

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**SANITASERVICE ASL FG
S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOGGIA FG VIA PROTANO 13

Codice fiscale: 03600140713

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	33
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	37
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	51

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELE PROTANO 13 - 71121 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale	03600140713
Numero Rea	FG 000000259252
P.I.	03600140713
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	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	67.883	59.084
Totale immobilizzazioni immateriali	67.883	59.084
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	75.120	0
3) attrezzature industriali e commerciali	663.597	491.953
4) altri beni	1.011.077	800.356
5) immobilizzazioni in corso e acconti	39.454	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.789.248	1.292.309
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.715	10.250
Totale crediti verso altri	6.715	10.250
Totale crediti	6.715	10.250
3) altri titoli	10.065	10.065
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.780	20.315
Totale immobilizzazioni (B)	1.873.911	1.371.708
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.496	74.229
Totale rimanenze	103.496	74.229
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.738.483	8.958.724
Totale crediti verso clienti	2.738.483	8.958.724
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.438.471	1.776.063
Totale crediti tributari	1.438.471	1.776.063
5-ter) imposte anticipate	3.857	70.802
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.161	50.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.366	78.366
Totale crediti verso altri	148.527	129.353
Totale crediti	4.329.338	10.934.942
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.396.880	4.106.772
2) assegni	3.130	2.654
3) danaro e valori in cassa	1.944	2.419
Totale disponibilità liquide	11.401.954	4.111.845
Totale attivo circolante (C)	15.834.788	15.121.016
D) Ratei e risconti	193.471	199.026
Totale attivo	17.902.170	16.691.750
Passivo		

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	79.030	79.030
V - Riserve statutarie	95.166	35.415
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.866.434	1.866.434
Totale altre riserve	1.866.434	1.866.434
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	709.146	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	511.200	59.751
Totale patrimonio netto	3.360.976	2.140.630
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	6.112.165	5.563.474
Totale fondi per rischi ed oneri	6.112.165	5.563.474
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.208.675	1.222.793
Totale debiti verso fornitori	1.208.675	1.222.793
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	556.420	667.600
Totale debiti verso controllanti	556.420	667.600
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.999	948.203
Totale debiti tributari	1.486.999	948.203
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.498.251	1.923.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	475.109	461.688
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.973.360	2.385.101
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.426	2.098.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.308.598	1.605.490
Totale altri debiti	3.102.024	3.703.758
Totale debiti	8.327.478	8.927.455
E) Ratei e risconti	101.551	60.191
Totale passivo	17.902.170	16.691.750

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.401.867	42.614.154
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.458	496.527
Totale altri ricavi e proventi	76.458	496.527
Totale valore della produzione	56.478.325	43.110.681
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.035.299	2.548.747
7) per servizi	1.941.807	2.288.324
8) per godimento di beni di terzi	1.756.402	815.993
9) per il personale		
a) salari e stipendi	36.881.292	27.383.606
b) oneri sociali	8.225.874	7.891.979
c) trattamento di fine rapporto	2.471.456	1.763.508
e) altri costi	0	385
Totale costi per il personale	47.578.622	37.039.478
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.925	4.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	473.859	120.029
Totale ammortamenti e svalutazioni	493.784	124.937
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.267)	(36.941)
12) accantonamenti per rischi	548.691	0
14) oneri diversi di gestione	571.660	122.027
Totale costi della produzione	54.896.998	42.902.565
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.581.327	208.116
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	25.760	1.927
Totale altri proventi finanziari	25.760	1.927
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.678	6.111
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.678	6.111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.918)	(4.184)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.548.409	203.932
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	970.593	214.111
imposte relative a esercizi precedenti	67.492	872
imposte differite e anticipate	(876)	(70.802)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.037.209	144.181
21) Utile (perdita) dell'esercizio	511.200	59.751

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	511.200	59.751
Imposte sul reddito	1.037.209	144.181
Interessi passivi/(attivi)	32.918	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.581.327	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.020.147	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	493.784	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.513.931	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.095.258	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.267)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.220.241	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.118)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.555	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41.360	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.344.641)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.879.130	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.974.388	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.918)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(498.413)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(2.471.456)	-
Totale altre rettifiche	(3.002.787)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.971.601	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(970.798)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.724)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	3.535	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(995.987)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	605.349	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	709.146	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.314.495	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.290.109	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.106.772	-
Assegni	2.654	-
Danaro e valori in cassa	2.419	-

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.111.845	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.396.880	4.106.772
Assegni	3.130	2.654
Danaro e valori in cassa	1.944	2.419
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.401.954	4.111.845

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al Bilancio 31 dicembre 2021

Signori soci, il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato d'esercizio pari a € 511.200 contro il risultato d'esercizio di € 59.751 dell'anno precedente, dopo aver accantonato € 1.037.209 per imposte dirette e € 1.042.475 per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità. Il bilancio al 31/12/2021 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 2021 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.

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.).

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

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 2021 espone un utile di esercizio di € 511.200.

Si segnala, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2364 del C.C., che la società, dato l'oggetto e la natura dell'attività, ha supportato, come noto, in misura significativa la ASL FG nel fronteggiare l'emergenza sanitaria e ciò ha comportato naturalmente un rilevante impegno dell'intera struttura sia da un punto amministrativo che operativo; va precisato inoltre che il presente bilancio d'esercizio viene sottoposto all'approvazione di questa assemblea nel termine più lungo di 180 giorni, previsto dallo Statuto, anche per via di particolari circostanze contingenti quali l'assenza del D.A. ASL FG, con il quale si definivano in particolare i saldi delle numerose partite incrociate, la sostituzione del DG ASL FG con il Commissario Straordinario in carica, la positività al Covid e la prolungata assenza del funzionario addetto alla redazione del bilancio e dell'Amministratore Unico oltre che la decisione, condivisa con la Direzione Strategica dell'Ente, di sottoporre a revisione volontaria il bilancio per una maggiore garanzia di affidabilità e trasparenza.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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.

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 (par. 16 e 19), 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 della continuità aziendale - Emergenza da Covid-19

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 considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia, poiché la società opera nel settore dei servizi essenziali, non si sono verificati grandi impatti negativi e i ricavi dell'esercizio hanno visto anzi un significativo incremento. Come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) 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. Alla luce di quanto indicato nel paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", il bilancio è redatto nel presupposto della continuità aziendale.

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 (par. 27 e 28) 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 (par. 29) 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 (par. 32) 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 (par. 34) 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 (par. 36) 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 (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

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. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Emergenza da Covid-19 -Effetti sulle immobilizzazioni materiali e immateriali

La società non si è avvalsa della facoltà prevista in applicazione dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126 per la sospensione dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per l'esercizio 2021 né tantomeno ha rimodulato per gli stessi un nuovo piano di ammortamento.

Rivalutazione dei beni

Si dà atto che non sono state eseguite rivalutazioni facoltative.

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 e da un investimento in fondi della B.P.M. (oggetto di liquidazione nei primi mesi del 2022).

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.

Con riferimento all'esercizio 2021 sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento:

Costruzioni leggere	10%
Macchine e attrezzi	20%
Attrezzatura varia e minuta	40%
Mobili, arredi e attrezza. d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio	20%
Stigliature, armadietti e simili	12%
Autovetture	25%
Automezzi industriali	20%

Si annota che nell'esercizio precedente la società si è avvalsa della facoltà di cui al comma 7-bis dell'art. 60 del D.L. 104/2020 nel limite del 50% degli ammortamenti ordinari e pertanto ha costituito una riserva non distribuibile di importo pari agli ammortamenti non imputati ai sensi del successivo comma 7-ter (cfr Stato Patrimoniale - P.N. - Riserva non distr. ex art. 60 di € 124.937). Nel calcolo delle imposte si è ritenuto di non applicare la facoltà data dal comma 7-quinquies dell'art. 60 del DL 104/2020, ovvero dedurre fiscalmente le quote di ammortamento non imputate a conto economico, che saranno oggetto di deduzione nell'esercizio di imputazione.

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 (cfr 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, divise e cancelleria) 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 (cfr O.I.C. 19 § 42); 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 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).

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 rinvengono 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 suddette 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 sono presenti imposte anticipate relative alla quota di compenso spettante all'A.U. iscritta per competenza nell'esercizio 2021 ma da erogare nel 2022.

Le suddette imposte anticipate si riferiscono ovviamente all'imposta sui redditi delle società e dunque sono calcolate con l'aliquota del 24%.

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:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	87.880	87.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.796	28.796
Valore di bilancio	59.084	59.084
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	28.724	28.724
Ammortamento dell'esercizio	19.925	19.925
Totale variazioni	8.799	8.799
Valore di fine esercizio		
Costo	116.604	116.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.721	48.721
Valore di bilancio	67.883	67.883

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.

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	1.216.871	2.057.987	-	3.274.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	724.918	1.257.630	-	1.982.548
Valore di bilancio	0	491.953	800.356	0	1.292.309

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	79.073	283.771	585.575	39.454	987.873
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.720	12.773	-	15.493
Ammortamento dell'esercizio	3.953	109.523	360.383	-	473.859
Altre variazioni	-	116	(1.698)	-	(1.582)
Totale variazioni	75.120	171.644	210.721	39.454	496.939
Valore di fine esercizio					
Costo	79.073	1.497.922	2.630.789	39.454	4.247.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.953	834.326	1.619.711	-	2.457.990
Valore di bilancio	75.120	663.597	1.011.077	39.454	1.789.248

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 € 6.715, e da investimenti in quote di fondi della B.P.M. iscritti al valore nominale (€ 10.065).

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	74.229	29.267	103.496
Totale rimanenze	74.229	29.267	103.496

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo 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 31.12.2021 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 2021 sono tutti esigibili entro i 12 mesi.
Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono riportate nel prospetto che segue:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.958.724	(6.220.241)	2.738.483	2.738.483	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.776.063	(337.592)	1.438.471	1.438.471	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	70.802	(66.945)	3.857		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.353	19.174	148.527	70.161	78.366
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.934.942	(6.605.604)	4.329.338	4.247.115	78.366

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
CREDITO IVA DA COMPENSARE	607.204
CRED.DL 66/2014 (BONUS RENZI)	327.352
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	67.612
REGIONI C/ACCONTI IRAP	219.503
ERARIO C/CRED. D'IMPOSTA	216.800
	1.438.471

I **crediti per imposte anticipate** pari ad € 3.857 e sono riconducibili alle competenze spettanti all'A.U. della società non ancora liquidate.

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
CREDITI SANZIONI AMM.VE LAVORO	22.111
CREDITI V/DIPENDENTI (MULTE)	3.621
CREDITI DIVERSI	12.148
CREDITI SPESE PUBBL.	12.802
CREDITI VS FONDIMPRESA	-13.504
FORNITORI	7.136
INPS G.S. COLL. OCCASIONALI	3.156
DEBITI DIVERSI	22.691
	70.161

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 espote 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.106.772	7.290.108	11.396.880
Assegni	2.654	476	3.130
Denaro e altri valori in cassa	2.419	(475)	1.944
Totale disponibilità liquide	4.111.845	7.290.109	11.401.954

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 ad esempio 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	199.026	(5.555)	193.471
Totale ratei e risconti attivi	199.026	(5.555)	193.471

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 2021 si è chiuso con un utile pari a Euro 511.200.

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	79.030	-	-		79.030
Riserve statutarie	35.415	59.751	-		95.166
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.866.434	-	-		1.866.434
Totale altre riserve	1.866.434	-	-		1.866.434
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	709.146		709.146
Utile (perdita) dell'esercizio	59.751	(59.751)	-	511.200	511.200
Totale patrimonio netto	2.140.630	-	709.146	511.200	3.360.976

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Capitale	100.000		-
Riserva legale	79.030	B	79.030
Riserve statutarie	95.166	A, B, C	95.166
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.866.434	A, B	1.866.434
Totale altre riserve	1.866.434		1.866.434
Utili portati a nuovo	709.146	A, B, C	709.146
Totale	2.849.776		2.749.776
Quota non distribuibile			1.945.464
Residua quota distribuibile			804.312

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

Nota: Tra le "Varie altre riserve" sono collocate 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, la "Riserva

non distribuibile covid 19" a copertura degli investimenti destinati alle attività di supporto all'ASL FG per fronteggiare l'emergenza sanitaria in corso e la Riserva non distribuibile costituita ai sensi dell'art. 60 comma 7-ter del D.L. 104/2020.

In ossequio al principio contabile OIC 29 "correzione di errori" è stato applicato il dettato del paragrafo 48 ovvero: "quando la correzione di errori è rilevante ed è stata commessa in esercizi precedenti, l'importo deve essere contabilizzato sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore", in particolare la rettifica deve essere rilevata negli utili portati a nuovo od eventualmente in un'altra componente del PN.

Nell'esercizio 2020 un errore di configurazione dall'applicativo paghe ha generato una deviazione contabile per mancato riporto di dati ed il riversamento dello stesso in contabilità generale. Nello specifico, nel calcolo degli oneri previdenziali, il sistema informativo paghe, per una mancata codifica, non ha tenuto in considerazione lo sgravio contributivo a favore della società generando la contabilizzazione di maggiori costi nel bilancio al 31.12.2020 per euro 709.146, ma non le correlate uscite finanziarie, in quanto i versamenti sono stati correttamente decurtati della suindicata agevolazione.

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 all'IVA e negativo sul fronte delle imposte dirette; il ricorso in C.T.R. è in attesa di sentenza;
- § anni di imposta 2012-2013: la C.T.P. di Foggia ha confermato le imposte accertate ma si è pronunciata a favore della società per la disapplicazione delle sanzioni, ravvisandone le circostanze legittimanti; il ricorso in C.T.R. è in attesa di sentenza;
- § anno di imposta 2014-2015-2016: la discussione è stata più volte rinviata a causa della sopravvenuta emergenza sanitaria, oggi si è in attesa di nuovo ruolo e di individuazione dell'udienza per la trattazione nel merito.

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 106/5/2019 depositata il 06.02.2019 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 ha depositato il proprio ricorso presso la Corte di Cassazione.

Seppure oggi appaiano maggiori che in passato le probabilità di accoglimento dell'istanza di disapplicazione delle sanzioni - che rappresentano la parte più rilevante in termini di rischio per la società (stante la disciplina dell'art. 60 del DPR 633/72) - lo scenario non può dirsi definito e quindi prudenzialmente si ritiene comunque opportuno confermare gli accantonamenti effettuati al 31.12.2016, considerando complessivamente attuali le considerazioni svolte all'epoca.

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, a partire dal 2017 i premi Inail 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 formalmente via PEC l'Istituto a chiarire la situazione; l'Inail, di conseguenza, ha effettuato un accesso nella sede amministrativa per richiedere ulteriore documentazione per le annualità dal 2009 al 2016, funzionale ai controlli formali e di merito di propria competenza. In seguito, ha emesso un certificato di variazione contro 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 (comprensivi di sanzioni per circa € 850.000), che peraltro non teneva conto delle poste creditorie della società verso l'Inail, per circa euro 420.000.

Considerata la fattispecie complessa della contestazione, che ha richiesto lunghi approfondimenti da parte dell'Istituto, e che potrebbe configurarsi come una irregolarità non sanzionabile per oggettiva incertezza di particolare rilevanza da cui sia derivato un obiettivo inesatto convincimento circa la sussistenza dell'obbligo contributivo, si ritiene congruo, in rapporto ai rischi legati al suddetto contenzioso, il fondo di € 1.380.000 a disposizione della società, che appare oggi sufficiente a far fronte alle pretese dell'Istituto al netto delle sanzioni.

La notevole dimensione dell'organico, la molteplicità delle problematiche ad esso afferenti, anche in tema di sicurezza, la complessità delle procedure di selezione e reclutamento di stampo pubblicistico svolte dalla società e la costante dinamicità della normativa vigente nonché le vicende inerenti ad un addetto all'ufficio personale rese note al socio unico nel corso delle assemblee e attraverso gli atti trasmessi ai fini del controllo analogo, conducono a rimpinguare il fondo dedicato ai rischi afferenti alla gestione del personale con € 200.000. Tale accantonamento a fondi rischi ed oneri è effettuato in ottica prudenziale anche ai fini di prevenire situazioni di crisi aziendale ex art.6 D.Lgs 175/2016.

La società ha inoltre accantonato al fondo per le spese del personale la quota dei premi di produttività relativi all'esercizio 2021, stimata in € 348.691, di cui al momento non è determinato l'ammontare definitivo.

Segue una tabella riepilogativa dei movimenti dei fondi accantonati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.563.474	5.563.474
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	548.691	
Utilizzo nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio	6.112.165	6.112.165

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 (cfr O.I.C. 19 § 42); 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:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.222.793	(14.118)	1.208.675	1.208.675	-
Debiti verso controllanti	667.600	(111.180)	556.420	556.420	-
Debiti tributari	948.203	538.796	1.486.999	1.486.999	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.385.101	(411.741)	1.973.360	1.498.251	475.109
Altri debiti	3.703.758	(601.734)	3.102.024	793.426	2.308.598
Totale debiti	8.927.455	(599.977)	8.327.478	5.543.771	2.783.707

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-26.487
DEBITI V/FORNITORI	819.376
FATTURE DA RICEVERE	415.786
TOTALE	1.208.675

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 31/12/2021
ERARIO C/IVA	28.189
ERARIO C/IRES	86.271
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	918.564
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	14.502
REGIONI C/IRAP	439.472
TOTALE	1.486.999

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
INPS C/CONTRIBUTI LAV.DIP.	1.319.082
INPS G.S. LAV. AUTON.	0
DEBITI F.DO TESORERIA INPS	28.696
INAIL C/CONTRIBUTI	149.390
ENPAPI G.S.	1.082
DEBITI ONERI FERIE NON GODUTE (oltre es.)	475.109
TOTALE	1.973.360

I debiti verso altri sono di seguito esposti:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	11.901
RITENUTE SINDACALI	1.200
DEBITI V/FONDI PENSIONE	45.389
DEBITI DIVERSI	14.074
TRATT. DIP. P/C TERZI	25.840

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

DEBITI MULTE C/S DIPENDENTI	0
DIPENDENTI C/FERIE NON GODUTE (oltre es.)	267.180
DEBITI MULTE C/S DIPENDENTI	2.258
DEB.COMP.MATURATE DIPENDENTI	360.685
DIPENDENTI C/INDENNITA CUP	64.900
TOTALE	793.426

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.

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 31/12/2021
118 E PPI	24.757.034
AUSILIARIATO	11.012.405
PULIZIA	3.521.160
MANUTENZIONE	3.041.117
TRASPORTI SECONDARI	88.049
LOGISTICA	2.374.116
LAVORO STRAORDINARIO SERV. PUL.	486.651
LAVORO STRAORDINARIO SER AUS.	13.524
SERVIZIO ACCOGLIENZA FRONTOFFICE	1.128.383
LAVORO STRAOR. FRONT OFFICE	
LAVORO STRAORD. SERV. LOGISTICA	1.966.424
LAV. STRAORD. SERV. MANUTENZIONE	15.250
EMERGENZA COVID	2.374.938
SERVIZIO CUP/CONTACT CENTER	2.765.913
SERVIZIO CED	868.042
LAV.STRORD.CU/CONTACT CENTER	1.851.961
SERV.SUPP.SIT.INF.RETI/FONIA	136.901
TOTALE A) 1)	56.401.867

Non vi sono elementi di ricavo di entità ed incidenza eccezionali degni di nota nella voce A5.

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	745
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0
MATERIALE SANITARIO AMB./AUTOMED	92.091
MATERIALE DI PULIZIA	471.163
CANCELLERIA	32.077
MATERIALE PUBBLICITARIO	0
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.358
CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDED.	130
INDUMENTI DI LAVORO SERV.118	49.698
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	345
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	12.131
ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	353
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	2.500
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	938
CARB. AMBULANZE E AUTOMEDICHE	505.032
CARBURANTI FURG. SERV. LOG.	85.316
CARB.E LUBR.AUTO DED.PARZ 20%	0
CARBURANTI E LUBR. USO PROMISCOUO	371
PICCOLO HARDWARE DI SUPPORTO	5.694
MATERIALE SERV. MANUT.	395.310

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

ACQUISTI DPI EMERGENZA COVID	135.865
CARBURANTI FURGONI SERV. MAN.	21.475
CARB.FURG.SERV. PULIZIE	6.518
INDUMENTI LAV. SER. PUL	0
INDUMENTI LAV. SERV. AUS.	0
INDUMENTI LAV. SERV. MNT/LOG.	2.313
MATERIALE SANIFICAZIONE E.C.	35.786
CARBUR. E LUBR. FURGONI C.E.D.	1.989
CARBURANTI AUTO DED. 20% EU	2.155
CARBURANTI AUTO DED. 20% AUS./PUL.	7.104
CARBURANTI AUTO DED. 20% MNT/LOG	130.844
CARBURANTI AUTO DED. 20% FO/CUP	7.985
CARB. AUTO USO PROM.DIP. E/U	9.870
CARB.AUTO USO PROM.DIP. AUS/PUL.	13.696
CARB.AUTO USO PROM.DIP. MNT/LOG	735
CARB.AUTO USO PROM.DIP. FO/CUP/SI	79
MATERIALE SERV. MANUT. VERDE	1.161
ACQUISTI DPI ORDINARI	366
CARB. LUBR. FURG. MAGAZZINO	1.106
TOTALE	2.035.299

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
SERV. DI COMPARTO DI MANUTENZIONI	38.539
ENERGIA ELETTRICA	340
GAS RISCALDAMENTO	735
ACQUA	11.938
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.174
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	329
MAN. AUTO USO PROMISCOO SERV. MAN.	4.151
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	270
PEDAGGI AUTOSTRADALI/PARCHEGGI	2.455
VIGILANZA	55.076
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	13.535
CONTR. INPS COLL. OCCASIONALE	560
SPESE LEGALE E DI CONSULENZA	182.710
SPESE TELEFONICHE	11.985
SPESE CELLULARI	25.585
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	584
SPESE TRASFERTA DIPENDENTI	1.613
BUONI PASTO SERV. 118	167.874
SPESE AGGIORN.E FORM.PROFESS.	6.765
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	85.849
SPESE BANCARIE	7.902
ALTRI COSTI PER SERVIZI	9.486
MANUT. AMBULANZE ED AUTOMED.	202.244
MANUTENZIONE FURGONI	16.501
REVISIONI AMBULANZE	2.024
REVISIONI FURGONI SERV. LOG.	304
LAVAGGI AMBULANZE	16.873
LAVAGGI FURGONI SERV. MNT	528
REVISIONI AUTO PARZ. DED.MNT/LOG	63
LAVAGGI AUTO PARZIALMENTE DEDUCI	988
LAVAGGI AUTO PROMISCOO	754
SERVIZI PULIZIE STRAORD. E TRASLOC.	1.300
SERVIZI MANUT. VERDE	300
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	52.981
ASS.AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	41.030

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	112.794
SERVIZI AMMINISTRATIVI CONTABILI	1.049
VISITE ED ESAMI MEDICI DIP.	100.219
PEDAGGI AUTOSTRADALI AMB. AUTOM.	10.940
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTO PROM.	5.516
SERVIZI INFORMATICI	151.890
COMPENSI COMMISSIONI GARA	4.183
COMPENSI COMMISS. RECLUTAMENTO	9.814
CONSULENZA GDPR- PRIVACY	7.600
ORGANISMO DI VIGILANZA ODV	14.338
SUPPORTO RECLUTAMENTO PERSONALE	4.059
MANUT. E RIPAR. BENI PROPRI E/U	6.321
MANUT.E RIPAR.BENI PROPRI 5%AUS.	30
MANUT.E RIPAR.BENI PROPRI 5%PUL.	6.199
MANUT.E RIPAR.BENI PROPRI 5%MAN.	1.156
SPESE SAN.E DELLA SICUREZZA	15.014
MANUT. AUTO PARZ.(20%) EU	1.243
LAVAGGIO DIVISE SERV. 118	37.812
RESP.DATI PERSONALI (DPO)	10.400
PED. AUTOSTRADALI PARZ.DED.20%	216
SPESE CONSULENTI DEL LAVORO	100
VISITE FISCALI DIPENDENTI	277
ASSICURAZIONE RESP.CIVILE	13.414
ASSICURAZIONE TRASPORTI	9.374
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	4.921
SANIFICAZIONI EMERGENZA COVID	13.666
UFFICIO COMPLIANCE AZIENDALE	6.350
MANUTENZIONE FURGONE SERV. LOG.	50.611
LAVANOLO DIVISE SERV. AUS	9.382
LAVAGGI FURGONI SERV. LOG.	2.800
MANUT. FURGONI SERV. PULIZIE	9.555
BUONI PASTO SERV. MNT	20.202
BUONI PASTO SERV. LOG.	31.318
BUONI PASTO SERV. AMM.	15.784
BUONI PASTO SERV. FRONT OFFICE	69.947
BUONI PASTO SERV. AUS.	33.256
REVISIONI FURGONI SERV. MNT	286
ASSICURAZIONI D&O	2.213
ASSICURAZIONI T.L.	26.675
ASSICURAZIONI FURGONI MNT	18.281
ASSICURAZIONI FURGONI LOG	36.129
ASSICURAZIONI FURGONI PUL.	3.432
ASSIC. AUTO PARZ. DED. 20% EU	2.699
ASSIC. AUTO PARZ. DED. 20% AUS./PUL	4.781
ASSIC. AUTO PARZ. DED. 20% MNT/LOG.	16.987
ASSIC. AUTO USO PROM. DIP. EU	5.657
ASSIC. AUTO USO PROM. DIP. AUS./PUL.	5.609
ASSIC. AUTO USO PROM. DIP. MNT	1.096
ASSIC. AUTO USO PROM. DIP. FO/CUP	476
MAN. AUTO DED. 20% AUS./PUL.	1.027
MAN. AUTO DED. 20% MNT/LOG.	20.371
MAN. AUTO DED. 20% FO/CUP.	430
MANUT.AUTO USO PROM. DIP. E/U	5.779
MANUT.AUTO USO PROM.DIP.AUS/PUL.	8.213
MANUT.AUTO USO PROM.DIP.FO/CUP	239
ORGANISMO INDIPENDENTE VALUTAZIO	7.038
ASSICURAZIONE FURGONI MAGAZZINO	1.040
SPESE VITTO, ALLOGGIO AU	2.464
LAVAGGIO FURG. SERV. 118	18
MANUTENZIONE FURG. SERV. 118	256
MANUTENZIONE FURG. SERV. CED	393
MANUTENZIONE FURG. SERV. MAG.	1.263

v.2.13.0

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

BUONI PASTO SERV. CED	9.805
ASSICURAZIONE FURG.CED	958
ASSICURAZIONE FURG. MAG.	979
ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI	121
TOTALE	1.941.807

I costi di godimento beni di terzi sono così composti:

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
FITTI PIAZZALE	18.000
CANONE CUSTODIA AMBULANZE	0
NOLEGGIO FURG. DED. SERV. LOG.	1.847
NOLEGGIO INDEDUCIBILE	170
NOLEGGIO AUTOVETTURE INDED.	153
NOLO AMBULANZE	719.520
NOLO ATTREZZATURE	2.450
UTILIZZO SALA PER SELEZIONE	0
FITTI UFFICI CAMERA DI COMMERCIO	126.255
FITTI UFFICI SAN SEVERO	1.000
NOLEGGIO AUTOVETTURE MNT/LOG.	135.988
NOLEGGIO AUTOVETTURE SERV. PUL.	137
NOLEGGIO FURG.SERV.PUL.	0
NOLEGGI DED. STAMPANTI	5.636
NOL. AUTOMEZZI E/U (NAVETTA)	9.011
NOLEGGIO FURG. SERV. MNT	0
AFFITTO CAPANNONE	29.280
NOLEGGIO FURG. SERV. MAG.	4.424
NOLEGGIO STAMPANTI SERV. AUS/PUL	6.279
NOLEGGIO STAMPANTI SERV. MNT	2.131
NOLEGGIO STAMP. SERV.	462
NOLEGGIO STAMPANTI CUP	10.853
LEASING AMBULANZE	682.805
TOTALE	1.756.402

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

DESCRIZIONE	S.DO AL 31/12/2021
<u>A) Salari e stipendi</u>	<u>36.881.292</u>
SALARI E STIPENDI	36.721.820
SPESE LAV. SOMMINISTR. - RIMB. ONERI	159.472
<u>B) Oneri sociali</u>	<u>8.225.874</u>
INPS	7.670.077
INAIL	555.797
<u>C) Trattamento di fine rapporto</u>	<u>2.471.456</u>
TFR	2.383.150
TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	88.306

Per quanto attiene il personale in forza presso l'Azienda al 31/12/2021, si riporta la seguente tabella di riepilogo:

NUMERO MEDIO DIPENDENTI	
MASCHI	962
FEMMINE	537
TOTALE	1499

Variazione delle rimanenze (B 11)

La voce rimanenze alla data del 31 dicembre 2021 ammonta ad € 103.496; le rimanenze di materiali per le pulizie risultano decresciute rispetto al precedente esercizio per l'importo di € 7.933 mentre le rimanenze di indumenti specifici di lavoro (divise) sono aumentate di € 30.823, infine le rimanenze di cancelleria risultano incrementate di € 6.376; 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 31/12/2021
84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO	205
IMPOSTA DI REGISTRO	1.107
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310
TASSE PRO.VEIC(FRG BNF DIP)DED.I	1.829
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	126
TASSE PROPR.AUTOVEIC. (IND.20%)	2.552
PRO-RATA IVA INDETRAIBILE	50.378
DIRITTI CAMERALI	1.805
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	3.000
BOLLO FT ATTIVE	129
TASSE PROPRIETA' AMBULANZE	2.464
TASSE PROPRIETA' FURG. SERV. MNT 1.017,57	1.018
TASSE PROPRIETA' FURG. SERV. LOG 786,33	786
TASSE PROPRIETA' FURG.SERV. PUL. 139,58	140
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	779
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	1.278
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	690
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	303.233
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	12.829
INSUSSISTENZA ATTIVO ORD.DED.	119.182
INSUSSISTENZA ATTIVO INDED.	67.821
TOTALE	571.660

La voce sopravvenienze passive indeducibili contiene per lo più costi di competenza di esercizi precedenti, tra i quali si segnala per rilevanza la rettifica di un debito verso fornitori per € 145.912 risalente al 2014, per vicende definite di recente in sede giudiziaria.

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti ed ammontano ad € 58.678 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 52.567, a causa degli interessi di mora calcolati dal 2014 sul maggior debito di cui sopra. Gli interessi ed altri oneri finanziari si riferiscono infatti quasi esclusivamente a tale posta debitoria. Trovano allocazione in questa sezione anche gli interessi per dilazioni di pagamento verso l'erario. In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico:

Interessi passivi verso fornitori: € 57.142;

Altri interessi passivi ed oneri finanziari: € 1.536.

Si precisa che la società non ha valutato debiti e crediti al costo ammortizzato.

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. È 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

Le imposte differite e anticipate sono stanziare 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.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Come richiesto dai principi contabili le imposte differite sono iscritte al relativo fondo per imposte al netto delle imposte anticipate. 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.

La registrazione della fiscalità differita ha riguardato esclusivamente le imposte anticipate sulla quota di competenza del compenso dell'A.U. non erogata nel 2021.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono. Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio. Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive. Al termine dell'esercizio sono stati rilevati decrementi di imposte anticipate. La diminuzione di attività derivanti da imposte anticipate ammontanti ad € 2.982 sono state rilevate in quanto la quota residua del compenso dell'A.U. di competenza dell'esercizio precedente è stata erogata (e dedotta) nel corso dell'esercizio 2021. Le imposte differite passive non sono state rilevate.

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

Non sono presenti elementi di ricavo di entità o incidenza che per importo o natura possono essere considerati eccezionali.

Non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza che per importo o natura possono essere considerati eccezionali, salvo la rettifica della posta debitoria di cui sopra, legata ad un provvedimento giudiziale, che ammonta ad € 145.912.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

1. le disponibilità liquide assorbite dall'attività operativa e le modalità di copertura;
2. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
3. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che

hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito

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 (sovente comprendendo nel canone servizi accessori come l'assicurazione per il rischio furto/incendio).

<u>VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE</u>	<u>1.117.488,01</u>
<u>QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA</u>	<u>88.931,12</u>
<u>VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO</u>	<u>750.444,33</u>
<u>AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</u>	<u>607.643,46</u>
<u>FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</u>	<u>2.109.518,50</u>

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:

Compensi	A.U.	Sindaci
Esercizio 2021	112.794	13.535

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%.

	2020	2019
Data dell'ultimo bilancio approvato: 30/07/2021		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	153.060.824,55	163.416.173,54
C) Attivo circolante	345.225.994,78	278.867.947,27
D) Ratei e risconti attivi	113.430,95	75.276,95
Totale attivo	498.400.250,2	442.359.397,76
Fondo di dotazione	4.367.630,12	4.367.630,12
Finanziamenti per investimenti	140.483.617,12	146.793.596,97
Riserve	159.394,32	159.394,32
Utile (perdita) dell'esercizio	9.929,38	236.621,34
Totale patrimonio netto	145.079.062,61	151.566.885,15
B) Fondi per rischi e oneri	56.929.876,73	51.081.241,35
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	7.372.338,08	8.080.551,66
D) Debiti	289.018.972,86	231.630.719,60
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	498.400.250,28	442.359.397,76

	2020	2019
Data dell'ultimo bilancio Approvato: 30/07/2021		
A) Valore della produzione	1.145.200.381,32	1.187.037.141,97
B) Costi della produzione	1.123.591.630,09	1.175.717.651,01
C) Proventi e oneri finanziari	-169.724,19	-333.593,69
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	59.751,00	578.082,00
E) Proventi e oneri straordinari	-6.809.221,36	3.121.667,15
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.679.627,30	14.676.004,02
Utile (perdita) dell'esercizio	9.929,38	9.642,40

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.

Nel 2022 la società ha proseguito nello svolgimento di diverse attività strumentali straordinarie, richieste da ASL FG in concomitanza con l'emergenza sanitaria in corso, e ciò comporterà naturalmente un aumento dei ricavi e dei costi rispetto agli esercizi fino al 2019 (come d'altronde è accaduto nel 2020 e nel 2021).

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124.

La tabella che segue riporta i dati relativi ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti a breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio (oggetto di pubblicazione nella sezione trasparenza del Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.").

Soggetto erogante	Contributo incassato nell'anno	Causale
INPS	€ 721.109,57	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud

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 511.200, 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 2021, 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.

L'Amministratore Unico
Massimo Russo

Dichiarazione di conformità del bilancio

COPIA INFORMATICA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA SOCIETA'
* * *

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società;

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Foggia autorizzata con provvedimento n. 9138 /98/2T del 21/05/1998 estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 rep. 2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia.

Sanitaservice ASL FG S.r.l.



OGGETTO: Estratto verbale di Assemblea ordinaria dei soci del 11.07.2022.

Il giorno 11 luglio 2022, alle ore 11.30, in Foggia, presso la sede della Direzione Generale della ASL FG, sita in via Michele Protano n. 13 – Foggia, si è riunita l'Assemblea dei soci della Sanitaservice ASL FG S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente OdG:

ORDINE DEL GIORNO

1. Comunicazioni dell'Amministratore Unico.
2. Rendiconto IV trimestre 2021 (Linee Guida Regionali). Approvazione.
3. Bilancio di esercizio 2021 e relazioni collegate. Approvazione.
4. Destinazione risultato di esercizio 2021.
5. Rendiconto I trimestre 2022 (Linee Guida Regionali). Approvazione.
6. Regolamento per il reclutamento del personale della Sanitaservice ASL FG S.r.l. Rettifica e approvazione.
7. Completamento del Piano annuale delle assunzioni 2022 o rettifica Disciplinare Unico dei Servizi.
8. Attivazione procedure selettive relative alle graduatorie in scadenza o rettifica Disciplinare Unico dei Servizi.
9. Varie ed eventuali.
 - 9.1 Determinazioni Amministratore Unico dal 06.04.2022 al 30.06.2022.

Sono presenti:

- Dott. Antonio Giuseppe Nigri, Commissario Straordinario della ASL FG;
- Dott. Franco Mezzadri, Direttore Sanitario ASL FG;
- Dott. Michelangelo Armenise, Direttore Amministrativo ASL FG;
- Dott. Massimo Russo, Amministratore Unico della Sanitaservice ASL FG S.r.l.;
- Dott.ssa Mirna Maria Rabasco, Sindaco e Revisore legale dei conti della Sanitaservice ASL FG S.r.l.;
- Dott.ssa Gabriella Marinelli, segretario della seduta.

Assume la Presidenza il dott. Massimo Russo. Il Presidente constatata la regolarità della costituzione dell'Assemblea, procede alla discussione dei punti all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria. Il Presidente nomina quale Segretario della seduta la dott.ssa Gabriella Marinelli, che accetta.

Con riferimento al punto n. 1 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 2 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 3 dell'OdG, l'Amministratore Unico sottopone al Socio Unico per l'approvazione, tutti i documenti che compongono il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 con i relativi allegati nota integrativa, Relazione sulla gestione ed il governo societario, rendiconto finanziario al 31.12.2021 (**Allegato 2**). Viene data la parola al Revisore Unico che, esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio proposto, da lettura della propria relazione scritta (**Allegato 3**). Con l'obiettivo di Certificare l'attendibilità e Affidabilità dei conti ed innalzare, ove necessario, lo standard qualitativo, per questo esercizio è stata prevista anche la revisione esterna contabile volontaria di cui si

Sanitaservice ASL FG S.r.l.



allega la Relazione della RIA Grant Thornton (**Allegato 4**). Tutta la documentazione prodotta viene allegata al presente verbale. Con riferimento all'unica informativa richiamata nella Relazione della RIA Grant Thornton si evidenziano le precisazioni inviate dai legali che seguono in contenzioso in essere e dai quali emerge la congruità dell'accantonamento.

L'Assemblea esprimendo apprezzamento per il lavoro svolto dall'Organo amministrativo e da quello di controllo, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31.12.2021 della Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Con riferimento al punto n. 4 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 5 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 6 dell'OdG, in virtù dell'esercizio del controllo analogo, nonché in virtù di quanto previsto dalle Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house e dello Statuto Societario, l'Amministratore Unico sottopone al Socio Unico per l'approvazione dell'aggiornamento del *Regolamento per il reclutamento del personale della Sanitaservice ASL FG S.r.l.* rettificato in alcune delle sue parti.

In particolare, l'aggiornamento risulta necessario con riferimento all'art. 10 - Trasformazioni Contratti Part-Time, con l'eliminazione del limite delle 32 ore settimanali. Tanto, in considerazione dell'eliminazione nelle nuove Linee Guida regionali sopra citate al richiamo dell'art. 3, comma 101, legge 244/2007. Sul punto è stato acquisito anche il parere di legale esperto in materia dalla cui Relazione (**Allegato 6**) si evince che *"...secondo la Giurisprudenza contabile la trasformazione dei part-time in full-time costituisce "nuova assunzione" con riferimento specifico ai vincoli di spesa del personale e le relative pronunce riguardano la possibilità che, attraverso la trasformazione de qua, si possano eludere i vigenti vincoli in materia di turn over del personale nelle Pubbliche Amministrazioni. Pertanto, la norma della Finanziaria per il 2008 va interpretata nel senso che la trasformazione equivale ad una nuova assunzione con riguardo alle normative che impongono "modalità e limiti al turn over"*.

Tale modifica risulta necessaria per il completamento delle procedure di internalizzazione del Servizio di trasporto nel 118 Territoriale e ciò anche nel pieno rispetto delle note della Regione Puglia protocollo n. r_puglia/AOO_005/PROT/21/04/2022/0002962 del 21.04.2022 e protocollo n. r_puglia/AOO_005/PROT/30/04/2022/0003123 del 30.04.2022.

L'Assemblea, data lettura analitica del suddetto documento (**Allegato n. 7**), approva il *Regolamento per il reclutamento del personale della società Sanitaservice ASL FG S.r.l.* rettificato ed integrato in alcune delle sue parti. Il Socio Unico da mandato all'Amministratore Unico di trasmettere il suddetto Regolamento al dott. Michele Tamburelli, Dirigente S.S. Programmazione Aziendale, per la predisposizione della Deliberazione di presa d'atto e approvazione.

Con riferimento ai punti n. 7 e 8 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 8.1 dell'OdG, ***

Con riferimento al punto n. 9.1 dell'OdG, **

Sanitaservice ASL FG S.r.l.



Non essendoci altro da discutere, l'Assemblea viene sciolta alle ore 13.15. Del che è verbale, letto, viene confermato e sottoscritto.

L'Assemblea dei Soci è stata svolta utilizzando le misure di sicurezza per il contenimento della diffusione del contagio da Covid-19.

Segretario della seduta

Dott.ssa Gabriella MARINELLI

Sindaco e Revisore Legale dei conti Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Dott.ssa Mirna Maria RABASCO

Amministratore Unico Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Dott. Massimo RUSSO

Direttore Amministrativo ASL FG

Dott. Michelangelo Armenise

Direttore Sanitario ASL FG

Dott. Franco Mezzadri

Commissario Straordinario ASL FG

Dott. Antonio NIGRI

***DOCUMENTO INFORMATICO CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA
SOCIETA'***

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Foggia autorizzata con provvedimento n. 9138/98/2T del 21/05/1998 estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 rep. 2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia

Sanitaservice ASL FG srl società unipersonale della ASL FG
con sede in Foggia, Cittadella dell'Economia, via Protano sn
Cap. soc. euro 100.000,00 i.v.
Codice fiscale, Partita Iva, Reg. Imprese n. 03600140713

RELAZIONE SULLA GESTIONE E SUL GOVERNO SOCIETARIO

Signor Socio,

la presente relazione, a corredo del bilancio della Società al 31.12.2021, è stata predisposta riassumendo i risultati e le informazioni di carattere economico, patrimoniale, finanziario, gestionale e sociale della Società.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro è arricchita di elementi storici e di valutazioni prospettiche.

L'esercizio chiuso al 31.12.2021, che viene sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione ha registrato un risultato positivo pari ad euro 511.200,00.

Si segnala, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2364 del C.C., che la società, dato l'oggetto e la natura dell'attività, ha supportato, come noto, in misura significativa la ASL FG nel fronteggiare l'emergenza sanitaria e ciò ha comportato naturalmente un rilevante impegno dell'intera struttura sia da un punto amministrativo che operativo; va precisato inoltre che il presente bilancio d'esercizio viene sottoposto all'approvazione di questa assemblea nel termine più lungo di 180 giorni, previsto dallo Statuto, anche per via di particolari circostanze contingenti quali l'assenza del D.A. ASL FG, con il quale si definivano in particolare i saldi delle numerose partite incrociate, la sostituzione del DG ASL FG con il Commissario Straordinario in carica, la positività al Covid e la prolungata assenza del funzionario addetto alla redazione del bilancio e dell'Amministratore Unico oltre che la decisione, condivisa con la Direzione Strategica dell'Ente, di sottoporre a revisione volontaria il bilancio per una maggiore garanzia di affidabilità e trasparenza.

Nel rinviare anche alla Nota Integrativa al bilancio, in questa sede si relaziona sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia nelle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del codice civile.

Nella presente relazione e nella nota integrativa in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa in tema di redazione di bilancio, per quanto attiene i riferimenti normativi civilistici, il rinvio è alle disposizioni contenute rispettivamente negli articoli:

1. 2427 c.c., n. 22-quater, statuisce che relativamente alla predisposizione della Nota Integrativa, questa deve contenere “la natura e l’effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio”;

2. 2428 c.c., secondo cui, relativamente alla redazione della Relazione sulla Gestione da parte degli amministratori, devono risultare: a) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura (pt.5, art. 2428 c.c.); b) l’evoluzione prevedibile della gestione (pt.6, art. 2428 c.c.).

Per quanto attiene ai principi contabili il rinvio è al Principio contabile OIC 29 Il principio OIC 29, intitolato “Cambiamento dei principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio”, dedica i paragrafi dal 59 al 67 alle disposizioni relative ai fatti intervenuti dopo la chiusura che, come anticipato, si distinguono in tre categorie:

1. fatti successivi alla chiusura dell’esercizio che abbiano impatto sui valori di bilancio;
2. fatti successivi alla chiusura dell’esercizio privi di impatto sui valori di bilancio o, comunque, tali da non comportare una loro variazione;
3. fatti successivi alla chiusura dell’esercizio che abbiano incidenza o effetti sulla continuità aziendale.

Situazione della società

La situazione della società si presenta positiva sia sotto il profilo patrimoniale ed economico che dal punto di vista finanziario.

Si rileva un significativo incremento dei ricavi rispetto agli esercizi precedenti al 2020 che, come noto, è essenzialmente riconducibile alle prestazioni straordinarie effettuate per supportare la ASL FG nel fronteggiare l’emergenza sanitaria COVID19.

L'attivo circolante ammonta ad euro 15.834.788 contro euro 15.121.016 dell'esercizio precedente.

Le rimanenze, costituite di materiali per i servizi di pulizia e dalle divise per ausiliari e manutentori a magazzino sono valutate in euro 103.496. I crediti pari a euro 4.329.339 sono significativamente inferiori a quelli rilevati al 31.12.2020 di euro 10.934.942 per via dell’applicazione della “clausola di conguaglio” da Disciplinare e grazie anche alla riduzione dei tempi medi di pagamento da parte di ASL FG. La quasi totalità dei crediti è da considerare esigibile nell'arco del prossimo esercizio.

Dal lato dell'indebitamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo complessivo delle passività a breve termine di euro 4.987.351, nell’ambito delle quali le voci più significative sono i debiti verso i fornitori per Euro 1.208.675, i debiti tributari per euro 1.486.999, i debiti v/so enti previdenziali per euro 1.498.251, altri debiti per Euro 793.426; con riferimento alle passività oltre i dodici mesi si segnala il fondo ferie non godute ed il debito per i relativi oneri per un totale di Euro 2.783.707 nonché il debito residuo consolidato verso la ASL FG di Euro 556.420, classificato nelle

passività oltre l'esercizio successivo e che presumibilmente sarà oggetto di progressiva compensazione a tranche tra partite creditorie e debitorie con ASL FG.

Andamento della società

La situazione economica mostra un sostanziale equilibrio ricavi e costi, dato che questi ultimi sono sostanzialmente cresciuti linearmente al crescere delle attività strumentali svolte per ASL FG: tuttavia appare opportuno annotare che i costi per il personale dipendente sono cresciuti in misura significativa perché, oltre alle attività straordinarie collegate all'emergenza pandemica, la gestione 2021 è stata caratterizzata dall'ampliamento del servizio di soccorso e trasporto di malati e feriti nell'ambito del "118" e dell'affidamento delle nuove attività strumentali per il C.U.P., il contact center ed il supporto ai sistemi informativi ASL FG.

MODELLO ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 231/01 E ATTIVITÀ DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

La società, come noto, ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione (MOG in sigla) previsto dal D. Lgs. n. 231/2001, allo scopo di creare un sistema di regole e procedure atte a prevenire l'adozione di comportamenti illeciti da parte dei soggetti che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o direzione della Cooperativa o di persone a queste sottoposte come direzione o vigilanza.

L'OdV è prossimo al rinnovo per scadenza del mandato triennale precedentemente conferito: i componenti saranno selezionati mediante avviso pubblico. Il Modello Organizzativo è sottoposto a monitoraggio per eventuali adeguamenti e l'attività di vigilanza è proseguita nel 2021 con l'invio costante dei flussi informativi periodici verso l'Organismo di Vigilanza (OdV) ed il rispetto delle linee guida fornite dal modello stesso, conformi con le prescrizioni legislative cogenti. L'attività dell'Organismo di Vigilanza (OdV) è stata rivolta sia all'analisi del MOG che dei flussi informativi. Di ogni adunanza l'OdV ha redatto verbale ritualmente trasmesso alla Società per conoscenza. Non risultano segnalazioni evidenziate all'organo amministrativo né procedimenti disciplinari connessi alla commissione dei reati previsti dal decreto o alla violazione delle regole comportamentali o procedurali del Modello.

INDICATORI DI RISULTATO (Art. 2428, comma 2, cod. civ.)

Ad incremento dell'analisi circa la situazione della società si riportano i principali indicatori di struttura e situazione finanziaria, nonché economica della stessa, desunti a seguito della

riclassificazione dello Stato Patrimoniale (secondo il criterio finanziario) e del Conto Economico (a valore aggiunto) come di seguito esposto:

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021 RICLASSIFICATO

Riclassificazione Stato Patrimoniale	31.12.2021	31.12.2020
Ulteriori dettagli richiesti		
Ratei e risconti attivi entro 12 mesi	193.471	199.026
Ratei e risconti attivi oltre 12 mesi		
Ratei e risconti passivi entro 12 mesi	101.551	60.191
Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi		
ATTIVO		
Attività disponibili	16.028.259	15.320.042
Liquidità immediate	11.401.954	4.111.845
Liquidità differite	4.522.809	11.133.968
Rimanenze finali	103.496	74.229
Attività fisse	1.873.911	1.371.708
Immobilizzazioni immateriali	67.883	59.084
Immobilizzazioni materiali	1.789.248	1.292.309
Immobilizzazioni finanziarie	16.780	20.315
CAPITALE INVESTITO	17.902.170	16.691.750
PASSIVO		
Debiti a breve	5.645.322	6.920.468
Debiti a medio/lungo	8.895.872	7.630.652
Mezzi propri	3.360.976	2.140.630

FONDI DEL CAPITALE INVESTITO	17.902.170	16.691.750
-------------------------------------	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2021 RICLASSIFICATO

Riclassificazione Conto Economico	31.12.2021	31.12.2020
Ulteriori dettagli richiesti		
Utili su cambi	0,00	0,00
(Perdite su cambi)		
Ricavi Netti	56.401.867	42.614.154
Costi Esterni	6.824.592	5.738.148
Valore Aggiunto	49.577.275	36.876.006
Costo del lavoro	47.578.622	37.039.478
Margine operativo lordo	1.998.653	-163.472
Ammortamenti	493.784	124.937
Reddito operativo della gestione tipica	1.504.869	-288.409
Proventi diversi	76.458	496.527
Reddito operativo	1.581.327	208.118
Proventi Finanziari	25.761	1.927
Oneri Finanziari	58.678	6.111
Reddito di competenza	1.548.410	203.934

Proventi straordinari e rivalutazione	0	0
Oneri straordinari e svalutazione	0	0
Reddito ante imposte	1.548.410	203.934
Imposte	1.037.209	144.183
Reddito netto	511.200	59.751

INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

Indici di bilancio	31.12.2021	31.12.2020	
Indici finanziari			
Liquidità primaria	2,82	2,20	(Liquidità immediate + Liquidità differite) / debiti entro
Liquidità secondaria (o acid test)	2,84	2,21	(Liquidità immediate + Liquidità differite + Rimanenze finali) / debiti entro
Indici di rotazione (espressi in giorni)			
Rotazione delle rimanenze	18,83	10,79	Rimanenze / (costi materie prime - variazioni rimanenze - variazioni dei lavori in corso + variazioni delle materie prime)*365
Rotazione crediti	17,72	76,73	(Crediti - crediti tributari- crediti per imposte anticipate - crediti verso altri) / ricavi * 365
Rotazione debiti	112,37	122,06	(debiti verso fornitori + debiti rappresentati da titoli di credito + debiti verso imprese controllate + debiti verso imprese collegate + debiti verso imprese controllanti) / (costi materie prime + costi per servizi + costi per godimento beni di terzi)*365
Indici reddituali			
R.O.E.	17,94%	2,87%	Utile d'esercizio / (patrimonio netto- utile d'esercizio)
R.O.I.	8,83%	1,25%	(Reddito operativo / totale attività)
Margine operativo lordo (Mol o Ebitda)	1.998.653	-163.472	Ricavi - costi esterni - costo del personale
Reddito operativo (Ebit)	1.581.327	208.118	MOL - ammortamenti + altri ricavi
Indici di produttività			
Numero medio dipendenti	1.499	1.089	
Utile operativo su dipendenti	1.055	238	(Valore della produzione -Costi della produzione) / num. dipendenti
Utile netto su dipendenti	341	68	Utile d'esercizio / num. dipendenti
Ricavi vendite e prestazioni su dipendenti	37.626	48.813	Ricavi delle vendite e delle prestazioni / num. dipendenti
Indici di solidità			
Indice di indebitamento	2,48	4,17	(tfr + debiti) / patrimonio netto
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,28	3,07	(patr. netto + tfr + debiti a lungo tranne vs. forn.) / immob + crediti oltre
Margini di tesoreria	10.201.075	8.246.979	dispon. liquide + cred. Vs.soci + crediti entro 12 mesi + attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + ratei e risconti attivi entro 12 mesi - (debiti entro 12 mesi + ratei e risconti passivi entro 12 mesi)
Margine di struttura	1.408.699	690.556	Patrimonio netto - immobilizzazioni - ratei e risconti attivi oltre 12 mesi + ratei e risconti passivi oltre 12 mesi
Capitale circolante netto	10.304.571	8.321.208	Margine di tesoreria + Rimanenze

(*) Nota: l'indice di indebitamento, seppure si attesti su valori apparentemente alti (ovvero superiori a 2), deve essere ritenuto fisiologico poiché la società ha una struttura finanziaria caratterizzata da un elevato passivo corrente a fronte di

un altrettanto, se non superiore, attivo corrente (vd stato patrimoniale riclassificato). La società peraltro, normalmente, non sostiene alcun onere finanziario i debiti sono pagati tempestivamente o sono di natura infruttifera.

Il giudizio sull'area della gestione finanziaria risulta complessivamente buono, dati i valori positivi dei principali indicatori di liquidità (primaria e secondaria) e la riduzione dei tempi di pagamento dei debiti (cfr rotazione dei debiti). In estrema sintesi, come consueto, la società nel corso dell'esercizio 2021, nonostante la significativa crescita dei costi per lavoro dipendente, beni e servizi, è riuscita a far fronte con regolarità agli impegni finanziari attraverso l'incasso tempestivo della maggior parte delle fatture emesse per servizi strumentali forniti ad ASL FG.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 3, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, la sottoscritta intende rendere conto dei rischi, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo. La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati di natura speculativa.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie. Dato che buona parte del monte crediti iscritto in bilancio sono vantati verso la ASL FG il rischio di insolvenza latente è considerato remoto. Non sono stati rilevati rischi probabili che comportino imputazioni di perdite su crediti o coperture con apposito fondo svalutazione crediti.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio connesso alle oscillazioni dei tassi di interesse è correlato essenzialmente a finanziamenti a lungo termine negoziati a tassi variabili. La Società oggi non ha alcuna esposizione ai rischi di variazione del tasso d'interesse, direttamente o indirettamente correlati con l'attività caratteristica dell'azienda e che debbano essere identificati, misurati e minimizzati. La Società intrattiene rapporti con istituti di credito di primario livello nazionale e internazionale.

Rischio di liquidità

La Società ha sempre puntualmente assolto le obbligazioni assunte e si ritiene pertanto che tale rischio sia gestito in maniera adeguata.

Rischio connessi al Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/2001

La Società ha adottato il modello di organizzazione e gestione previsto dal D. Lgs. n. 231/2001 allo scopo di rendere sempre più efficace il sistema di regole atte a prevenire l'adozione di comportamenti illeciti da parte di soggetti apicali, dirigenti o comunque dotati di poter decisionali ritenuti rilevanti ai fini dell'applicazione di tale normativa.

RELAZIONE DEL GOVERNO SOCIETARIO E PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

Ex art 6 c 4 D.Lgs 175 / 2016, la presente sezione configura la relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

La presente sezione trae tra l'altro spunto dal documento *relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale a cura del gruppo di lavoro "programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società a partecipazione pubblica e indicatori di valutazione" - area "economia degli enti locali"* del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e della Fondazione Nazionale dei Commercialisti (Marzo 2020).

A)

Con riferimento alle disposizioni dell'art.6 c 3 del D.Lgs 175/2016:

- quanto alle lettere a) e d), ovvero l'eventuale adozione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale e programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea, non si sono ravvisate le necessità né le condizioni per l'adozione dei regolamenti e dei programmi ivi riportati; si ricorda che Sanitaservice ASL FG SRL, oltre ad essersi dotata di un M.O.G.C. ex L. 231/2001 e di un PTPCT (entrambi soggetti a periodica revisione) ha approvato regolamenti in materia di: 1) acquisti di beni e servizi sotto-soglia; 2) reclutamento del personale; 3) nomina delle commissioni giudicatrici; 4) compensi ai componenti delle commissioni esaminatrici nelle selezioni di personale; 5) utilizzo di mezzi di trasporto e telefoni mobili;

- quanto alla lettera b), l'operatività dell'ivi citato ufficio di controllo interno si caratterizza principalmente per il supporto procedurale e di regolarità, in particolare in materia di ciclo attivo e passivo, con specifico riferimento alla sistematicità di verifica della copertura finanziaria delle spese e della completezza e coerenza degli atti che hanno determinato dette spese; tanto è attuato attraverso procedure di gestione del ciclo passivo e del ciclo attivo applicate nonché dalla predisposizione dei budget basati sul bilancio preventivo. Il suddetto ufficio è altresì impegnato nel monitoraggio periodico dei principali costi aziendali e nella produzione della relativa reportistica.

- quanto alla lettera c), ovvero l'adozione di codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società si ricorda che la Società ha approvato il citato modello di prevenzione dei reati commessi a vantaggio della società stessa ex D.Lgs 231/2001, all'interno del quale è prevista l'apposita sezione (piano triennale) afferente la prevenzione della corruzione (reati in danno della società) ex Legge 190 / 2012 e Linee Guida ANAC 1134/2017, la quale sezione affronta anche il tema della trasparenza amministrativa ex D.Lgs 33 / 2013 e dell'accesso agli atti aziendali ex D.Lgs 97 / 2016; all'interno del modello ex D.Lgs 231/2001 è stato altresì approvato il codice etico e di comportamento, conformemente alla lettera c) in questione.

B)

Ai sensi dell'art 6 c 2 D.Lgs 175 / 2016, Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

La società ha approvato il primo programma di valutazione del rischio di crisi aziendale con determinazione n. 4 del 15.01.2019.

Ai sensi del successivo art. 14 DLgs 175 / 2016:

Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].

Rispetto agli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, la Società ha condiviso con ASL FG i parametri economico-finanziari e le rispettive soglie (di seguito riportati), oggetto di monitoraggio costante, ai fini di immediati interventi qualora detti parametri assumano valori ritenuti anomali, a garanzia della continuità aziendale come definita al § 1.1 del documento richiamato nella premessa della presente sezione.

In particolare, con riferimento al Bilancio in oggetto, è possibile constatare che il risultato d'esercizio non è negativo (per tre esercizi consecutivi):

31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
+511.200	+59.751	+181.007

La relazione sul bilancio d'esercizio redatta dal Sindaco e Revisore Unico con riferimento all'ultimo bilancio approvato non rappresenta dubbi di continuità aziendale.

In ultimo si evidenzia che il CCN negli ultimi tre esercizi è stato sempre ampiamente positivo e pari ad euro 8.294.000 per il 2019, euro 8.321.000 per il 2020 ed euro 10.304.571 per il 2021.

In data 01.03.2022 la società ha approvato e adottato un nuovo programma di valutazione del rischio di crisi aziendale con la determinazione n.55/2022: le misure previste nel suddetto piano trovano applicazione nell'esercizio in corso.

Si rammenta che la struttura di governo della società risulta coerentemente articolata secondo i dettami dell'*in house providing* e del relativo controllo analogo ex art. 16 D.Lgs 175/2016: lo Statuto, adeguato a quanto previsto dal richiamato decreto nonché alle Linee Guida della Regione Puglia, prevede ampie facoltà di programmazione e controllo da parte di ASL FG (Business Plan, Bilancio Preventivo, Budget, Rendicontazione periodica, analisi degli scostamenti, periodiche analisi di congruità dei prezzi), il che garantisce il periodico monitoraggio ai fini della prevenzione della crisi aziendale; le attività strumentali affidate sono dettagliatamente regolamentate attraverso disciplinari di servizio; come già sopra detto, la società ha approvato regolamenti afferenti le principali attività aziendali.

DATI SUL PERSONALE DIPENDENTE

Nell'ottica di fornire ulteriori informazioni utili ai fini della comprensione della situazione e della performance aziendale, data la particolare struttura della nostra società, si ritiene utile riepilogare come di consueto nelle tabelle che seguono alcuni dati significativi relativi al personale dipendente:

TABELLA ORE LAVORATE: con riferimento ai lavoratori dipendenti si evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria.

COD.	DESCRIZIONE	ORE LAVORATE	INCIDENZA SUL TOTALE
BANCA	BANCA ORE	1.885,39	0,08%
LDOM	ORE ORDINARIE DOMENICA DIURNO	119.934,31	5,16%
LDON	ORE ORDINARIE DOMENICA NOTTURNO	44.559,29	1,92%
LFEN	ORE ORDINARIE FESTIVO NOTTURNO	11.111,57	0,48%
LFES	ORE ORDINARIE FESTIVO DIURNO	30.506,06	1,31%
NOTT	ORDINARIE NOTTURNE	279.627,16	12,02%
ORDI	ORE ORDINARIE	1.838.539,59	79,04%
	TOTALE	2.326.164,57	100,00%

COD.	DESCRIZIONE	TOTALE	INCIDENZA SUL TOTALE
SDOM	STR. DOMENICA	6.451,22	12,58%
SDON	STR. DOMENICA NOTTURNO	273,57	0,53%
SFEN	STR. FESTIVO NOTTURNO	56,00	0,11%
SFES	STR. FESTIVO	1.889,10	3,68%
SSAB	STR. SABATO	635,20	1,24%
SSAN	STR. SABATO NOTTURNO	4,00	0,01%
STRD	STR. DIURNO	40.052,17	78,08%
STRN	STR. NOTTURNO	1.936,35	3,77%
	TOTALE	51.298,41	100,00%

TABELLA ASSENZE (PER CAUSALE): con riferimento ai lavoratori dipendenti evidenzia le ore di assenza e la ripartizione in base ai motivi giustificativi dell'assenza, con la relativa incidenza sul totale.

COD.	DESCRIZIONE	TOTALE ORE ASSENZA	INCIDENZA SUL TOTALE DELLE ASSENZE
ALLA	ALLATTAMENTO	572,00	0,11%
AVIS	DONAZIONE SANGUE ART 34	255,00	0,05%
BIMB	MALATTIA BAMBINO	442,00	0,09%
CMAT	CONG MATRIM. ART.34 LETT. A	702,00	0,14%
COGE	C.S. ART. 34 LETT B	15,30	0,00%
COGI	C.S. ART. 34 LETT J	898,00	0,18%
COGM	C.S. ART. 34 LETT B	296,30	0,06%
COGS	C.S. ART. 34 LETT G	6.038,46	1,20%
COGV	C.S. ART. 34 N 8 VISITE ESAMI	208,00	0,04%
CONP	CONGEDO PARENTALE	5.044,30	1,00%
COPA	CONG PADRE NASCITA L. 92 ART. 4 C. 24	1.327,30	0,26%
FCUP	FERIE CUP	3,00	0,00%
FERI	FERIE	235.508,20	46,61%
FESI	FESTIVITA	25,00	0,00%
FESP	FESTIVITA PATRONALE	5.980,20	1,18%
FEST	FESTIVITÀ	72.055,20	14,26%
INFO	INFORTUNIO	14.792,00	2,93%
L104	LEGGE 104/92	21.361,00	4,23%
LUTT	LUTTO ART 34 LETT C	2.098,00	0,42%
MAFA	MATERNITA FACOLTATIVA	2.760,00	0,55%
MALA	MALATTIA	99.390,08	19,67%
MAOB	MATERNITA OBBLIGATORIA	17.256,00	3,42%
MC1	CONG. PAR. ART. 4 LEGGE 104 GRAV. MALA	10.373,30	2,05%
PELE	PER. ELETTORALI ART 34 LETT F	368,30	0,07%
PRET	CS PER FORMAZIONE	4.985,28	0,99%
PSIN	PERMESSO SINDACALE	402,00	0,08%
RICO	MALATTIA	2.066,30	0,41%
SCIO	SCIOPERO	45,00	0,01%
	TOTALE	505.269,52	100,00%

I dati relativi al personale ci consegnano un quadro coerente con un anno segnato dalla convivenza col covid19; l'epidemia ha avuto un impatto ovviamente rilevante sulle assenze per malattia. Il monte ore di ferie non godute e di lavoro straordinario sono purtroppo ancora piuttosto elevati poiché lo sforzo (encomiabile) dei nostri dipendenti nel fronteggiare l'emergenza sanitaria ha comportato inevitabilmente un impegno orario mediamente più elevato della norma.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

Evoluzione della gestione

Nei primi mesi dell'esercizio in corso l'attività della società non è sostanzialmente mutata in alcun aspetto significativo. Si rileva tuttavia che l'emergenza sanitaria in corso ha richiesto un maggior volume di attività di supporto ad ASL FG ed un maggior impegno sul fronte della tutela della salute e sicurezza dei lavoratori.

Risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda l'utile di esercizio, pari a 511.200, già detratte le imposte, ribadisco la proposta già fatta in Nota Integrativa di destinazione a riserva.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, invito l'assemblea ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021 ed a deliberare l'accantonamento dell'utile a riserva.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Massimo Russo

DOCUMENTO INFORMATICO CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA SOCIETA'

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Foggia autorizzata con provvedimento n. 9138/98/2T del 21/05/1998 estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 rep. 2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia

SANITASERVICE ASL FG S.R.L.

Soc. Unipersonale della ASL FG

Sede Legale: Cittadella dell'Economia, Via Protano sn - FOGGIA (FG)
Iscritta al Registro Imprese di: FOGGIA
C.F. e numero iscrizione: 03600140713
Capitale Sociale: €100.000,00i.v.
Partita IVA: 03600140713

RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Al Socio Unico Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Foggia della società Sanitaservice ASL FG Srl – Società Unipersonale dell'Asl di Foggia riunito in assemblea

Premessa

La scrivente, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “ *Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*” e nella sezione B) la “ *Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*”.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. n. 39/2010

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

GIUDIZIO

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sanitaservice ASL FG Srl – Società Unipersonale dell'Asl di Foggia, costituito dallo stato patrimoniale al 31.dicembre.2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, nonché dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Sanitaservice ASL FG Srl al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dal medesimo ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità

SANITASERVICE ASL FG
/Protocollo Arrivo N. 3146/2022 del 11-07-2022
Doc. Principale - Class. 01.03 - Copia Documento

aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

SANITASERVICE ASL FG
Protocollo Arrivo N. 3146/2022 del 11-07-2022
Doc. Principale - Class. 01.03 - Copia Documento

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore della società Sanitaservice ASL FG Srl – Società Unipersonale dell'Asl di Foggia è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Sanitaservice ASL FG Srl – Società Unipersonale dell'Asl di Foggia al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed ho incontrato l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore unico, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione delle relazioni dell'Organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza ed ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

SANITASERVICE ASL FG
Protocollo Arrivo N. 3146/2022 del 11-07-2022
Doc. Principale - Class. 01.03 - Copia Documento

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art.15 d.l. n.118/2021

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ho esaminato il progetto di bilancio, le cui risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	1.873.911
Attivo circolante	15.834.788
Ratei e risconti	193.471
Totale attivo	17.902.170
Patrimonio netto	3.360.976
Fondi per rischi e oneri	6.112.165
Trattamento fine rapporto	0
Debiti	8.327.479
Ratei e risconti	101.551
Totale passivo	17.902.171

Conto economico

Valore della produzione	56.478.324
Costi della produzione	54.896.998
Diff. valore costi produzione	1.581.326
Proventi e oneri finanziari	(32.917)
Rettifiche di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	1.548.409
Imposte	(1.037.209)
Utile	511.200

Rendiconto finanziario

A.Flusso finanziario dell'attività operativa	6.971.601
B.Flusso finanziario dell'attività d'investimento	(390.638)
C.Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	<u>709.146</u>
Incremento delle disponibilità liquide	7.290.109

SANITASERVICE ASL FG
Protocollo Arrivo N. 3146/2022 del 11-07-2022
Doc. Principale - Class. 01.03 - Copia Documento

Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.111.845
Disponibilità liquide a fine esercizio	<u>11.401.954</u>

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito il Socio unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore in nota integrativa.

Foggia, li 10.luglio.2022

Il Sindaco - revisore
Dot.ssa Mirna Rabasco

SANITASERVICE ASL FG
Protocollo Arrivo N. 3146/2022 del 11-07-2022
Doc. Principale - Class. 01.03 - Copia Documento

***DOCUMENTO INFORMATICO CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA
SOCIETA'***

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Foggia autorizzata con provvedimento n. 9138/98/2T del 21/05/1998 estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 rep. 2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia