la "mission aziendale" consiste nel supportare l'Azienda Sanitaria Locale di Bari nelle prestazioni da questa rese attraverso le sue strutture socio-sanitarie aziendali. In tal senso l'attività della società si integra con quella dell'ASL- Bari nel perseguimento delle finalità istituzionale tipiche di quest'ultima. La società, come da statuto, opera e potrà operare solo ed esclusivamente per l'azienda Sanitaria ASL BA, nell'ambito territoriale di sua competenza, non potendo erogare servizi e prestazioni nei confronti di qualunque altro soggetto sia esso pubblico sia privato. La società in virtù del modello gestionale dell'in house providing è soggetta al controllo analogo da parte del socio unico ASL BA. Inoltre, fino alla data del 31.08.2022 la società ha svolto il servizio di disinfezione Covid.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Impianti generici	15,00%
Attrezzature generiche	15,00%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%
Automezzi	25,00%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 risultano pari a € 1.025.857.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad effettuare investimenti significativi che hanno riguardato l'acquisto di attrezzature specifiche altamente professionali e finalizzate al miglioramento e all'efficientamento del servizio di pulitura dei reparti nonché degli spazi ospedalieri e di macchine ordinarie di ufficio per i servizi di supporto tecnico amministrativo e cup ticket.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	164.781	1.583.456	246.087	1.994.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.110	738.209	142.953	915.272
Valore di bilancio	130.671	845.247	103.134	1.079.052
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.100	171.355	6.886	180.341
Ammortamento dell'esercizio	11.389	189.279	32.868	233.536
Totale variazioni	(9.289)	(17.924)	(25.982)	(53.195)
Valore di fine esercizio				
Costo	166.881	1.754.811	252.973	2.174.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.499	927.488	175.821	1.148.808
Valore di bilancio	121.382	827.323	77.152	1.025.857

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni finanziarie valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal deposito cauzionale relativo al canone di locazione dell'immobile sito in Via Verdi 36 che include le utenze energetiche. Lo stesso è stato stipulato in data 03/05/2012.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2022 risultano pari a € 2.996.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un'obbligazione di terzi verso la società.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

I crediti indicati sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Prospetto delle variazioni dei crediti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.996	2.996	2.996
Totale crediti immobilizzati	2.996	2.996	2.996

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Non è stato necessario far ricorso al metodo del costo ammortizzato, atteso che non vi sono crediti incassati oltre l'esercizio.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

I crediti verso il socio unico, soggetto controllante come identificato ai sensi dell'articolo 2359 codice civile, come disposto ai sensi dell'articolo 2359 codice civile, sono rilevati nella voce CII4 - crediti commerciali — trattandosi di crediti formati a seguito delle prestazioni di servizi contrattualizzate a valore di mercato con il contratto di servizio. Al riguardo, ne viene data separata indicazione, nello schema di stato patrimoniale, al fine di evidenziare le caratteristiche di realizzo diverse rispetto agli altri crediti.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.553.857	(1.236.699)	1.317.158	1.317.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.080.658	(1.442.489)	638.169	638.169
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.095	(960)	14.135	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.104	186.433	208.537	208.537

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.671.714	(2.493.715)	2.177.999	2.163.864

I crediti tributari sono dati dalla sommatoria dei crediti Ires ed Iva, del credito generato dall'agevolazione "decontribuzione sud" e dal bonus fiscale disciplinato dal DL. 66/2014. Per quanto attiene i crediti verso la controllante gli stessi attengono a delle prestazioni eseguite nei confronti del socio unico, il valore al 31.12.2022 riflette le prestazioni eseguite nel mese di dicembre al netto delle note di credito da emettere di competenza del medesimo anno. Gli altri crediti, invece, considerano gli acconti erogati al personale dipendente nel mese di dicembre, il credito Inail ed i crediti vs amministratore.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.317.158	1.317.158
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	638.169	638.169
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.135	14.135
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	208.537	208.537
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.177.999	2.177.999

La composizione dei crediti consente di esprimere l'assenza di qualsivoglia rischio legato all'area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 7.647.367 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 7.646.625 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 742 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.341.213	3.305.412	7.646.625
Denaro e altri valori in cassa	742	-	742
Totale disponibilità liquide	4.341.955	3.305.412	7.647.367

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.052	(2.130)	18.922

Totale ratei e risconti attivi	21.052	(2.130)	18.922
---------------------------------------	--------	---------	--------

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Locazione Immobili	6.090
Assicurazioni Auto	11.753
Altri risconti attivi	1.079
TOTALE	18.922

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 100.000 è così composto :

Numero quote 1 del valore nominale di € 100.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

Il risultato di esercizio dello scorso anno è stato risclassificato nella voce "debiti vs controllante", in quanto, come riportato nel verbale del 13.07.2022, il socio unico ha deciso di procedere con la distribuzione del dividendo. Tale distribuzione è stata effettuata il 22.05.2023

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.434.911	-	-		2.434.911
Varie altre riserve	(1)	3	-		2
Totale altre riserve	2.434.910	3	-		2.434.913
Utile (perdita) dell'esercizio	1.377.152	-	1.377.152	280.852	280.852
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.932.062	3	1.377.152	280.852	2.835.765

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Versamento Capitale	
Riserva legale	20.000	Utili Accantonati	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.434.911	Utili Accantonati	A-B-C-D-E
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	2.434.913		
Totale	2.554.913		

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

Si segnala inoltre che non vi sono riserve che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

È stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione	di cui per riserve di utili in regime di
-------------	--------	---	-----------------------------	-----------------------------------	--

		co. 5 TUIR)		d'imposta	trasparenza
Capitale sociale	100.000	100.000	0		
Riserva legale	20.000		20.000		
Riserva straordinaria	2.434.911		2.434.911		
Varie altre riserve	2		2		

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza.

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi e oneri" del passivo:

7/f) Fondo imposte e tasse € 57.276.

L'importo di € 57.276, si riferisce all'accantonamento di imposte ires e irap relative alla correzione di errori contabili consistenti nella deduzione delle quote di rivalutazione del TFR effettuati negli esercizi 2015, 2016 e 2017. Lo stesso attiene alla determinazione di imposte sanzioni e interessi derivanti dalla correzione di errori commessi negli esercizi 2015, 2016 e 2017. In particolare, in tali annualità è stato erroneamente dedotto il costo della rivalutazione del TFR pur non essendo lo stesso a carico della società, atteso che la stessa versa, mensilmente, la quota di TFR al fondo di tesoreria gestito dall'INPS. Tale fondo non ha subito variazioni nell'ultimo esercizio.

Tra la voce Altri Fondi, ai sensi dell'art. 2427 punto 7) c.c., si segnalano:

- Fondo Rischi controversie Legali per € 130.113.

L'importo complessivo del Fondo, pari ad euro 130.113, è stato determinato da accantonamenti per contenziosi sorti nel corso dell'esercizio, e stimati dall'organo amministrativo con il supporto dei consulenti legali per un importo di euro 47.421,75, e da utilizzi e rilasci relativi alla definizione delle controversie, a seguito di giudizio o per sopravvenuto accordo transattivo con il dipendente, pari ad euro 221.279,06. Ad inizio anno il fondo ammontava ad € 303.971.

- Fondo Rischi Decontribuzione Sud per € 83.897,00

In relazione all'esercizio 2022 la società ha fruito dell'agevolazione denominata "Decontribuzione Sud". Tale agevolazione, disposta per i datori di lavoro con sedi operative nelle regioni meno sviluppate (Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia), prevista dall'articolo 27 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, si evidenzia che la stessa è stata di nuovo autorizzata dalla UE con decisione del 6 dicembre 2022, fino al 31 dicembre 2023. In particolare, così come comunicato dall'INPS con il messaggio 4593 del 21 dicembre 2022 trattasi di " misure di sostegno nazionali per aiutare effettivamente le imprese colpite dalle gravi perturbazioni dell'economia causate dall'aggressione russa all'Ucraina, dalle sanzioni imposte dall'Unione europea o dai suoi partner internazionali, nonché dalle contromisure economiche adottate finora dalla Russia, preservando i livelli di occupazione.". A più riprese la Commissione Europea aveva autorizzato: - la decontribuzione di cui all'articolo 1, commi da 161 a 168, della Legge n. 178/2020, con la decisione C (2021) 1220 final del 18 febbraio 2021, fino al 31 dicembre 2021; - l'esonero di cui all'articolo 1, commi da 10 a 15, della medesima Legge, per le assunzioni /trasformazioni a tempo indeterminato effettuate entro il 31 dicembre 2021, con la decisione C (2021) 6827 final del 16 settembre 2021; - l'esonero di cui all'articolo 1, commi da 16 a 19, della medesima Legge, con decisione C (2021) 7863 final del 27 ottobre 2021, per le assunzioni/trasformazioni effettuate entro il 31 dicembre 2021. In data 11 gennaio 2022, la Commissione Europea — con la decisione C (2022) 171 final — ha successivamente prorogato l'applicabilità delle agevolazioni in oggetto al 30 giugno 2022, termine finale di operatività del Temporary Framework. Tali benefici sono stati applicati anche in riferimento agli eventi incentivati (assunzioni /trasformazioni a tempo indeterminato di rapporti a termine di giovani under 36 o di donne svantaggiate) verificati nel periodo ricompreso tra il 1° gennaio 2022 e il 30 giugno 2022, nonché alla Decontribuzione Sud, applicata fino al mese di competenza giugno 2022. Inoltre, la Commissione europea, con la sesta modifica del Temporary Framework, ha previsto l'innalzamento ad € 2.300.000 del massimale di erogazione degli aiuti temporanei di cui alla sezione 3.1 della comunicazione della Commissione europea C (2020) 1863 final del 19 marzo 2020, per le imprese operanti nel settore di attività della Sanitaservice ASL Bari. Al fine di consentire la piena operatività della misura agevolativa per i territori svantaggiati del Mezzogiorno per il periodo di competenza luglio 2022-dicembre 2022, in data 8 giugno 2022 le Autorità italiane hanno notificato alla Commissione europea la misura di cui all'articolo 1, commi 161 e seguenti, della Legge n. 178/2020, subordinando la stessa al rispetto delle condizioni di cui alla Comunicazione C (2022) 1890 final del 23 marzo 2022, recante "Quadro temporaneo di crisi per misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia a seguito dell'aggressione della Russia contro l'Ucraina", e successive modificazioni (c.d. Temporary Crisis Framework o TCF). La Commissione Europea — con Decisione C (2022)4499 final del 24 giugno 2022 — ha autorizzato la concedibilità dell'esonero in oggetto fino al 31 dicembre 2022. Successivamente, l'INPS — con circolare

n. 90/2022 — ha fornito le indicazioni e le istruzioni per la gestione degli adempimenti previdenziali connessi alla predetta misura di esonero contributivo limitatamente al periodo 1° luglio 2022 — 31 dicembre 2022. In data 6 dicembre 2022, la Commissione Europea — con decisione C (2022) 9191 final — ha autorizzato la proroga della c.d. Decontribuzione SUD al 31 dicembre 2023.

Dettaglio voce del passivo B 04 - Altri fondi (art. 2427 n. 7 c.c.)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri fondi per rischi ed oneri	214.100
TOTALE	214.100

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	57.276	387.958	445.234
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	47.421	47.421
Utilizzo nell'esercizio	-	221.279	221.279
Totale variazioni	-	(173.858)	(173.858)
Valore di fine esercizio	57.276	214.100	271.376

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Il trattamento di fine rapporto per i dipendenti che hanno scelto di eseguire il versamento al fondo di tesoreria gestito dall'Inps ammonta ad € 9.493.931 ed è completamente versato al predetto fondo; difatti, con decorrenza 1° gennaio 2007, i datori di lavoro con più di 50 dipendenti hanno l'obbligo di versare al Fondo di Tesoreria le quote maturate da ciascun lavoratore e non destinate a forme pensionistiche complementari. Si precisa che l'importo sopra espresso è congruo e conforme ai dettami dei principi contabili, in quanto corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato per irrilevanza.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

I debiti verso il socio unico, soggetto controllante come identificato ai sensi dell'articolo 2359 codice civile, sono rilevati nella voce D11 - debiti commerciali — trattandosi di debiti formati a seguito delle prestazioni ricevute, a valore di mercato, e relative alle prestazioni erogate dal personale medico dipendente dell'ASL Bari per le visite sanitarie periodiche effettuate al personale dipendente della Sanitaservice ASL BA. Gli stessi sono indicati separatamente, nello schema di stato patrimoniale, al fine di evidenziarne le differenti caratteristiche rispetto agli altri debiti.

I debiti tributari sono dati dalla sommatoria dei debiti Irap, delle ritenute dei dipendenti e dei laboratori autonomi e dell'imposta sostitutiva del TFR. I debiti vs gli istituti previdenziali considerano i debiti inps, del debito del riversamento della decontribuzione sud e del debito Inail. Infine gli altri debiti considerano, il compenso dell'amministratore unico riferito al secondo semestre 2022, i debiti vs dipendenti riferiti alla mensilità di dicembre, i debiti per le ferie e le festività dei dipendenti non godute, i debiti delle cessioni e dei pignoramenti dei dipendenti ed il debito TFR previdenza complementare.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	507.260	(197.779)	309.481	309.481
Debiti verso controllanti	281.085	1.377.152	1.658.237	1.658.237
Debiti tributari	720.944	(144.302)	576.642	576.642
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.151.639	724.794	1.876.433	1.876.433
Altri debiti	3.054.506	275.413	3.329.919	3.329.919
Totale debiti	5.715.434	2.035.278	7.750.712	7.750.712

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

La composizione e l'area geografica dei debiti consente di esprimere l'assenza di qualsivoglia rischio legato alla stessa.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	309.481	309.481
Debiti verso imprese controllanti	1.658.237	1.658.237
Debiti tributari	576.642	576.642
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.876.433	1.876.433
Altri debiti	3.329.919	3.329.919
Debiti	7.750.712	7.750.712

Debiti

Descrizione	Importi
Debiti vs dipendenti	1.453.770
Debiti vs sindacati	15.220
Premio incentivazione	286.021
Debiti vs previdenza complementare	12.086
Ferie residue	890.479
Festività residue	342.782
Cessione quinto e pignoramenti	275.274
Altri debiti	1.379.439
Debiti vs amministratore	52.000
Totale	4.707.071

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40	332	372
Risconti passivi	24.799	(5.369)	19.430
Totale ratei e risconti passivi	24.839	(5.038)	19.801

Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Contributo c/esercizio	19.430
TOTALE	19.430

Il risconto passivo si riferisce alla quota di competenza del contributo ottenuto per gli investimenti nel mezzogiorno effettuato nell'anno di imposta 2019.

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Spese Bancarie	40
Bolli Auto	332
TOTALE	372

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura, sulla base del nuovo contratto di affidamento tra la società ed il socio unico.

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

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio di Facchinaggio	942.537
Servizio di Ausiliario	9.454.998
Servizio di Portierato	2.903.739
Servizio di Manutenzione	471.269
Servizio di supporto tecnico operativo	1.142.799
Servizio di Pulizia	14.681.092
Servizio Cup Ticket	973.263
Servizio disinfezione Covid-19	520.000
Servizio Sanificazione Hotel Moderno	32.920
Totale	31.122.617

Con il nuovo contratto di servizi sottoscritto con il socio unico, a partire dal 01/09/2021, la società ha implementato l'attività offerta integrando il servizio tecnico amministrativo ed il servizio cup ticket. Fino al 31.08.2022 la società ha effettuato il servizio per la disinfezione Covid.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	31.122.617
Totale	31.122.617

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in conto esercizio	5.369	5.369
Altri		
Indennizzi sinistri	577	2.830
Crediti d'imposta diversi	0	34.049
Altri ricavi e proventi diversi	462	86.528
TOTALE	6.408	128.776

Costi della produzione

Per quanto attiene le materie prime e di consumo, si specifica che rispetto lo scorso esercizio c'è stato un discreto decremento per un progressivo superamento dei problemi legati alla virulenta pandemia da Covid-19; pertanto gli acquisti effettuati si riferiscono solo all'ordinarietà delle prestazioni effettuate vs il socio unico. A confronto, i costi per i servizi hanno subito un leggero incremento. Il decremento dei costi per beni di terzi, è riferibile alla risoluzione del contratto di noleggio dei mezzi utilizzati per lo spostamento del personale addetto alle pulizie. In merito all'incremento del costo del personale, questo è dipeso in misura significativa dall'incremento del numero di personale assunto per far fronte al turn-over dell'organico andato in quiescenza.

Costi della Produzione

Tipologia Costo	Anno 2022	Anno 2021
B6. Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci.	598.148	649.607
B.7 Costi per servizi	802.810	713.849
B.8 Costi per godimento di beni di terzi	19.653	39.429
B.9 Costi del Personale	29.122.549	25.081.823

Costo del personale

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
B9.a - Salari e stipendi	21.699.124	19.701.328
B9 b - Oneri Sociali	5.886.404	3.996.487
B9 c - TFR	1.438.317	1.347.001
B9 d - Tratt. Di quiescenza	0	0
B9 e - Altri costi di personale	101.704	37.007

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Imposte deducibili	630	399
Imposte indeducibili	429	127
Costi autoveicoli e mezzi di trasporto	725	490
Omaggi e spese di rappresentanza	107	0
Oneri e spese varie	4.364	1.647
Altri costi diversi	1.300	14.462
TOTALE	7.555	17.125

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi finanziari dell'esercizio ammontano ad € 5.217.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 525.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio dei proventi e degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

Altri Proventi Finanziari

Descrizione	Importi
Interessi Attivi Bancari	5.217

Di seguito si riporta inoltre una tabella contenente la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari alla fine dell'esercizio corrente:

Interessi e altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12 c.c.) - Composizione voce

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi su mutui	241
Interessi passivi dilazioni di pagamento verso erario	284
TOTALE	525

Gli oneri finanziari sono riferibili agli interessi corrisposti sul pagamento con dilazione delle imposte e dei contributi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Fiscalità differita

Sono state stanziare imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverseranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Come richiesto dai principi contabili le imposte anticipate sono iscritte alla relativa voce attività per imposte anticipate al netto delle imposte differite.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Le imposte anticipate sono state iscritte per con riferimento all'accantonamento al fondo rischi fiscalmente eccedenti la quota fiscalmente deducibile.

Alle differenze temporanee sono state applicate le stesse aliquote (IRES E IRAP) dell'esercizio precedente.

Nel bilancio, in ossequio alla vigente normativa, sono state rilevate imposte differite e anticipate, come risulta dai seguenti prospetti.

In particolare le imposte anticipate si riferiscono a:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

	IRES	IRAP
Aliquota ordinaria applicabile	24,00%	4,82%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
Risultato prima delle imposte	357.805	29.523.084
Variazioni fiscali	-352.136	-28.233.615
Imponibile fiscale	5.669	1.289.469
Imposte correnti	1.361	62.152
Aliquota effettiva	0,38%	0,21%

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

Risultato prima delle imposte	357.805	
Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%)		85.873
Imposte differite e anticipate:		
Imposte differite e anticipate	960	
Totale	960	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Interessi passivi indeducibili	241	
Imposte indeducibili o non pagate	13.869	
Ammortamenti non deducibili	4.863	
Imposte anticipate	-12.480	
Altre variazioni in aumento	61.965	
Altre variazioni in diminuzione	-382.884	
ACE	-36.750	
Totale	-351.176	
Imponibile fiscale	5.669	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.361

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

Differenza tra valore e costi della produzione	353.113	
Costi non rilevanti ai fini Irap	29.169.971	
Totale	29.523.084	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,82%)		1.423.013
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11 D.Lgs. 446	4.660	
Altre variazioni in aumento ai fini IRAP	3.560	
Altre variazioni in diminuzione ai fini IRAP	-221.279	
Totale	-213.059	
Deduzioni IRAP	28.020.556	

Imponibile IRAP	1.289.469	
IRAP corrente per l'esercizio		62.152

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Impiegati	65
Operai	1.060
Totale Dipendenti	1.125

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.000	9.668

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è soggetta alla revisione legale, in quanto ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c.. L'attività di revisione legale è affidata al sindaco unico dottoressa Aurora De Falco nominata con verbale di assemblea del 28/06/2018, e riconfermata con il verbale dell'assemblea del 13/05/2021 per altri tre esercizi. La società ha, inoltre, sottoscritto un contratto di revisione volontaria con la società BDO S.p.a. per il triennio 2021 - 2022 - 2023.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

In relazione alle operazioni realizzate con parti correlate, si precisa che la società ha sottoscritto contratto di servizi relativo al triennio 2021 — 2023 con il quale sono state contrattualizzate le prestazioni per le attività di ausiliario, pulizie, portierato, facchinaggio, manutenzione, supporto tecnico operativo, cup tecket e servizio 118. Seppur per espressa previsione normativa per le società in house providing è consentita la possibilità di effettuare prestazioni, nella misura massima del 20% del suo fatturato, nei confronti di altri committenti, nel caso di specie la Sanitaservice eroga le proprie prestazioni unicamente nei confronti del proprio socio unico. L'importo delle stesse ammonta a complessivi euro 32.522.6317 di cui euro 31.969.696 contrattualizzati secondo le prescrizioni del contratto di servizi, ed euro 552.921 di

servizio aggiuntivo di sanificazione covid e servizio di sanificazione dell'Hotel Moderno. Si specifica che tali operazioni hanno natura contrattuale e sono state concluse a normali condizioni di mercato

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'illustrazione della situazione della società fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti, posteriormente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data odierna.

La società non ha risentito degli effetti provocati dal contesto economico - finanziario globale che, nel corso dell'anno 2022, è stato influenzato dalla guerra Russa-Ucraina, dall'aumento dei prezzi dell'energia e dall'aumento dei tassi di interesse e dell'inflazione. Tali eventi non hanno determinato alcun impatto negativo sui servizi erogati.

A tal proposito, preme evidenziare che dal 01 giugno 2023, la società ha integrato il servizio di assistenza 118 previsto nel contratto di servizio 2021/2023. La procedura di reclutamento del personale da adibire per il nuovo servizio, è stata effettuata con regolare concorso pubblicato sul sito della società nell'anno 2021, che ha permesso il transito di n. 231 autisti soccorritori di ambulanza cat. C e di n. 231 soccorritori cat. B dalle vecchie associazioni di volontariato al nuovo datore di lavoro unico.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si espongono nel seguente prospetto i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio dell'Ente ASL BARI che esercita l'attività di direzione e coordinamento con riferimento all'esercizio finanziario 2021.

Tale società, infatti, così come risulta anche dagli atti e dalla corrispondenza, nonché dall'iscrizione presso l'apposita sezione del Registro delle imprese, in ragione del controllo di diritto rinvenibile a norma dell'articolo 2359, comma 1, n. 1, del Codice civile, esercita sulla nostra società l'attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	485.647.683	429.685.034
C) Attivo circolante	920.385.745	682.155.045
D) Ratei e risconti attivi	717.559	700.995
Totale attivo	1.406.750.987	1.112.541.074
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.254.260	2.254.260
Riserve	686.827.431	481.055.417
Utile (perdita) dell'esercizio	13.556	8.974
Totale patrimonio netto	689.095.246	483.318.651
B) Fondi per rischi e oneri	194.628.184	181.007.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.198.794	16.287.255
D) Debiti	506.827.302	431.925.571
E) Ratei e risconti passivi	1.460	1.627
Totale passivo	1.406.750.987	1.112.541.074

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.589.237.654	2.531.898.193
B) Costi della produzione	2.555.810.043	2.497.483.746
C) Proventi e oneri finanziari	1.387.784	253.427
Imposte sul reddito dell'esercizio	34.801.839	34.658.899
Utile (perdita) dell'esercizio	13.556	8.974

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, si propone la seguente destinazione:

- a riserva Straordinaria

La destinazione in misura consistente a riserva facoltativa o straordinaria consente di procedere ad una forma di autofinanziamento della società.

Situazione fiscale

La società non ha ricevuto verifiche fiscali e allo stato attuale non vi sono posizioni in contenzioso o posizioni da definire.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 regolarmente tenute.

Il sottoscritto amministratore unico D'Addario Fabrizio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bari - Autorizzazione numero 576/83/2T del 10.01.1983 e successive integrazioni.

Bari, 12/06/2023

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato D'ADDARIO FABRIZIO

"Firma digitale"

Il sottoscritto Amministratore Unico D'Addario Fabrizio, 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.