

SANITASERVICE ASL BT S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	30	210
3) attrezzature industriali e commerciali	66.366	84.410
4) altri beni	4.123.544	6.128
Totale immobilizzazioni materiali	4.189.940	90.748
Totale immobilizzazioni (B)	4.189.940	90.748
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.487	28.753
Totale rimanenze	26.487	28.753
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.977.191	1.778.423
Totale crediti verso clienti	4.977.191	1.778.423
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.730	172.171
Totale crediti tributari	155.730	172.171
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.841	18.186
Totale crediti verso altri	59.841	18.186
Totale crediti	5.192.762	1.968.780
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	319.543	2.771.875
3) danaro e valori in cassa	172	448
Totale disponibilità liquide	319.715	2.772.323
Totale attivo circolante (C)	5.538.964	4.769.856
D) Ratei e risconti	47.838	778
Totale attivo	9.776.742	4.861.382
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	26.239	26.239
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	1.102.137
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	1.102.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	256.967	286.368
Totale patrimonio netto	403.205	1.534.744
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	151.626	124.275
Totale fondi per rischi ed oneri	151.626	124.275
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	998.875	291.172

esigibili oltre l'esercizio successivo	4.255.066	-
Totale debiti verso fornitori	5.253.941	291.172
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794.661	1.406.155
Totale debiti verso controllanti	2.794.661	1.406.155
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(723.045)	207.512
Totale debiti tributari	(723.045)	207.512
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.254	275.558
esigibili oltre l'esercizio successivo	563	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	437.817	275.558
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.457.572	1.021.953
Totale altri debiti	1.457.572	1.021.953
Totale debiti	9.220.946	3.202.350
E) Ratei e risconti	965	13
Totale passivo	9.776.742	4.861.382

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.228.830	11.922.990
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.850	6.262
Totale altri ricavi e proventi	8.850	6.262
Totale valore della produzione	11.237.680	11.929.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.991	130.241
7) per servizi	321.121	267.484
8) per godimento di beni di terzi	12.284	11.162
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.913.829	8.685.776
b) oneri sociali	1.749.299	1.630.766
c) trattamento di fine rapporto	497.465	495.359
e) altri costi	20.904	10.922
Totale costi per il personale	10.181.497	10.822.823
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.866	29.878
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.866	29.878
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.266	(4.134)
12) accantonamenti per rischi	37.632	121.000
14) oneri diversi di gestione	13.765	20.723
Totale costi della produzione	10.831.422	11.399.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	406.258	530.075
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	394
Totale proventi diversi dai precedenti	-	394
Totale altri proventi finanziari	-	394
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.014	122
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.014	122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.014)	272
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	405.244	530.347
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	148.277	243.979
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	148.277	243.979
21) Utile (perdita) dell'esercizio	256.967	286.368

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	256.967	286.368
Imposte sul reddito	148.277	243.979
Interessi passivi/(attivi)	1.014	(272)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	406.258	530.075
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	535.097	616.359
Ammortamenti delle immobilizzazioni	133.866	29.878
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	668.963	646.237
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.075.221	1.176.312
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.266	(4.134)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.198.768)	(203.769)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	707.037	26.069
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47.061)	(615)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	952	(952)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.030.715	1.159.506
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.504.859)	976.105
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(429.638)	2.152.417
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.014)	272
(Imposte sul reddito pagate)	(148.277)	(243.979)
(Utilizzo dei fondi)	(507.745)	(535.501)
Totale altre rettifiche	(657.036)	(779.208)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.086.674)	1.373.209
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.233.059)	(8.785)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	563	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.388.505)	(792.061)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.387.942)	(792.061)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.707.675)	572.363
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.771.875	2.199.570
Danaro e valori in cassa	448	389
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.772.323	2.199.958
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	319.543	2.771.875
Danaro e valori in cassa	172	448
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	319.715	2.772.323

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Socio unico,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con utile di € 256.967,12, arrotondato a € 256.967 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

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

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

Attività svolte

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

Le attività svolte nell'esercizio 2023 ricalcano quelle dell'anno precedente con l'aggiunta del servizio 118 i cui dettagli sono riportati nella relazione sulla gestione, e sono le seguenti:

gestione di servizi nel settore della assistenza alla persona e socio sanitario (Ausiliariato, Sanificazione, Alberghiero /Portierato, di Assistenza software e servizio 118);

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

Le attività svolte nel 2023 sono state conformi all'oggetto sociale previsto dallo Statuto ed hanno riguardato specificatamente servizi e prestazioni di supporto e strumentali alle attività istituzionali della Azienda Sanitaria ASL BT.

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

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

Informazione sul personale

La struttura operativa aziendale al 31/12/2023 è formata da 528 unità. Il dettaglio è il seguente:

- 490 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time,
- 9 assunti con contratto a tempo indeterminato part-time,
- 29 assunti con contratto a tempo determinato full-time.

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

- n. 92 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 227 dipendenti al livello A2 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 3 dipendenti al livello B1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato
- n. 3 dipendenti al livello B3 del CCNL di riferimento con qualifica operaio specializzato
- n. 3 dipendenti al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato assistenza software
- n. 2 dipendenti al livello D del CCNL di riferimento con qualifica impiegato addetti trasparenza e privacy
- n. 198 dipendenti dedicati al servizio del 118:
 - Di cui 99 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento con qualifica autista
 - Di cui 99 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica soccorritore.

Principi di redazione

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

Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2023 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente.

- Sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della Società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva della continuità aziendale. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari della Società. A valle delle suddette verifiche l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità in quanto la Società attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

a) soddisfare le aspettative del socio, conferente di capitale, e dei prestatori di lavoro;

b) mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa della Società di conseguire ricavi pari o superiori ai costi di esercizio;

c) mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine della Società a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

In definitiva, gli amministratori hanno maturato una ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Da ultimo si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Società ha continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

f) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere

adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti e macchinari: 20,00 %
- Attrezzature: 12,50 %
- Mobili e arredi: 10,00 %
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20,00 %

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

Rimanenze magazzino

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il costo storico è così composto e movimentato

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.118	330.563	40.493	387.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.908	246.153	34.365	296.426
Valore di bilancio	210	84.410	6.128	90.748
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.170	4.280.275	4.284.445
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	51.386	51.386
Ammortamento dell'esercizio	180	22.214	111.473	133.867
Totale variazioni	(180)	(18.044)	4.117.416	4.099.192
Valore di fine esercizio				
Costo	16.118	334.733	4.269.382	4.620.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.088	268.367	145.838	430.293
Valore di bilancio	30	66.366	4.123.544	4.189.940

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di materiale di consumo utilizzato per la sanificazione degli ambienti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.753	(2.266)	26.487
Totale rimanenze	28.753	(2.266)	26.487

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.778.423	3.198.768	4.977.191	4.977.191
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	172.171	(16.441)	155.730	155.730
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.186	41.655	59.841	59.841
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.968.780	3.223.982	5.192.762	5.192.762

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

I Crediti verso Imprese controllanti al 31/12/2023, pari ad Euro 4.977.191 sono rappresentati da fatture emesse o da emettere per prestazioni di servizi effettuate nei confronti della controllante ASL BT.

I Crediti tributari al 31/12/2023 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Credito IVA	19.230
Credito Ires	42.091
Credito Irap	55.295
Erario c/imposta sost. TFR	39.114

I Crediti verso altri al 31-12-2023, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Altri crediti verso istituti previdenziali	7.342,58

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.771.875	(2.452.332)	319.543
Denaro e altri valori in cassa	448	(276)	172
Totale disponibilità liquide	2.772.323	(2.452.608)	319.715

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	778	47.060	47.838
Totale ratei e risconti attivi	778	47.060	47.838

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	120.000	-		120.000
Riserva legale	26.239	-		26.239
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.102.137	1.102.137		-
Varie altre riserve	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.102.137	1.102.137		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	286.368	286.368	256.967	256.967
Totale patrimonio netto	1.534.744	1.388.505	256.967	403.205

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	120.000	
Riserva legale	26.239	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Totale	146.238	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	124.275	124.275
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	37.632	37.632
Utilizzo nell'esercizio	10.280	10.280
Totale variazioni	27.352	27.352
Valore di fine esercizio	151.626	151.626

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

Il Fondo al 31/12/2023, pari a €151.626, risulta composta da accantonamenti per controversie legali in corso.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di tale fondo in quanto ci sono controversie legali in capo alla società dall'esito finanziario incerto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	291.172	4.962.769	5.253.941	998.875	4.255.066
Debiti verso controllanti	1.406.155	1.388.506	2.794.661	2.794.661	-
Debiti tributari	207.512	(930.557)	(723.045)	(723.045)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.558	162.259	437.817	437.254	563
Altri debiti	1.021.953	435.619	1.457.572	1.457.572	-
Totale debiti	3.202.350	6.018.596	9.220.946	4.965.317	4.255.629

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori	5.154.320,06
Fatture da Ricevere	99.620,87
Debiti per ritenute su dipendenti e professionisti	198.387,38
Debiti vs. I.N.P.S. , I.N.A.I.L.,TFR f.do Tesoreria e prev.	437.816,92
Debiti vs. Sindacati	4.206,15
Debiti vs. personale per retribuzioni	853.379,28
Debiti vs. personale per ferie non godute	454.708,91
Debiti vs. personale per premio incentivazione	145.277,53

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

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

Debiti verso INPS per contributi dicembre da versare a gennaio 2024 euro 336.074,51.

Debiti verso Fondo Tesoreria INPS per quote TFR dicembre da versare euro 88.724,04.

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

Dato al 01/01/23	262.947
Variazione	191.762
Totale Debito al 31/12/23	454.709

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	5.253.941	5.253.941
Debiti verso controllanti	2.794.661	2.794.661
Debiti tributari	(723.045)	(723.045)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	437.817	437.817
Altri debiti	1.457.572	1.457.572
Totale debiti	9.220.946	9.220.946

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

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

Valore della Produzione

	31/12/2023
Ausiliariato	4.623.412,32
Sanificazione	3.914.009,01
Alberghiero	741.986,50
Assistenza software	210.970,95
Prestazioni Straordinarie	690.984,36
Ricavi rivalsa lavoro interinale	319.853,63
Ricavi 118	727.612,81
Totale Ricavi	11.228.829,58

Costi della produzione

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.	31/12/2022	Variazioni	31/12/2023
Conto economico - Costi della produzione- variazioni			
Mat. Prime, suss. e merci	130.241 €	1.250 €	128.991 €
Servizi	267.483 €	-53.638 €	321.121 €
Godimento beni di terzi	11.162 €	-1.122 €	12.284 €
Costi del personale	10.822.823 €	641.326 €	10.181.497 €
Ammortamenti e svalutazioni	29.878 €	-103.988 €	133.866 €
Oneri diversi di gestione	3.243 €	-7.518 €	10.761 €
Totale	11.264.830 €	476.309 €	10.788.521 €
Conto economico - Costi per mat. Prime, suss., di cons. e di merci - variazioni			
Materiale di consumo c/acquisti	72.230 €	-9.168 €	81.398 €
Carburanti e lubrificanti	10.319 €	-16.926 €	27.245 €
Cancelleria e stampati	1.102 €	-1.563 €	2.665 €
Abbigliamento del personale	40.771 €	25.246 €	15.525 €
Beni Inferiore a € 516,00	5.460 €	4.964 €	496 €
Altri acquisti	289 €	-1.374 €	1.663 €
Totale	130.171 €	1.180 €	128.991 €
Conto economico - Costi per servizi- variazioni			
Consulenze tecniche	19.811 €	-18.221 €	38.032 €
Rimb. A piè di lista agli amm.ri	10 €	10 €	0 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.	31/12/2022	Variazioni	31/12/2023
Indennità Km	4.852 €	636 €	4.216 €
Manutenzioni e riparazioni	16.924 €	7.994 €	8.930 €
Consulenze fiscali e contabili	15.762 €	-1.003 €	16.765 €
Consulenze responsabile prot. dati	0 €	-6.000 €	6.000 €
Compensi professionali commissione	0 €	-10.300 €	10.300 €
Consulenze legali	4.365 €	-15.221 €	19.586 €
Consulenze notarili	1.680 €	268 €	1.412 €
Consulenze collegio sindacale	15.973 €	2.427 €	13.546 €
Consulenze organo di vigilanza	7.280 €	0 €	7.280 €
Consulenza del lavoro	43.680 €	-1.716 €	45.396 €
Compensi amministratore	85.103 €	-4.897 €	90.000 €
Spese telefoniche	5.834 €	3.864 €	1.970 €
Spese telegrafiche e postali	101 €	-590 €	691 €
Spese varie	17 €	-2.380 €	2.397 €
Spese di rappresentanza	520 €	-1.104 €	1.624 €
Ricerca, addestramento e formazione	2.645 €	1.254 €	1.391 €
Assicurazioni	0 €	-17.678 €	17.678 €
Corrispettivi agenzia lavoro interinale	40.104 €	10.961 €	29.143 €
Spese per servizi bancari	2.821 €	-1.943 €	4.764 €
Totale	267.482 €	-53.639 €	321.121 €
Conto economico - Costi per godimento di beni di terzi – variazioni			
Canone noleggi	9.726 €	-2.302 €	12.028 €
Licenza d'uso software d'esercizio	1.436 €	1.180 €	256 €
Totale	11.162 €	-1.122 €	12.284 €
Conto economico - Costi del personale- variazioni			
Salari	7.002.864 €	-100.864 €	7.103.728 €
Ferie maturate ma non godute	47.707 €	-97.882 €	145.589 €
Premio Incentivazione	190.016 €	4.763 €	185.253 €
Compensi lavoro interinale	1.445.189 €	965.929 €	479.260 €
Oneri Inps	1.518.633 €	-115.346 €	1.633.979 €
Oneri Inail	112.133 €	-3.187 €	115.320 €
Quota TFR maturata nell'anno	495.359 €	-2.106 €	497.465 €
Altri costi del personale	3.434 €	2.934 €	500 €
Spese per visite mediche	7.487 €	-12.917 €	20.404 €
Totale	10.822.822 €	641.325 €	10.181.497 €
Conto economico - Ammortamento immobilizzazioni materiali- variazioni			
Amm.to Impianti	180 €	0 €	180 €
Amm.to attrezzature	28.228 €	6.014 €	22.214 €
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	766 €	612 €	154 €
Amm.to mobili	705 €	705 €	0 €
Amm.to Autocarri	0 €	-109.386 €	109.386 €
Amm.to Computer	0 €	-1.248 €	1.248 €
Amm.to Beni < 516,46	0 €	-685 €	685 €

Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.	31/12/2022	Variazioni	31/12/2023
Totale	29.878 €	-103.988 €	133.866 €
Conto economico - Oneri diversi di gestione – variazioni			
Totale	3.243 €	-6.504 €	9.747 €

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.014
Totale	1.014

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

Imposte correnti 2023:	€ 148.277
Imposte correnti 2022:	€ 243.979
Variazione	- € 95.702

Determinazione dell'imponibile Irap:

Valore della produzione lorda	10.704.879
- Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97	9.578.362
Imponibile Irap	1.126.517
IRAP	54.298

Determinazione dell'imponibile Ires:

Risultato prima delle imposte	405.244
Variazioni in aumento	50.025
Variazioni in diminuzione	63.689
Imponibile	391.580
IRES	93.979

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito il numero degli assunti al 31/12/2023

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	520
Totale Dipendenti	528

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

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

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

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	13.546

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

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

	Ultimo esercizio 31/12/2022	Esercizio precedente 31/12/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	106.643.406	104.897.944
C) Attivo circolante	304.586.763	231.662.032
D) Ratei e risconti attivi	382.795	531.545
Totale attivo	411.612.964	337.091.521
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.508.201	4.508.201
Riserve	183.502.718	123.034.685
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.630.365)	2.794
Totale patrimonio netto	180.380.554	127.545.680
B) Fondi per rischi e oneri	38.845.485	38.860.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.450.312	2.511.646
D) Debiti	189.935.689	168.170.680
E) Ratei e risconti passivi	924	2.738
Totale passivo	411.612.964	337.091.522

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	792.542.699	791.702.225
B) Costi della produzione	787.279.150	774.483.539
C) Proventi e oneri finanziari	2.126.880	(37.921)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	767.725	(1.220.587)
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.788.520	15.957.385
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.630.366)	2.793

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, l'Utile di € 256.967,12, arrotondato a € 256.967 in sede di redazione del bilancio è distribuito al Socio Unico come da statuto.

Nota integrativa, parte finale

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

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Denominazione: SANITASERVICE ASL BT S.R.L.
Sede: VIA FORNACI,201 76123 ANDRIA (BT)
Capitale Sociale: 120.000,00
Capitale Sociale Interamente Versato: SI
Partita IVA: 07026330725
Codice Fiscale: 07026330725
Numero Rea: 526182
Forma Giuridica: Società a responsabilità limitata
Settore di Attività Prevalente (ATECO): Altre attività di assistenza sociale non residenziale
nca
Società in liquidazione: NO
Società con socio unico: SI
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: SI
Denominazione della società o ente che esercita ASL BT - Azienda Sanitaria Locale
l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un Gruppo: SI
Denominazione della Società Capogruppo: ASL BT - Azienda Sanitaria Locale

Relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile al bilancio al 31 Dicembre 2023

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023, che sottoponiamo alla Sua approvazione, presenta i seguenti dati più significativi:

- valore della produzione pari ad euro 11.237.680 (11.929.252 nel 2022)
- imposte sul reddito pari ad euro 148.277 (euro 243.979 nel 2022);
- Utile di € 256.967,12, arrotondato a € 256.967 (euro 286.368 nell'esercizio 2022), dopo aver calcolato ammortamenti per euro 133.866 e stimato imposte per euro 148.277.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, è stata formalmente costituita il 10.03.2010 per volontà della ASL BT mediante deliberazione DG 1460/2009. Le linee guida regionali di cui al DGR 2477/2009 hanno indicato alle ASL della Regione Puglia i tratti che avrebbero dovuto caratterizzare lo Statuto Sociale nel pieno rispetto dei principi riportati dalla normativa nazionale sul controllo analogo, con specifico focus sull'operatività esclusiva della ASL controllante, sul divieto di svolgere prestazioni per altri soggetti pubblici o privati, sul divieto di partecipazione in altre società, sull'esclusività dell'oggetto sociale relativamente alle attività istituzionali erogate in favore della ASL e sulla non alienabilità delle quote sociali.

Il Socio Unico ha affidato tali servizi con Deliberazione n. 1054 del 16.06.2010 e n. 1400 del 28.07.2010 e regolamentati dal disciplinare di servizi approvato il 19.06.2014, n. 935. I servizi affidati alla Sanitaservice ASL BT Srl, hanno una durata di 9 anni con possibilità di rinnovo da parte della Asl BT.

I costi per l'affidamento dei servizi oggetto dello stesso, sono riportati nel Business Plan approvato con deliberazione n. 935/2014 e dalle successive estensioni di servizio, anche se quest'ultime contemplano i soli costi di forza lavoro aggiuntiva richiesta dalla committente ASL BT e non contengono gli incrementi derivanti dal rinnovo del CCNL applicato in azienda, che hanno avuto decorrenza 01.07.2020.

Andamento della gestione

A seguito del blocco delle assunzioni del personale Sanitaservice di cui alla nota notificata dalla Regione Puglia in data 23/03/2023, ed a quanto assunto nella DGR n. 412 del 28/03/2023, la Sanitaservice ha dovuto inderogabilmente cessare n.47 UU.LL. reclutate in somministrazione, al 31/03/2023.

In ottemperanza alle disposizioni regionali, in data 15/05/2023, la ASL BT ha trasmesso il Business Plan relativo agli anni 2023 – 2025, con una dettagliata illustrazione dell'organico di forza lavoro previsto in relazione ai servizi affidati, tenendo conto del blocco del turn over già risalente a marzo 2020.

Nel ridetto Business Plan il servizio di Ausiliario e Pulizia prevede un incremento della forza lavoro di 117 uu.ll., al fine di poter assicurare i requisiti minimi di qualità del servizio offerto.

A seguito della cessazione del lavoro in somministrazione, si è dovuto procedere, con estrema urgenza, ad una temporanea riorganizzazione dei servizi, in ragione della forza lavoro ridotta, di cui al Verbale di Conferenza dei Servizi tenutasi presso la sede della ASL BT, alla presenza della Direzione Strategica, della Società e dei Direttori di Dipartimento, che ivi deve intendersi per richiamato e noto e che attesta una riduzione dei servizi.

Alla condivisa riduzione dei servizi che ha in ogni caso tenuto debitamente conto della copertura dei reparti ad alto rischio e, pertanto, del mantenimento dei requisiti minimi essenziali in termini di sicurezza, non si è potuto completamente sopperire con il ricorso al lavoro straordinario, anche in ragione delle continue richieste indifferibili, a carattere straordinario, da evadere, a seguito della cantierizzazione da avviare e/o da portare a conclusione di taluni reparti.

Con mail PEC del 21 giugno 2023, inviata alla Direzione strategica della ASL BT, nelle more dell'approvazione del B.P., la Società ha evidenziato l'ulteriore carenza di forza lavoro, determinata dall'assenza di personale per ferie.

La Direzione strategica della ASL BT, ha portato a conoscenza della Regione, con nota del 25/06/2023, inviata all'attenzione dell'Assessorato alla Salute ed al Dipartimento, il rischio di non copertura di taluni turni, così come palesato dalla stessa Società, rimarcando ancora una volta la situazione di estrema difficoltà, già precedentemente evidenziata, in diverse occasioni ed in particolare, con nota del 23/03/2023, in ragione dell'emergente fabbisogno.

Con nota prot. n. 52092 del 30/06/2023, la Regione ha autorizzato il reclutamento di n. 40 ausiliari, se pur limitatamente ai mesi di luglio ed agosto, in regime di somministrazione.

Nell'ambito delle attività poste in essere, finalizzate all'internalizzazione del Servizio di E/U 118, a seguito della relativa indizione, con Determinazione n° 18 del 08.05.2023 dell'Amministratrice Unica, è stata aggiudicata la gara per l'affidamento della fornitura di 27 automezzi di soccorso di tipo "A", per i fabbisogni del servizio 118 della Sanitaservice ASL BT S.r.l..

Con Determinazione n° 19 del 29.05.2023 dell'Amministratrice Unica, è stato pubblicato l'Avviso di selezione, per titoli ed esami, per l'assunzione di n. 99 Autisti Soccorritori Cat. C e 99 Soccorritori Cat. B – full time, tutti nel Sistema di E/U 118 di cui n. 72 posti con riserva in applicazione di Clausola Sociale, conclusasi con la pubblicazione della relativa Graduatoria, approvata con Determina n°44 del 28/11/2023, con avvio dell'internalizzazione del servizio a far data dal 01/12/2023.

Nelle more dell'approvazione del Business Plan 2023 – 2025, essendosi concluso il ricorso al lavoro in somministrazione al 31/08/2023, nel mese di settembre è stata ripristinata l'organizzazione del lavoro, a carattere emergenziale, di cui al Verbale di Conferenza dei Servizi tenutasi presso la sede della ASL BT, alla presenza della Direzione Strategica, della Società e dei Direttori di Dipartimento, che continua a contemplare una condivisa inevitabile riduzione dei servizi resi che continua, seppur fra enormi difficoltà, a tenere debitamente conto della copertura dei reparti ad alto rischio e, pertanto, del mantenimento dei requisiti minimi essenziali in termini di sicurezza,

Pertanto su espressa richiesta della Direzione Amministrativa, e conseguente recepimento di indirizzo del Socio Unico, si è proceduto ad una verifica dei conteggi relativi al corrispettivo economico del servizio di Pulizie/Ausiliario per i mesi di aprile, maggio, giugno, i primi 24 giorni di luglio, settembre, ottobre, novembre e dicembre 2023, con conseguente rideterminazione del corrispettivo del servizio di Pulizie/Ausiliario come da seguente tabella:

monte ore mensile da CCNL	Numero mesi	Costo orario U.L. somministrata	Numero UU.LL. somministrate	TOTALE VALORE MINOR SERVIZIO RESO
156	8	17,48	38	€ 769.102,52

In ottemperanza alle indicazioni della nota Regionale del 20.10.2023, verificate le riduzioni del personale intervenute, la Direzione Strategica della ASL BT ha ritenuto di lasciare, con passaggio assembleare, a totale carico della Sanitaservice ASL BAT S.r.l., il costo di tutto il lavoro somministrato autorizzato con nota della Regione Puglia prot. n. 5045 del 30.06.2023.

Si resta ancora in attesa della approvazione del Business Plan, dovendosi anche in questa sede rimarcare, la situazione di grave criticità, determinata dall'emergente fabbisogno che necessita di una non più prorogabile risoluzione.

Andamento economico generale

Nel 2023, il Pil in Italia è cresciuto dello 0,9%, in decelerazione rispetto al 2022 (+4,0%) ma a un tasso superiore a quello dell'area euro. Il dato sintetizza un incremento del 4,7% degli investimenti fissi lordi e dell'1,2% dei consumi finali nazionali che hanno fornito nel complesso un contributo di 2 punti percentuali all'evoluzione del Pil. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le importazioni di beni e servizi sono scese dello 0,5% mentre le esportazioni sono cresciute dello 0,2%, fornendo nel complesso un contributo positivo alla crescita del Pil (+0,3 punti percentuali). Le scorte hanno contribuito negativamente all'aumento del Pil.

Pil in crescita nel quarto trimestre. Nell'ultima parte dell'anno, il prodotto interno lordo (Pil), ha segnato un incremento congiunturale positivo (+0,2%). La variazione acquisita per il 2024 è pari a 0,2%.

Tra le componenti, la domanda estera netta, a seguito di un aumento maggiore delle esportazioni di beni e servizi rispetto a quello delle importazioni (le variazioni congiunturali sono state rispettivamente +1,2% e +0,2%), ha fornito un contributo positivo (+0,4 punti percentuali). Quello della domanda interna al netto delle scorte è stato, invece, negativo e pari a -0,2 punti percentuali.

Andamento della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio 2023 della Società

Con riferimento alla Società si evidenzia che il risultato economico positivo del bilancio di esercizio è stato determinato principalmente dall'utilizzo dello strumento c.d. "DECONTRIBUZIONE SUD", avendone usufruito per l'intero anno 2023;

MESE DI COMPETENZA	IMPORTO UTILIZZATO
gen-23	€ 51.018,75
feb-23	€ 45.724,20
mar-23	€ 44.861,20
apr-23	€ 45.062,36
mag-23	€ 45.562,27
giu-23	€ 44.765,35
lug-23	€ 57.771,34
ago-23	€ 44.933,10
set-23	€ 43.740,31
ott-23	€ 44.138,36
nov-23	€ 48.457,76
DIC 2023 (+13^ mensilità)	€ 86.521,24
TOTALE	€ 602.556,24

il costo relativo è stato rilevato andando a diminuire direttamente il costo previdenziale a carico dell'azienda.

Di seguito si riportano i principali dati reddituali relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 anche confrontati con i dati dell'esercizio precedente.

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione	Importo
Costo per il personale	10.181.497
Costo per materie prime e sussidiarie...	128.991
Costo per servizi	321.121
Costo per godimento beni di terzi	12.284
Ammortamenti e svalutazioni	133.866
Variazioni delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie ecc.	2.266
Accantonamenti per rischi	37.632
Altri accantonamenti	0
Oneri diversi di gestione	13.764

Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro 11.237.680.

Il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato.

Descrizione	31 Dicembre 2023	31 Dicembre 2022	Variazioni (%)
Vendite	11.228.830	11.922.990	-5,82
Variazione rimanenze	0	0	0,00
Variazione lavori in corso	0	0	0,00
Incrementi di immobilizzaz.	0	0	0,00
Proventi	8.850	6.262	41,33

La gestione finanziaria è stata equilibrata, si è prestata molta attenzione ai flussi di cassa in maniera tale da poter sempre far fronte agli impegni finanziari assunti, nonostante momenti di forte difficoltà attribuibile ai tardati pagamenti della Asl BT.

Sintesi del bilancio (dati in euro)

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, si è operata una riclassificazione diversa da quella impiegata nell'esercizio precedente, esponendo le tabelle sottostanti del Conto Economico a valore aggiunto, dello Stato Patrimoniale per Esigibilità e Gestionale ed i più significativi indici di bilancio.

Principali aggregati economici

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Valore della produzione	11.237.680	11.929.252	-691.572	-5,80 %
Costi della produzione	10.831.422	11.399.177	-567.755	-4,98 %
Differenza tra valore e costi della produzione	406.258	530.075	-123.817	-23,36 %
Totale proventi e oneri finanziari	-1.014	272	-1.286	-472,79 %
Totale rettifiche di valore attività finanziarie	0	0	0	0,00 %
Risultato prima delle imposte	405.244	530.347	-125.103	-23,59 %
Utile (perdita) dell'esercizio	256.967	286.368	-29.401	-10,27 %

Conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Ricavi delle vendite	11.228.830	11.922.990	-694.160	-5,82 %
Produzione interna	0	0	0	0,00 %
Valore della produzione operativa	11.228.830	11.922.990	-694.160	-5,82 %
Costi esterni operativi	464.662	404.753	59.909	14,80 %
Valore aggiunto	10.570.709	11.518.237	-947.528	-8,23 %
Costi del personale	10.181.497	10.822.823	-641.326	-5,93 %
Margine operativo lordo	535.773	695.414	-159.641	-22,96 %
Ammortamenti e accantonamenti	171.498	150.878	20.620	13,67 %
Risultato operativo	399.337	544.536	-145.199	-26,66 %
Risultato dell'area accessoria	-4.914	-14.460	9.546	66,02 %
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli on.fin.)	0	394	-394	-100,00 %
Ebit normalizzato	394.423	530.470	-136.047	-25,65 %
Ebit integrale	394.423	530.470	-136.047	-25,65 %
Oneri finanziari	1.014	122	892	731,15 %
Risultato lordo	393.409	530.348	-136.939	-25,82 %
Imposte sul reddito	148.277	243.979	-95.702	-39,23 %
Risultato netto	189.563	286.369	-96.806	-33,80 %

Margini intermedi di reddito

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Margine operativo lordo	582.671	695.414	-112.743	-16,21 %
Risultato operativo	411.173	544.536	-133.363	-24,49 %
Ebit normalizzato	406.259	530.470	-124.211	-23,42 %
Ebit integrale	406.259	530.470	-124.211	-23,42 %

Stato Patrimoniale per aree funzionali

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Capitale investito operativo	9.776.743	4.861.382	4.915.361	101,11 %
Impieghi extra operativi	0	0	0	0,00 %
Capitale investito	9.776.743	4.861.382	4.915.361	101,11 %
Mezzi propri	403.206	1.534.744	-1.131.538	-73,73 %
Passività di finanziamento	0	0	0	0,00 %
Passività operative	9.373.537	3.326.638	6.046.899	181,77 %
Capitale di finanziamento	9.776.743	4.861.382	4.915.361	101,11 %

Indici di redditività

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta
ROE netto	0,64	0,19	0,45
ROE lordo	1,01	0,35	0,66
ROI	1,02	1,35	-0,33
ROS	0,04	0,05	-0,01

Analisi della situazione finanziaria

Indicatori di solidità

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Margine primario di struttura	-3.786.735	1.443.996	-5.230.731	-362,24 %
Quoziente primario di struttura	0,10	16,91	-16,81	
Margine secondario di struttura	620.520	1.568.271	-947.751	-60,43 %
Quoziente secondario di struttura	1,15	18,28	-17,13	

Indici sulla struttura dei finanziamenti

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta
Quoziente di indebitamento complessivo	23,25	2,17	21,08
Quoziente di indebitamento finanziario	10,55	0,00	10,55

Stato Patrimoniale finanziario

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	4.189.940	90.748	4.099.192	4.517,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0,00 %
totale attivo fisso	4.189.940	90.748	4.099.192	4.517,12 %
Magazzino	26.487	28.753	-2.266	-7,88 %
Liquidità differite	5.192.762	1.968.780	3.223.982	163,76 %
Liquidità immediate	319.715	2.772.323	-2.452.608	-88,47 %
Totale attivo corrente	5.538.964	4.769.856	769.108	16,12 %
Capitale investito	9.728.904	4.860.604	4.868.300	100,16 %
Capitale sociale	120.000	120.000	0	0,00 %
Riserve	283.205	1.414.744	-1.131.539	-79,98 %
Totale mezzi propri	403.205	1.534.744	-1.131.539	-73,73 %
Passività consolidate	4.407.255	124.275	4.282.980	3.446,37 %
Passività correnti	4.966.282	3.202.363	1.763.919	55,08 %
Capitale di finanziamento	9.776.742	4.861.382	4.915.360	101,11 %

Indicatori di solvibilità

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Margine di disponibilità	620.520	1.568.271	-947.751	-60,43 %
Quoziente di disponibilità	1,12	1,49	-0,37	
Margine di tesoreria	546.195	1.538.740	-992.545	-64,50 %
Quoziente di tesoreria	1,11	1,48	-0,37	

Posizione finanziaria netta

	31/12/2023	31/12/2022
A) DISPONIBILITA' LIQUIDE	319.715	2.772.323
B) ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE(< 12 MESI)		
Titoli a breve	0	0
Altre attività finanziarie a breve	0	0
Crediti finanziari vs imprese controllate/collegate a breve	0	0
Crediti finanziari vs controllanti a breve	0	0
Crediti finanziari vs imprese controllate da controllanti	0	0
Altri crediti finanziari a breve	0	0
Ratei e risconti attivi finanziari a breve	47.838	778
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Totale B)	47.838	778
C) ATTIVITA' FINANZIARIE A MEDIO LUNGO TERMINE(> 12 MESI)		
Titoli a medio lungo termine	0	0
Altre attività finanziarie a medio lungo termine	0	0
Crediti finanziari vs imprese controllate/collegate a medio lungo termine	0	0
Crediti finanziari vs controllanti a medio lungo termine	0	0
Crediti finanziari vs imprese controllate da controllanti	0	0
Altri crediti finanziari a medio lungo termine	0	0
Ratei e risconti attivi finanziari a medio lungo termine	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Totale C)	0	0
D) PASSIVITA' FINANZIARIE A BREVE		
Obbligazioni a breve	0	0
Obbligazioni convertibili a breve	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti a breve	0	0
Debiti verso banche a breve	0	0
Debiti verso altri finanziatori a breve	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito a breve	0	0
Debiti verso imprese controllate a breve	0	0
Debiti verso imprese collegate a breve	0	0
Debiti verso imprese controllanti a breve	2.794.661	1.406.155
Debiti verso imprese controllate da controllanti	0	0
Ratei e risconti passivi finanziari a breve	965	13
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Totale D)	2.795.626	1.406.168
E) PASSIVITA' FINANZIARIE A MEDIO LUNGO TERMINE		
Obbligazioni a medio lungo termine	0	0
Obbligazioni convertibili a medio lungo termine	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti a medio termine	0	0
Debiti verso banche a medio termine	0	0
Debiti verso altri finanziatori a medio termine	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito a medio termine	0	0
Debiti verso imprese controllate a medio termine	0	0
Debiti verso imprese collegate a medio termine	0	0
Debiti verso imprese controllanti a medio termine	0	0
Debiti verso imprese controllate da controllanti a medio termine	0	0
Ratei e risconti passivi finanziari a medio termine	0	0
...	0	0
...	0	0

...	0	0
Totale E)	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO:		
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI I° LIVELLO (A-D)	-2.475.911	1.366.155
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI II° LIVELLO (A+B)-D	-2.428.073	1.366.933
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI LUNGO PERIODO:		
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI I° LIVELLO (A)-(D+E)	-2.475.911	1.366.155
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI II° LIVELLO (A+B)-(D+E)	-2.428.073	1.366.933
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA (A+B+C)-(D+E)	-2.428.073	1.366.933

Gli indicatori di finanziamento nelle immobilizzazioni e conseguentemente la posizione finanziaria netta sono influenzati dal contratto di acquisto n. 27 auto ambulanze di soccorso con patto di riservato dominio ai sensi dell'art. 1523 c.c., attraverso la procedura aperta telematica tramite la piattaforma Empulia. L'importo complessivo dell'investimento è stato di € 4.185.543,78 e verrà regolato con il pagamento di n. 59 rate mensili di € 70.941,42.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La società ha provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico per la sicurezza, reso obbligatorio dalla normativa in materia di protezione dei dati personali.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

La struttura operativa aziendale al 31/12/2023 è formata da 528 unità, come si seguito evidenziata:

n.490 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time;

n. 9 assunti con contratto a tempo indeterminato part-time;

29 assunti con contratto a tempo determinato full-time.

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

- n. 92 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 227 dipendenti al livello A2 del CCNL di riferimento con qualifica operaio
- n. 3 dipendenti al livello B1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato
- n. 3 dipendenti al livello B3 del CCNL di riferimento con qualifica operaio specializzato
- n. 3 dipendenti al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato assistenza software
- n. 2 dipendenti al livello D del CCNL di riferimento con qualifica impiegato addetti trasparenza e privacy
- n. 198 dipendenti dedicati al servizio del 118:
 - Di cui 99 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento con qualifica autista
 - Di cui 99 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica soccorritore.

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

- 3 impiegati assistenti software in servizio presso le Aree Amministrative della ASL;
- 5 impiegati in servizio presso l'ufficio amministrativo della Società;

Inoltre, nel computo degli operai sono inclusi N. 3 operai specializzati con funzione di coordinatori.
È opportuno evidenziare che 43 è il numero delle unità lavorative cessate negli ultimi tre anni e nello specifico:

N. 16 nel 2021

N. 12 nel 2022

N.15 risorse nel 2023.

Al 31.12.2023, ai fini degli obblighi relativi alla L.68/99, la Società indica nel prospetto informativo la disponibilità ad assumere mediante avviamento numerico n° 1 lavoratori appartenenti alle categorie protette di cui all'art. 18.

Totale personale in forza al 31.12.2023	528
Dirigenti full time	0
Dirigenti Part Time	0
Contratti di Inserimento lavorativo	0
personale non amministrativo	198
Apprendisti	0
N. Disabili in forza (L. 68/99)	22
Art 18 in forza (L.68/99)	2
Tempo det. Fino a 6 mesi	0
Dipendenti full-time	519
Dipendenti part-time	6
N. lavoratori (base computo)	303
Quota di riserva disabili	21,21
N. scoperture disabili (L. 68/99)	1
Percentuale vedove/orfani e rifugiati	-1

E' stato escluso dal computo l' organico relativo al Servizio 118, giusto INTERPELLO MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI DEL 01 AGOSTO 2012-PROT.37/0014211

I dipendenti risultano sempre più fidelizzati, ed i rapporti con le OO.SS, firmatarie di contratto e non, sono stati sereni e collaborativi.

Modello organizzativo di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001

Sul finire dell'anno 2013, la Sanitaservice ASL BT Srl si è dotata di un Modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001 oltre che di un Codice Etico per prevenire la realizzazione di illeciti, con aggiornamento nel corso del 2020.

Questi documenti sono stati adottati dal Socio Unico nell'assemblea del 27.12.2013 e sono annualmente aggiornati, anche in relazione a trasparenza ed anticorruzione.

Inoltre nel corso dell'anno 2021 la società si è dotata di RSPDC e di RUP, dopo averli adeguatamente formati (due impiegati di classe D a tempo parziale, 19 ore settimana).

L'Organismo di Vigilanza è stato regolarmente in carica nel corso dell'esercizio 2023.

Sicurezza nei luoghi di lavoro

La società ha provveduto all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi.

Privacy

La Società si avvale, conformemente all'art.37 del GDPR (Regolamento Generale sulla Protezione dei dati), della figura del Responsabile per la Protezione dei dati personali (DPO).

Rapporti con Società controllata

La Sanitaservice ASL BT Srl svolge per l'unico committente, ASL BT, i servizi di ausiliario, sanificazione, portierato/alberghiero, assistenza e supporto CUP e a partire da dicembre 2023 il servizio 118.

La ASL BT controlla interamente il capitale sociale.

Tali servizi sono svolti solo in favore del Socio Unico, essendo vietato statutariamente erogare servizi per altri soggetti, pubblici o privati che siano.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

La gestione dei fabbisogni finanziari e dei relativi rischi è svolta con l'obiettivo principale di garantire la presenza di una struttura del passivo patrimoniale, sempre in equilibrio con la composizione dell'attivo patrimoniale, al fine di mantenere un'elevata solidità patrimoniale.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della Società.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. La Società tratta prevalentemente con la ASL BT, quale Ente pubblico.

Nel corso dell'esercizio i crediti vengono sempre monitorati al fine di prevenire eventuali perdite.

Rischio di liquidità

L'approccio della Società, nella gestione della liquidità, prevede di garantire che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza.

La Società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista, sufficienti per coprire i costi operativi.

Tuttavia, resta escluso l'effetto potenziale di circostanze estreme che non possono essere ragionevolmente previste, quali le calamità naturali.

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Amministratore Unico ritiene che l'andamento atteso dei flussi di cassa derivanti dalla gestione operativa sia sufficiente a garantire alla società la continuità aziendale, sulla cui base è stato redatto il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Rischi di settore ai quali la società è esposta

Il mancato adeguamento dei costi della forza lavoro, l'assenza di un nuovo contratto di servizio, i tardati pagamenti da parte della Asl BT delle prestazioni effettuate, costringono la società, anche per l'anno 2023, ad un regime di ristrettezza con ricadute sulla propria capacità operativa fondata su risorse umane limitate ed in presenza di una sempre maggior domanda di servizi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Con Determinazione n°1 del 08/01/2024 dell'Amministratrice Unica sono stati pubblicati gli Avvisi Pubblici di Selezione interna, per titoli e colloquio, per la progressione verticale rispettivamente di posizione di impiegato amministrativo – CAT. B servizio E/U 118, CCNL AIOP Sanità privata e di Posizione di Coordinatore del servizio di E/U – CAT. C1 sempre CCNL AIOP, Sanità privata, conclusi con la pubblicazione delle relative graduatorie, approvate rispettivamente con Determine n.13 e 14 del 11/04/2024.

A Gennaio 2024 è stato, altresì, approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per il Triennio 2024 -2026, facente parte integrante del Modello Organizzativo, all'uopo aggiornato.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: Utile di € 256.967,12, arrotondato a € 256.967 in sede di redazione del bilancio è distribuito al Socio Unico come da statuto.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Andria, 10/04/2024

L'Amministratore Unico
(Dott. ANNACHIARA ROSSIELLO).

"Si dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA'
SANITASERVICE ASL BT S.R.L.**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ASL BT Azienda Sanitaria Locale

Via Fornaci n. 201 – 76123 Andria (BT)

Codice fiscale e Partita Iva: 07026330725

Numero R.E.A. 526182 – BA

Registro Imprese di Bari n. 07026330725

Capitale sociale € 120.000,00 i.v.

Al Socio Unico della Società Sanitaservice ASL BT S.r.l.

Premessa

La sottoscritta Sindaco unico, relativamente all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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, co. 2, c.c.*”.

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Sanitaservice ASL BT S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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 dell'Amministratore unico e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore unico 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 dagli stessi 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 unico 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 unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono 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 unico, inclusa la relativa informativa;
- Sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico 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 tenuto 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;
- Ho comunicato all'Amministratore unico, 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, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

L'Amministratore unico della Società Sanitaservice ASL BT S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, 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 ISA Italia -720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Sanitaservice ASL BT S.r.l. al 31 dicembre 2023 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 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 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, co. 2, c.c.

Si reputa preliminarmente necessario segnalare che la sottoscritta Sindaco unico non ha svolto attività di vigilanza nell'esercizio chiuso al 31.12.2023, vigilanza invece svolta dal precedente Sindaco unico in carica fino al 04.01.2024, per le cui risultanze si rinvia ai suoi verbali, trascritti in apposito libro.

La mia attività di vigilanza è 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 e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho acquisito dall'Amministratore unico documentazione relativa alle 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.

In base alla documentazione esaminata, 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 conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dal socio *ex art. 2408 c.c.*

Non sono state presentate denunce al Tribunale *ex art. 2409 c.c.*

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

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.*

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 di mia conoscenza, L'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

L'Amministratore unico ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria, sollevandomi da qualsiasi contestazione.

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, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte del Socio Unico, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore unico.

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

Barletta, 12.04.2024

Il Sindaco Unico

(Dott.ssa Michelina Terrone)



Firmato digitalmente da:

TERRONE MICHELINA

Firmato il 12/04/2024 21:38

Seriale Certificato: 854354

Valido dal 22/10/2021 al 22/10/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



Denominazione: SANITASERVICE ASL BT S.R.L.
Sede: VIA FORNACI,201 76123 ANDRIA (BT)
Capitale Sociale: 120.000,00
Capitale Sociale Interamente Versato: SI
Codice CCIAA:
Partita IVA: 07026330725
Codice Fiscale: 07026330725
Numero Rea: 526182
Forma Giuridica: Società a responsabilità limitata
Settore di Attività Prevalente (ATECO): Altre attività di assistenza sociale non residenziale
nca
Società in liquidazione: NO
Società con socio unico: NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: NO
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un Gruppo: NO
Denominazione della Società Capogruppo:
Paese della Capogruppo:

Verbale assemblea ordinaria

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

L'anno 2024, il giorno quindici del mese di aprile, alle ore 11,00, a seguito di regolare avviso di convocazione, inviato in data 05 aprile 2024, presso la sede legale della Società, sita in VIA FORNACI,201, ANDRIA (BT), si è tenuta l'assemblea generale ordinaria, in prima convocazione, della SANITASERVICE ASL BT S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

1. Approvazione Bilancio Consuntivo di Esercizio 2023 e relativi allegati;
2. Convenzione in materia di gare e appalti;
3. Avviso di Selezione Pubblica per titoli ed esami finalizzato alla formazione di una graduatoria di candidati idonei per eventuale assunzione a tempo indeterminato, full-time, di personale di categoria A posizione A CCNL AIOP non medici per lo svolgimento delle attività di Ausiliario/Pulitore nella Società Sanitaservice ASL BT;
4. Varie ed eventuali

È presente il Socio Unico, Azienda Sanitaria Locale BT – in persona del Legale Rappresentante, dott.ssa Tiziana Dimatteo, per una percentuale di partecipazione al capitale sociale pari al 100%.

Risulta, pertanto, rappresentato l'intero capitale sociale.



È presente la dott.ssa Michelina Terrone, Sindaco Unico.

Presiede l'Assemblea la dott.ssa Annachiara Rossiello, Amministratrice Unica della Società, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto Sociale.

Verificata la regolarità della convocazione dell'assemblea, costituita in forma totalitaria ai sensi dell'art. 2366 del Codice Civile e dell'art. 11 dello Statuto Sociale, essendo tutti informati e concordi sugli argomenti all'o.d.g. da trattare, il Presidente chiama a fungere da segretario, per la stesura del presente verbale, il Dott. Cafagna Giovanni, che accetta.

Prende parte ai lavori assembleari, altresì, il dott. Ivan Viggiano, Direttore Amministrativo della ASL BT.

Sono, altresì, presenti i consulenti contabili e fiscali della Sanitaservice Asl BT, Dott. Giovanni Cafagna e Dott. Roberto Piccolo, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

1. Approvazione Bilancio Consuntivo di Esercizio 2023 e relativi allegati

Il Presidente riassume i dati più significativi del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, dando per letta la Relazione sulla gestione e l'analisi del bilancio già inviata a tutti i presenti. In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6 comma 2 del D.lgs. n°175/2016, precisa che gli indicatori rappresentativi della situazione economica, patrimoniale e finanziaria evidenziano l'assenza di rischi di compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società, non rappresentando nessuno di tali indici una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento.

Interviene la Dott.ssa Michelina Terrone che dà per letta anche la Relazione del Sindaco Unico.

Si dà atto della rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 c.c., per il deposito della relazione unitaria del Sindaco.

Interviene, infine, il Presidente che esprime piena soddisfazione in relazione ai positivi risultati del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che premiano un'azione amministrativa virtuosa ed efficace.

Dopo la discussione, l'Assemblea

DELIBERA

- di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 e tutti i relativi documenti che lo compongono;
- di acquisire agli atti sociali la relazione del Sindaco Unico;
- di distribuire l'utile d'esercizio di euro 256.957,12 al Socio Unico, così come previsto dallo Statuto, avendo la Riserva Legale raggiunto il minimo stabilito per legge.

2. Convenzione in materia di gare e appalti

Il Presidente introduce il punto all'o.d.g. e cede la parola al Direttore Amministrativo che relaziona sul punto.

La Sanitaservice ASL BT S.r.l., per carenza di personale amministrativo, sin da febbraio 2023, si è

avvalsa dell'attività di supporto al RUP, da parte del personale in servizio presso l'Area Gestione Patrimonio della ASL BT, in possesso di esperienza pluriennale in materia di procedure di gare e appalti.

Attesa l'accertata impossibilità ad operare della Sanitaservice ASL BT S.r.l, in quanto Stazione Appaltante non qualificata, per regolamentare l'attività di svolgimento di procedure di gara, acquisizione del CIG, sottoscrizione del contratto, nonché nomina di un unico RUP in comune, ai sensi dell'art. 62, commi 9 e 14, D.Lgs. 36/2023, si rende necessario ed indifferibile stipulare apposita convenzione tra ASL BT e Sanitaservice ASL BT S.r.l. che attribuisce alla ASL BT, in qualità di Stazione appaltante qualificata, la titolarità a svolgere le procedure di gara su delega della Sanitaservice ASL BT S.r.l., con ribaltamento dei relativi costi in capo alla stazione appaltante delegata.

Con l'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti di cui al Decreto D.lgs. n. 36/2023 le procedure di acquisto anche sottosoglia richiedono un'alta specializzazione professionale ed un complesso percorso di formazione specialistica al momento non presente in Sanitaservice, considerata la carenza di personale amministrativo non incrementabile alla luce del blocco delle assunzioni disposto dalla Regione Puglia con DGR n. 412 del 28/03/2023.

A seguire, vengono riassunti gli elementi salienti della Convenzione versata in atti, approvata nei contenuti, con parere legale espresso dall'Avv. V.E. Pappalepore che, fra le altre cose, conferma la piena legittimità della "delega di funzioni".

Dopo ampia ed approfondita discussione, l'Assemblea, con il parere favorevole del Sindaco Unico,

DELIBERA

Di procedere alla stipula della Convenzione versata in atti, allegata e facente parte integrante del presente verbale.

3. Avviso di Selezione Pubblica per titoli ed esami finalizzato alla formazione di una graduatoria di candidati idonei per eventuale assunzione a tempo indeterminato, full-time, di personale di categoria A posizione A CCNL AIOP non medici per lo svolgimento delle attività di Ausiliario/Pulitore nella Società Sanitaservice ASL BT

Il Presidente introduce il punto in discussione, relazionando sull'istruttoria che ha portato alla redazione della bozza di Avviso, versata in atti, ed approvata con parere notificato dall'avv. Pappalepore, che ivi deve intendersi per richiamato e noto.

Si dà atto anche del verbale di riunione sindacale tenutasi in data 07/03/2024 sull'argomento.

Sono in corso verifiche sulla legittimità di attribuire un punteggio per condizioni di svantaggio occupazionale, al di fuori di quelle che danno titolo a preferenza/precedenza, in ossequio al principio di contenimento dei costi

L'Assemblea prende atto.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta



alle ore 12,56, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Dott. Cafagna Giovanni



L'Amministratrice Unica
Dott.ssa Rossiello Annachiara



La Direttrice Generale
Dott.ssa Tiziana Dimatteo



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



Registrato a Barletta il 03 MAG 2024

al n° 376 serie 3 esatti

EURO 236,00 (Duecentotrentasei/00)



ASSISTENTE TRIBUTARIO*
Emanuele Antonio Langiano

(* Firmata su delega del Direttore Provinciale
Daniela Lopodote