

# SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MICHELE PROTANO 13 - 00000 FOGGIA (FG)
<b>Codice Fiscale</b>	03600140713
<b>Numero Rea</b>	FG 000000259252
<b>P.I.</b>	03600140713
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869042
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	799
2) costi di sviluppo	0	6.049
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	4.166
7) altre	28.548	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>28.548</b>	<b>11.014</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	166.230	202.755
4) altri beni	468.049	614.683
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>634.279</b>	<b>817.438</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.750	12.750
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>
3) altri titoli	353.632	350.612
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>366.382</b>	<b>363.362</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.029.209</b>	<b>1.191.814</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	37.287	27.738
<b>Totale rimanenze</b>	<b>37.287</b>	<b>27.738</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.606.591	10.076.253
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>10.606.591</b>	<b>10.076.253</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	682.526	1.179.751
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>682.526</b>	<b>1.179.751</b>
5-ter) imposte anticipate	0	3.128
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.556	129.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.366	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>146.922</b>	<b>129.981</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.436.039</b>	<b>11.389.113</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.601.387	5.044.921
2) assegni	2.179	0
3) danaro e valori in cassa	4.170	6.477
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.607.736</b>	<b>5.051.398</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>14.081.062</b>	<b>16.468.249</b>
D) Ratei e risconti	418.092	171.208
<b>Totale attivo</b>	<b>15.528.363</b>	<b>17.831.271</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	79.030	79.030
V - Riserve statutarie	160.352	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.402.797	1.402.795
Totale altre riserve	1.402.797	1.402.795
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	157.694	157.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	181.007	160.352
Totale patrimonio netto	2.080.880	1.899.871
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.989.391	5.498.216
Totale fondi per rischi ed oneri	5.989.391	5.498.216
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.125	2.498.216
Totale debiti verso fornitori	605.125	2.498.216
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.232.243	3.364.860
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.232.243	3.364.860
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.163	911.530
Totale debiti tributari	453.163	911.530
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.161.796	1.123.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	302.490	250.405
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.464.286	1.373.893
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.673.736	1.432.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.028.877	851.718
Totale altri debiti	2.702.613	2.284.685
Totale debiti	7.457.430	10.433.184
E) Ratei e risconti	662	0
Totale passivo	15.528.363	17.831.271

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.598.130	34.398.845
5) altri ricavi e proventi		
altri	273.111	252.781
Totale altri ricavi e proventi	273.111	252.781
Totale valore della produzione	35.871.241	34.651.626
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.212.860	797.712
7) per servizi	1.464.700	1.258.855
8) per godimento di beni di terzi	685.682	356.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	22.778.322	23.580.354
b) oneri sociali	5.672.256	5.549.183
c) trattamento di fine rapporto	1.291.779	1.184.869
Totale costi per il personale	29.742.357	30.314.406
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.133	8.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.059	390.912
Totale ammortamenti e svalutazioni	339.192	399.276
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.549)	30.306
12) accantonamenti per rischi	491.175	444.486
13) altri accantonamenti	951.961	175.580
Totale costi della produzione	34.878.378	33.777.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	992.863	874.345
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.019	537
Totale altri proventi finanziari	3.019	537
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.773	1.715
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.773	1.715
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.754)	(1.178)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	991.109	873.167
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	806.974	571.601
imposte differite e anticipate	3.128	141.214
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	810.102	712.815
21) Utile (perdita) dell'esercizio	181.007	160.352

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	181.007	160.352
Imposte sul reddito	810.102	712.815
Interessi passivi/(attivi)	1.753	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	992.862	-
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.782.954	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	339.192	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.122.146	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.115.008	-
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.549)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(530.338)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.893.091)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(246.884)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	662	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(291.761)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.970.961)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	144.047	-
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.753)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(1.268.469)	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.291.779)	-
Totale altre rettifiche	(2.562.001)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.417.954)	-
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(147.899)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(25.668)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(3.020)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(176.587)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.594.540)	-
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.044.921	-
Danaro e valori in cassa	6.477	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.051.398	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.601.387	5.044.921

---

Assegni	2.179	0
Danaro e valori in cassa	4.170	6.477
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.607.736	5.051.398

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come modificati dal D.Lgs 139/2015, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità. Il bilancio al 31/12/2019 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

Le informazioni richieste dalle specifiche disposizioni di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 sono state ritenute sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta senza necessità di apportare deroghe ai principi suddetti in quanto non si sono verificati quei casi eccezionali di incompatibilità da rendere necessario il ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.; è responsabilità di questo organo amministrativo presentare un bilancio d'esercizio redatto con chiarezza, che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria ed il risultato economico d'esercizio, nonché valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile nonché adottare le misure necessarie alla sua implementazione: ad oggi non vi sono elementi che possano incidere sulla correttezza del bilancio.

L'articolo 7 del D.L. n. 23 dell'8.4.2020 "decreto liquidità" consente di derogare al disposto dell'articolo 1 dell'articolo 2423-bis del c.c. il quale prevede che la valutazione delle voci va fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività; la deroga opera se la continuità sussisteva al data del 23.2.2020. A tal riguardo appare ovvio che l'attività svolta dalla società non è stata soggetta ad alcuna restrizione o divieto imposti dalla normativa emanata a

seguito dell'emergenza sanitaria, si è svolta con regolarità ed anzi ha subito un maggior impulso per fronteggiare la richiesta di supporto da parte di ASL FG; pertanto naturalmente nessuna deroga è stata applicata nella determinazione dei criteri di valutazione per quanto oltre specificato.

## Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto secondo la forma ed i contenuti previsti dagli articoli del Codice civile. Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi, tra cui

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1, C.c.);
- la rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 1 *bis*, C.c.)
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 2, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 3, C.c.). Sono stati considerati i costi di competenza correlati ai ricavi imputati all'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 4, C.c.);

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423 *bis*, comma 1, n. 5, C.c.);
- non sono stati effettuati compensi di partite (art. 2423 *bis*, comma 6, C.c.);
- nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, C.c.).

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

## Criteri di valutazione applicati

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative, coerenti con quelli attuati nella redazione dei bilanci degli esercizi precedenti (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.).

Il bilancio al 31 dicembre 2019 espone un utile di esercizio di € 181.007.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è redatto in unità di euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

### Criteri di Valutazione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono prive di consistenza fisica identificabile ed in grado di produrre benefici economici futuri. Sono iscritte al costo sostenuto nell'attivo patrimoniale nel rispetto dell'art. 2426 c.c. ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati a quote costanti lungo la loro vita utile stimata ed imputati direttamente alle singole voci. Si precisa che i relativi valori sono iscritti nell'attivo nella voce B I e sono capitalizzabili a condizione che il costo sia attendibilmente determinabile e che sia dimostrabile come l'attività sia in grado di produrre futuri benefici economici.

Le **immobilizzazioni materiali** sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 c.c., nella voce B II del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori.

Le **immobilizzazioni finanziarie** sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 c.c., nella voce B III del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori, eventualmente ridotto ai sensi del p.3 del comma 1 dell'art. 2426. In particolare esse sono costituite da depositi cauzionali, iscritti al il valore nominale, e da investimenti in quote di fondi della B.P.M. iscritti al valore desumibile dai prospetti riepilogativi rilasciati a fine anno dall'emittente.

I **costi per manutenzione**, aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

#### Aliquote di ammortamento applicabili

Macchine e attrezzi	20%
Attrezzatura varia e minuta	40%
Mobili, arredi e attrezz. d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio	20%
Stigliature, armadietti e simili	12%
Autovetture	25%
Automezzi industriali	20%

#### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore nominale, dato che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe effetti del tutto irrilevanti, trattandosi peraltro prevalentemente di crediti a breve termine (vd O.I.C. 15 § 33): si è tenuto conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che si ritiene coincidere col valore nominale.

#### Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti (materiali per il servizio di pulizie e divise) sono iscritte al costo specifico.

#### Ratei e risconti

Sono contabilizzati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### Attività che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

#### Disponibilità liquide

Le giacenze di denaro contante in cassa, su carte prepagate BPM e conto corrente bancario, tenuto presso la BPM, sono iscritte al valore nominale che coincide con l'effettiva consistenza.

#### Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione: l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe infatti effetti del tutto irrilevanti (vd O.I.C. 15 § 33); si è tenuto conto del fattore temporale, attuando altresì la distinzione tra i debiti con scadenza entro l'esercizio e oltre.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati, in misura adeguata, per coprire perdite o debiti d'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 base al relativo grado di probabilità stimato. Nella valutazione del rischio dei contenziosi in corso si è tenuto conto delle informative già acquisite dai Consulenti di fiducia che assistono la Società.

**Fondo T.F.R.**

Non è presente in quanto la società provvede ai trasferimenti ai fondi di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria Inps secondo le indicazioni del personale dipendente, così come previsto dalla riforma della previdenza complementare in vigore dal 2007.

**Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio in base al principio della prudenza e competenza economica.

**Imposte correnti**

Le imposte correnti sono state calcolate sulla base del reddito imponibile secondo le aliquote e le norme vigenti (24% per l'IRES e 4,82% per l'IRAP): le imposte dovute sono esposte nella voce "debiti tributari".

**Imposte anticipate e differite**

Ricordiamo che le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte in bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti. I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Inoltre i debiti per imposte differite sono iscritti in quanto vi sono probabilità che la passività possa manifestarsi. Le imposte differite e anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto dell'eventuale cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge. Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente. Nel conto economico le imposte differite e anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito d'esercizio".

Nel presente esercizio non sono presenti imposte differite né imposte anticipate; si è altresì proceduto a stornare dall'attivo dello Stato Patrimoniale i crediti per imposte anticipate iscritti al 31/12/2018 e riferiti alla quota di compenso spettante all'A.U. iscritta per competenza nell'esercizio 2018 ma erogata nei primi mesi del 2019 (cfr Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018).

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali attengono a spese sostenute per il sito web, per programmi e licenze software strumentali all'esercizio dell'attività d'impresa e per attività di studio relative alla costruzione delle graduatorie per il ricollocamento dei dipendenti nei posti vacanti sul territorio nonché di un efficiente sistema di misurazione della "customer satisfaction" rivolto alle strutture della ASL FG servite dalla nostra società; esse sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto.

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.940	20.848	28.559		54.346
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)					0
Svalutazioni					
Valore di bilancio	4.940	20.848	28.559		54.346
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni			3.700	28.433	32.133
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio					0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni	-4.940	-20.848	-32.259	24.003	
Totale variazioni	-4.940	-20.848	-28.559	52.436	-1.910
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	0	0	0	52.436	52.436
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	-23.888	-23.888
Svalutazioni					
Valore di bilancio	0	0	0	28.548	28.548

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo dei relativi oneri accessori e dei costi indiretti ragionevolmente imputabili al bene e sono esposte al netto dei rispettivi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nella seguente tabella:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	824.301	1.570.773	2.395.074
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-621.547	-956.090	-1.577.637
Svalutazioni			
Valore di bilancio	202.754	614.684	817.438
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	38.874	218.154	257.028
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-124.202	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-75.399	-255.660	-331.059
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni		15.074	
Totale variazioni	-36.524	-146.634	-183.159
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	863.175	1.664.725	2.527.900
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-696.946	-1.196.676	-1.893.622
Svalutazioni			
Valore di bilancio	166.230	468.049	634.278

Nessuno degli assets rilevati in bilancio è costituito a garanzia dei debiti societari.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali, iscritti al costo di acquisto (ovvero il valore nominale) per € 12.750, e da investimenti in quote di fondi della B.P.M. iscritti al minor valore desumibile dai prospetti riepilogativi rilasciati a fine anno dall'emittente (€ 353.632).

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, rappresentate unicamente dalla categoria "materie prime, sussidiarie e di consumo", sono costituite dai materiali per il servizio di pulizie e dalle divise. Di seguito in forma tabellare le variazioni intervenute:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze	
Valore di inizio esercizio	27.738	27.738	
Variazione nell'esercizio	9.549	9.549	
Valore di fine esercizio	37.287	37.287	

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il al valore nominale, dato che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe effetti del tutto irrilevanti, trattandosi peraltro prevalentemente di crediti a breve termine (vd O.I.C. 15 § 33): si è tenuto conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del codice civile.

L'eventuale svalutazione dei crediti tiene conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, apertura di procedure concorsuali o transazioni, che possono dar luogo a perdite, anche se tali elementi o situazioni sono state conosciute dopo la data di chiusura dell'esercizio: per i crediti iscritti nell'attivo al 31.12.2019 non è stata operata alcuna svalutazione.

Le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci.

La voce **crediti verso clienti** accoglie crediti rivenienti dall'ordinaria attività, composti dalla somma algebrica di: crediti per fatture emesse, fatture da emettere, note di credito emesse riferite ad annualità precedenti e note credito da emettere.

La composizione della clientela è composta quasi unicamente da crediti vantati nei confronti della ASL FG.; l'entità del credito è legata allo sfasamento temporale tra emissione delle fatture attive ed incasso.

Alla chiusura dell'esercizio non esistono crediti in valuta.

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2019 sono tutti esigibili entro i 12 mesi.

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

Attività per  
imposte

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	10.076.253	1.179.751	3.128	121.950	11.381.082
Variazione nell'esercizio	530.338	-497.225	-3.128	-24.972	5.013
Valore di fine esercizio	10.606.591	682.526	0	146.922	11.436.039
Quota scadente entro l'esercizio	10.606.591	682.526	0	68.556	11.357.673
Quota scadente oltre l'esercizio				78.366	78.366
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

I **crediti tributari**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono composti come segue:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
CREDITO EX ART. 1 D.L. 66/2014 (BONUS RENZI)	61.601
IVA A CREDITO	554.573
CREDITO IRES	6.890
ERARIO C/ACC. IMP.SOST.TFR	18.967
ERARIO C/IVA	40.494
<b>TOTALE</b>	<b>682.526</b>

Non sono presenti **crediti per imposte anticipate**: ammontano ad € 3.129 i crediti per imposte anticipate al 31.12.2018, riconducibili alle competenze spettanti all'A.U. della società, stornati nel presente esercizio a seguito della corresponsione delle somme dovute, liquidate nei primi mesi del 2019.

I **crediti vs altri**, esigibili entro l'esercizio successivo, sono composti come segue:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
CREDITI DIVERSI	12.148
CRED. VS FONDIMPRESA	-724
FORNITORI	57.132
ALTRI CREDITI (oltre)	78.366
<b>TOTALE</b>	<b>146.922</b>

## **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA**

### **Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti.

-

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono espresse in bilancio al loro valore nominale e sono relative al conto corrente tenuto presso la Banca Popolare di Milano ed alla cassa aziendale.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, di numerario ed i valori esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è così composto:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	5.044.921		0	5.051.398
Variazione nell'esercizio	-2.443.534		2.179	-2.443.662
Valore di fine esercizio	2.601.387		2.179	2.607.736

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale e rappresentano le partite di collegamento conteggiate con il criterio della competenza temporale.

L'importo relativo alla voce "risconti attivi" riguarda il pagamento (avvenuto in esercizi precedenti) di fatture relative a costi la cui competenza temporale si estende ad esercizi successivi, come i pagamenti dei premi assicurativi ed i maxi-canoni leasing, i cui benefici si riflettono su più esercizi, e che in forza del principio della competenza, e dunque sono stati ripartiti in funzione all'anno di competenza.

In basso le relative variazioni intervenute:

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	171.208	171.208
Variazione nell'esercizio	246.884	246.884
Valore di fine esercizio	418.092	418.092

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 100.000, sottoscritto ed interamente versato è detenuto nella sua totalità dalla ASL Foggia, unico socio e committente della Società.

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 si è chiuso con un utile pari a Euro 181.007.

Di seguito riportiamo il dettaglio di composizione della voce in disamina:

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Altre riserve Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	79.030			1.402.795	157.694	160.352	1.899.873
<b>Destinazione del risultato dell'esercizio precedente</b>								
Attribuzione di dividendi								
Altre destinazioni			160.352				-160.352	0
<b>Altre variazioni</b>								
Incrementi						2		2
Decrementi						-1		-1
Riclassifiche								
Risultato d'esercizio							181.007	181.007
Valore di fine esercizio	100.000	79.030	160.352		1.402.796	157.694	181.007	2.080.879

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000				
Riserva legale	79.030	B	79.030	31.462	
Riserve statutarie	160.352	A,B,C	160.352		
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	1.402.797	A,B	1.402.797		
Totale altre riserve	1.402.797				
Utili portati a nuovo	157.694	A,B,C	157.694		
Totale	1.799.873				
Quota non distribuibile	79.030				
Residua quota distribuibile	1.720.843				

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

**Nota:** Tra le "Varie altre riserve" è collocata la Riserva per copertura di perdite presunte, posta a difesa del patrimonio sociale contro l'eventuale manifestazione di rischi - ulteriori rispetto a quelli già considerati - riferibili ai contenziosi con l'Amministrazione Finanziaria, gli Enti Previdenziali od i dipendenti.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri riportato in bilancio rappresenta una stima di passività potenziali correlate ai seguenti rischi:

### **Contenzioso fiscale**

- In data 7 giugno 2016 la Guardia di Finanza ha avviato una verifica fiscale avente ad oggetto le imposte dirette ed indirette ed il puntuale adempimento della normativa fiscale per gli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016 fino alla data della verifica. A seguito di tale attività ispettiva sono stati formalizzati due PVC: uno riferito all'annualità 2011 ed uno riferito alle annualità successive;
- Negli anni successivi l'Agenzia delle Entrate ha proceduto a notificare gli avvisi di accertamento derivanti dai succitati PVC; di seguito si rappresenta in sintesi il quadro del contenzioso che ne è derivato:
  - § anno di imposta 2011 la società ha ottenuto un giudizio favorevole in C.T.P. sulle riprese fiscali inerenti l'IVA e negativo sul fronte delle imposte dirette; il ricorso in C.T.R. è in attesa di sentenza;
  - § anni di imposta 2012-2013: si attende sentenza di C.T.P.
  - § anno di imposta 2014: si attende l'assegnazione di una data per la discussione, rinviata a causa della sopravvenuta emergenza sanitaria;
  - § anni di imposta 2015-2016: saranno a breve oggetto di ricorso in C.T.P.
- E' opportuno ricordare che la società nel mese di Novembre 2016 ha presentato istanza di rimborso per l'IVA versata nelle annualità precedenti a decorrere dal 2009; avverso il silenzio rifiuto dell'Ufficio essa ha presentato ricorso e la CTP di Foggia, con sentenza 106/5/2018 depositata il 06.02.2018 si è pronunciata a favore della ricorrente stabilendo che le sia dovuto il rimborso di € 8.690.905 di I.V.A., oltre interessi; l'Ufficio ha presentato ricorso presso la C.T.R. e la sentenza di secondo grado ha negato il diritto al rimborso: la società si prepara a ricorrere presso la Corte di Cassazione.  
Alla luce di quanto illustrato, in uno scenario a tutt'oggi non definito, si ritiene comunque opportuno confermare gli accantonamenti effettuati al 31.12.2016, considerando attuali le considerazioni svolte all'epoca.  
**Rapporti con gli infermieri professionisti:** in ottica prudenziale si ritiene di mantenere invariato il fondo accantonato che ammonta a complessivi € 160.000 con riferimento ai rischi in esame.  
**Inail:** la società nel 2010 ha richiesto un parere all'Inail sulle aliquote corrette da applicare ai propri dipendenti, poiché riteneva di poter assimilare la loro posizione a quella dei dipendenti ASL che operano nei medesimi ambiti; nonostante una prima risposta negativa dell'Istituto a partire dal 2010 la società ha contabilizzato e versato in autoliquidazione i premi Inail per gli addetti operativi sulla base di un'aliquota base del 1,3%, accantonando un fondo per i maggiori oneri eventualmente contestati dall'Istituto; a partire dal 2013, la società non ha più effettuato tale accantonamento. Nell'ottobre 2013

L'Inail ha infatti avviato una ispezione presso la società che non ha dato luogo ad alcuna contestazione in merito e successivamente l'A.U. nel 2014 ha inoltrato una nota in cui ribadiva le ragioni della suddetta scelta, cui però non è seguita alcuna risposta da parte dell'Istituto (occorre precisare che, nel frattempo, i premi Inail per il 2017 e per il 2018 sono stati autoliquidati prudenzialmente con le aliquote teoriche più alte previste per le figure impiegate dalla società e, pertanto, non è maturata alcuna rischiosità aggiuntiva relativa a tali esercizi).

La società nel 2017, onde addivenire ad una conclusione, ha esortato l'Istituto a chiarire la situazione; l'Inail di conseguenza ha effettuato un accesso nella sede amministrativa per richiedere ulteriore documentazione funzionale ai controlli formali e di merito di propria competenza. In seguito ha emesso un certificato di variazione avverso il quale la società ha proposto ricorso, oggi all'attenzione dei vertici Inail.

L'Istituto nel frattempo ha emesso un avviso bonario per complessivi euro 2.645.000, che peraltro non tiene conto delle poste creditorie della società verso l'Inail, per circa euro 420.000.

La società ritiene dunque opportuno effettuare un ulteriore accantonamento di circa 250.000 euro per rimpinguare ulteriormente il fondo rischi, che al 31.12.2018 ammonta ad euro 1.130.000.

**Sicurezza aziendale:** la società ha effettuato un accantonamento di circa 240.000 euro al fine di fronteggiare i rischi potenziali per la salute e la sicurezza dei lavoratori accresciuti dall'attuale periodo di emergenza sanitaria.

Segue una tabella riepilogativa dei movimenti dei fondi accantonati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.498.216	5.498.216
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	491.175	491.175
Utilizzo nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio	5.989.391	5.989.391

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato non è presente in bilancio in quanto la complessiva somma è depositata in parte presso l'INPS e in parte presso i Fondi pensione.

## Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione: l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe infatti effetti del tutto irrilevanti (vd O.I.C. 15 § 33); si è tenuto conto del fattore temporale ai sensi dell'art. 2426, comma 8, del codice civile, attuando altresì la distinzione tra i debiti con scadenza entro l'esercizio e oltre.

Si evidenzia l'insussistenza di operazioni di debito che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Le variazioni intervenute nella consistenza dei debiti sono riportate di seguito, in relazione alle singole voci:

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.498.216	3.364.860	911.530	1.115.457	2.535.090	10.425.153
Variazione nell'esercizio	-1.893.091	-1.132.617	-458.367	348.829	167.523	-2.967.722
Valore di fine esercizio	605.125	2.232.243	453.163	1.464.286	2.702.613	7.457.431
Quota scadente entro l'esercizio	605.125	2.232.243	453.163	1.161.796	1.673.736	6.126.064
Quota scadente oltre l'esercizio				302.490	1.028.877	1.331.367
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

I **debiti verso fornitori**, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-570
DEBITI V/FORNITORI	372.934
FATTURE DA RICEVERE	232.761
<b>TOTALE</b>	<b>605.125</b>

Nel saldo contabile sono comprese le note credito e le fatture da ricevere; non si rilevano fornitori esteri.

I **debiti tributari**, esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
ERARIO C/ACCONTI IRES	-174.055
REGIONI C/ACCONTI IRAP	-397.546
ERARIO C/CRED. D'IMPOSTA	-216.800
ERARIO C/IRES	506.412
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	426.250
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	8.340
REGIONI C/IRAP	300.562
<b>TOTALE</b>	<b>453.163</b>

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**, esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito riportati:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
INPS C/CONTRIBUTI LAV.DIP.	1.128.717
INPS G.S. LAV. AUTON.	177
INAIL C/CONTRIBUTI	31.820
ENPAPI G.S.	1.082
DEBITI ONERI FERIE NON GODUTE (oltre es.)	302.490
<b>TOTALE</b>	<b>1.464.286</b>

I **debiti verso altri** sono di seguito esposti:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>S.DO AL 31/12/2019</b>
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	1.494.202
RITENUTE SINDACALI	5.615
DEBITI V/FONDI PENSIONE	19.422
DEBITI DIVERSI	697
TRATT. DIP. P/C TERZI	153.726
DEBITI MULTE C/S DIPENDENTI	74
DIPENDENTI C/FERIE NON GODUTE (oltre es.)	1.028.877
<b>TOTALE</b>	<b>2.702.613</b>

## Nota integrativa, conto economico

Nella predisposizione del Conto Economico, sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 2425 c.c.. Si è proceduto, pertanto, a rilevare i ricavi, i costi, i proventi e gli oneri secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva. I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura e cioè in base alla causa economica dell'evento che li ha generati. Al fine di rendere agevolmente intelligibili le informazioni della presente nota integrativa, sono state esposte dettagliatamente le singole voci dei valori e dei costi della produzione, evidenziando anche quelle che, negli esercizi precedenti, per sintesi ed omogeneità erano state accorpate.

### Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** riflette l'operatività aziendale nell'ambito delle attività strumentali affidate; come previsto da statuto i ricavi sono interamente conseguiti da attività espletate in favore del socio unico e committente ASL Foggia.

I ricavi sono stati interamente conseguiti sul territorio nazionale.

Di seguito riportiamo dettaglio della composizione della voce A) 1):

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
118 E PPI	15.045.253
AUSILIARIATO	9.885.966
PULIZIA	3.973.694
MANUTENZIONE	2.645.684
TRASPORTI SECONDARI	219.101
UDDTT GARGANO	1.370.584
LOGISTICA	1.630.778
LAVORO STRAORDINARIO SERV. PUL.	28.325
LAVORO STRAORDINARIO SER. AUS.	18.504
SERVIZIO ACCOGLIENZA FRONTOFFICE	778.250
LAVORO STRAOR. FRONT OFFICE	1.992
<b>TOTALE A) 1)</b>	<b>35.598.130</b>

Con riferimento agli elementi di ricavo di entità ed incidenza eccezionali si precisa che nella voce A5 è presente la voce "sopravvenienze attive ordinarie" di euro 189.527, che contiene alcuni componenti positivi di reddito di competenza dell'esercizio precedente e che costituisce l'unica sottovoce rilevante; nella voce A5 figurano inoltre i "risarcimenti danni" per euro 68.255 legati ai cespiti (veicoli) che sono andati distrutti nel 2019.

Di seguito riportiamo un dettaglio dei **costi per materie prime, sussidiarie e di consumo**:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
ARROTONDAMENTI PASSIVI	5.450
MATERIALE SANITARIO AMB./AUTOMED	18.298
MATERIALE DI PULIZIA	368.827
CANCELLERIA	23.415
MATERIALE PUBBLICITARIO	120
CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDED.	550
INDUMENTI DI LAVORO	250.068
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	116
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	1.952

ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	1.440
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	2.580
CARB. AMBULANZE E AUTOMEDICHE	199.951
CARBURANTI AUTOVEICOLI TRASPORTO	52.575
CARB.E LUBR.AUTO DED.PARZ 20%	3.277
CARBURANTI E LUBR. USO PROMISCOUO	32.668
PICCOLO HARDWARE DI SUPPORTO	5.443
MATERIALE SERV. MANUT.	246.130
<b>TOTALE</b>	<b>1.212.860</b>

I costi per servizi hanno subito un consistente decremento rispetto al precedente esercizio, di seguito si riporta il dettaglio di composizione:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
SERV. DI COMPARTO DI MANUTENZION	13.281
ENERGIA ELETTRICA	1.043
GAS RISCALDAMENTO	1.086
ACQUA	277
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	150
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	1.089
MAN. AUTO USO PROMISCOUO DIP.	21.552
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	390
VIGILANZA	76.189
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	8.131
RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL	112
SOMMINISTR.LAVORO COSTO DEL SERVIZIO	55.585
SPESE LEGALE E DI CONSULENZA	129.639
SPESE TELEFONICHE	1.258
SPESE CELLULARI	3.864
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	2.108
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	751
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	1.619
SPESE VIAGGIO.VITTO,ALL. PROF	917
SPESA TRASFERTA DIPENDENTI	3.266
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	90.165
SPESE AGGIORN.E FORM.PROFESS.	11.550
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.728
SPESE BANCARIE	3.398
ALTRI COSTI PER SERVIZI	37.492
MANUT. AMBULANZE ED AUTOMED.	154.718
MANUTENZIONE FURGONI	13.965
REVISIONI AMBULANZE	1.278
REVISIONI FURGONI	91
LAVAGGI AMBULANZE	6.473
LAVAGGI FURGONI	768
REVISIONE AUTO USO PROMISCOUO	3.233
LAVAGGI AUTO PROMISCOUO	381
SERVIZI MANUT. VERDE	6.981
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	50.771
ASS.AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	44.273
ASSICURAZIONI FURGONI	29.589
ASSICURAZIONE AUTO USO PROMISCOUO	9.923
EMOLUMENTI AMMINISTRATORI( SOC.C	78.000
SERVIZI AMMINISTRATIVI CONTABILI	2.412
VISITE ED ESAMI MEDICI DIP.	31.247
CONSULENTE TECNICO LISCIO	3.650
PEDAGGI AUTOSTRADALI AMB. AUTOM.	6.769
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTO PROM.	2.851

SERVIZI INFORMATICI	26.194
COMPENSI COMMISSIONI GARA	2.035
SERVIZIO FORNITURA PASTI UDDTT	108.536
COMPENSI COMMISS. RECLUTAMENTO	19.874
CONSULENZA GDPR- PRIVACY	17.145
ORGANISMO DI VIGILANZA ODV	25.415
SUPPORTO RECLUTAMENTO PERSONALE	263.622
MANUT. E RIPAR. BENI PROPRI E/U	2.018
MANUT.E RIPAR.BENI PROPRI 5% AUS.	100
MANUT. AUTO PARZ.( 20%)	428
LAVAGGIO DIVISE DPI	17.144
ASSICURAZIONI AUTO PARZ.DED. 20%	2.459
VISITE FISCALI DIPENDENTI	2.646
ASSICURAZIONE RESP.CIVILE	6.832
ASSICURAZIONE TRASPORTI	10.797
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	26.219
RESPONSABILE PROTEZIONI DATI DPO	10.400
ASSIC. RESPONSABILITA' CIVILE	7.825
<b>TOTALE</b>	<b>1.464.700</b>

I costi di godimento beni di terzi sono così composti:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
SPESE CONDOMINIALI	364
CANONE CUSTODIA AMBULANZE	11.858
NOLO AMBULANZE	40.077
NOLO ATTREZZATURE	3.000
UTILIZZO SALA PER SELEZIONE	86.178
FITTI UFFICI CAMERA DI COMMERCIO	18.133
FITTI UFFICI SAN SEVERO	9.002
LEASING AMBULANZE	517.070
<b>TOTALE</b>	<b>685.682</b>

I costi del personale sono aumentati rispetto al precedente esercizio, di seguito si riporta un dettaglio di composizione:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
<u>A) Salari e stipendi</u>	<u>22.778.322</u>
SPESE LAV. SOMMINISTR. - RIMB. ONERI	4.308.957
SALARI E STIPENDI	18.469.365
<u>B) Oneri sociali</u>	<u>5.672.256</u>
INAIL	252.668
INPS	5.419.588
<u>C) Trattamento di fine rapporto</u>	<u>1.291.779</u>
TFR	1.225.401
TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	66.378

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31/12/2019, si riporta la seguente tabella di riepilogo :

NUMERO MEDIO DIPENDENTI	
MASCHI	568
FEMMINE	369
<b>TOTALE</b>	<b>937</b>

**Variazione delle rimanenze (B 11)**

La voce rimanenze alla data del 31 dicembre 2019 ammonta ad € 37.287; le rimanenze di materiali per le pulizie risultano incrementatesi rispetto al precedente esercizio per l'importo di € 4.294 mentre le rimanenze di indumenti specifici di lavoro (divise) sono aumentate di € 5.255; l'effetto delle variazioni di rimanenze di cui sopra viene esposto a conto economico nella voce oggetto di disamina, con segno negativo.

La voce **oneri diversi di gestione** è costituita nel seguente modo:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2019
IMPOSTA DI BOLLO	1.112
IMPOSTA DI REGISTRO	301
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310
TASSE PRO.VEIC(FRG BNF DIP)DED.I	1.157
TASSA SUI RIFIUTI	714
PRO-RATA IVA INDETRAIBILE	88.926
DIRITTI CAMERALI	1.659
BOLLO FT ATTIVE	434
TASSE PROPRIETA' AMBULANZE	2.806
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	1.687
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	328
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	67.727
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	677.698
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	0
INSUSSISTENZA ATTIVO ORD.DED.	107.101
<b>TOTALE</b>	<b>951.961</b>

**Proventi e oneri finanziari**

I **proventi ed oneri finanziari** ammontano a soli 1.753 euro: tra i proventi finanziari figurano elementi attivi correlati alle attività finanziarie; tra gli oneri finanziari figurano gli interessi bancari e quelli per ritardato versamento di tributi.

La voce **Imposte dell'esercizio** è di seguito riportata:

- Ires d'esercizio per euro 506.412;
- Irap d'esercizio per euro 300.562;
- Storno imposte anticipate esercizi precedenti per euro 3.129;

**Art. 2427, n. 22 - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA**

Di seguito si riepilogano le informazioni richieste dall'art. 2427 p. 22 per i contratti di leasing in essere: la società fa un ampio uso della formula del leasing finanziario per l'approvvigionamento di ambulanze di primo soccorso (talvolta comprendendo nel canone dei servizi accessori come l'assicurazione per il rischio furto /incendio).

VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE

1.820.389,08

---

QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA	156.493,57
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO	1.671.103,35
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	579.868,96
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	1.449.672,41

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Informazioni relative ai compensi di amministratori e sindaci**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Si forniscono di seguito le informazioni in oggetto:

<b>Compensi</b>	<b>A.U.</b>	<b>Sindaci</b>
Esercizio 2019	78.000	8.131

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, n. 9, C.c.)

Non risultano ulteriori impegni assunti ovvero negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti né garanzie personali o reali prestate dalla Società; con riferimento alle considerazioni in merito alle passività potenziali si rinvia al paragrafo che tratta dei fondi rischi ed oneri.

### **Titoli emessi dalla società, azioni e strumenti finanziari partecipativi**

(Rif. art. 2427, n. 17) 18) 19), C.c.)

L'Ente non ha emesso quote, titoli e strumenti finanziari.

### **Informazioni sui patrimoni destinati**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.c.)

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *bis*, C.c.)

E' opportuno evidenziare, oltre a quanto già indicato nei paragrafi precedenti, che non sono state svolte operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19 *bis*, C.c.)

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.

### **Rapporti con l'Ente - socio unico**

La Sanitaservice ASL FG S.r.l. ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico ASL FG in quanto da questo Ente partecipata al 100%.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *ter*, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni relative alla natura ed all'effetto di fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura di bilancio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *quater*, C.c.)

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio e sono altresì continuate in modo regolare tutte le attività operative.

Non possiamo esimerci tuttavia dal menzionare la crescita delle prestazioni straordinarie richieste da ASL FG in concomitanza con l'emergenza sanitaria in corso, che comporteranno senz'altro un aumento dei ricavi per l'esercizio 2020.

E' d'uopo annotare altresì che alla società è richiesto un notevole impegno per tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori in sinergia con la ASL FG e che ciò comporterà inevitabilmente un aumento significativo delle spese sanitarie e della sicurezza.

**Informazioni relative alla proposta di destinazione dell'utile e copertura delle perdite**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *septies*, C.c.)

Per quanto riguarda l'utile di esercizio, pari ad euro 181.007, già detratte le imposte propongo a questa assemblea di accantonarlo a riserva statutaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Conclusioni**

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Foggia 15/05/2020

L'Amministratore Unico  
Massimo Russo