

SANITASERVICE ASL BR SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAPOLI, 8 72100 BRINDISI(BR)
Codice Fiscale	02282380746
Numero Rea	134253
P.I.	02282380746
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(960909) ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSON
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 BRINDISI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	20.844	21.221
3) attrezzature industriali e commerciali	75.245	71.570
4) altri beni	6.083	6.645
Totale immobilizzazioni materiali	102.172	99.436
Totale immobilizzazioni (B)	102.172	99.436
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	75.577	116.441
Totale rimanenze	75.577	116.441
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.943.632	8.558.606
Totale crediti verso clienti	6.943.632	8.558.606
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.456	375.559
Totale crediti tributari	369.456	375.559
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.510	288.179
Totale crediti verso altri	377.510	288.179
Totale crediti	7.690.598	9.222.344
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.743.109	2.801.799
3) danaro e valori in cassa	1.619	29
Totale disponibilità liquide	5.744.728	2.801.828
Totale attivo circolante (C)	13.510.903	12.140.613
D) Ratei e risconti	2.729	2.729
Totale attivo	13.615.804	12.242.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	196.681	18.649
Totale patrimonio netto	316.682	138.649
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	373.765	-
Totale fondi per rischi ed oneri	373.765	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.998.766	6.063.061
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.586

Totale debiti verso banche	-	1.586
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.430	365.410
Totale debiti verso fornitori	181.430	365.410
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.180	9.180
Totale debiti verso controllanti	9.180	9.180
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	794.874	568.352
Totale debiti tributari	794.874	568.352
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.716	1.214.939
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.188.716	1.214.939
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.752.391	3.881.601
Totale altri debiti	3.752.391	3.881.601
Totale debiti	5.926.591	6.041.068
Totale passivo	13.615.804	12.242.778

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.342.704	26.338.841
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.963	295.323
Totale altri ricavi e proventi	4.963	295.323
Totale valore della produzione	29.347.667	26.634.164
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	276.358	503.118
7) per servizi	328.660	327.816
8) per godimento di beni di terzi	51.671	32.127
9) per il personale		
a) salari e stipendi	20.721.224	18.284.093
b) oneri sociali	4.752.231	5.103.619
c) trattamento di fine rapporto	1.827.411	1.419.847
e) altri costi	11.497	5.487
Totale costi per il personale	27.312.363	24.813.046
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.830
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.868	23.591
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.868	25.421
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.864	(89.824)
14) oneri diversi di gestione	574.601	720.291
Totale costi della produzione	28.609.385	26.331.995
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	738.282	302.169
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	294	2.960
Totale proventi diversi dai precedenti	294	2.960
Totale altri proventi finanziari	294	2.960
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	222	61
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	72	2.899
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	738.354	305.068
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	541.673	286.419
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	541.673	286.419
21) Utile (perdita) dell'esercizio	196.681	18.649

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Pagamenti al personale)	(26.616.569)	(23.482.159)
(Imposte pagate sul reddito)	(541.673)	(286.419)
Interessi incassati/(pagati)	72	2.899
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(27.158.170)	(23.765.679)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.604)	(62.665)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.586)	541
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(18.650)	(31.635)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(20.236)	(31.094)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.206.010)	(23.859.438)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.801.799	1.629.875
Danaro e valori in cassa	29	95
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.801.828	1.629.970
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.743.109	2.801.799
Danaro e valori in cassa	1.619	29
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.744.728	2.801.828

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con utile di esercizio, pari a €.196.681 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società svolge esclusivamente l'attività di gestione di servizi nel settore dell'assistenza alla persona e socio sanitario, ed in particolare i servizi di supporto strumentali alla cura della persona, i servizi strumentali ai servizi di emergenza, le attività socio assistenziali di supporto ai servizi di riabilitazione, altre attività di supporto strumentali alle attività istituzionali da erogare presso solo ed esclusivamente a favore della ASL BR. La Sanitaservice ASL BR S.r.l., opera quindi esclusivamente con servizi e prestazioni a favore di un unico cliente è che la ASL Brindisi.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2021 la Società ha subito una riorganizzazione dei propri servizi con il nuovo Business Plan approvato con delibera n. 1949 del 20 luglio 2020, in cui si è rinnovato l'affidamento dei servizi di Ausiliario, Logistica Ospedaliera, Portierato, Piccola Manutenzione, Cup e Screening, Riabilitazione Psichiatrica, Manutenzione del Verde, Logistica Integrata, per un periodo di sei anni a decorrere dal 1° agosto 2021 e si sono affidati i nuovi servizi di Disinfezione e decontaminazione e Sistemi Informativi per un pari periodo. L'anno 2021 è stato altresì caratterizzato dalla revoca dell'affidamento del servizio di Pulizia e Sanificazione a partire dal 1° ottobre 2021 e affidato dalla ASL ad altro operatore privato mediante adesione alla Convenzione CONSIP, dovendo ottemperare alla sentenza n. 358 del 19.01.2018. Tuttavia, i dipendenti del servizio a tempo indeterminato sono stati ricollocati negli altri servizi affidati alla società.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. La Società non si avvale della deroga di cui all'articolo 38-quater della Legge n. 77/2020 di conversione del D.L. 34/2020 in tema di continuità aziendale. La valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del Codice Civile è effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso.

Le informazioni relative al presupposto della continuità aziendale sono fornite nelle politiche contabili di cui all'articolo 2427, comma 1, numero 1), del Codice Civile, anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono adottati cambiamenti di principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Altre informazioni

L'affidamento del servizio di trasporto pazienti nell'ambito del servizio 118 della ASL BR è stato revisionato, relativamente al costo del lavoro, dal Business Plan determinato da delibera Asl n. 1949 del 20 luglio 2021, visto i relativi costi dovuti dall'applicabilità del nuovo CCNL AIOP. Per tale servizio la società ha concluso nel corso del 2021 le procedure essenziali di internalizzazione, cioè ha definito l'elenco degli operatori da assegnare, avendo eseguito regolare selezione pubblica per il reclutamento del personale, e ha concluso la procedura di aggiudicazione della fornitura dei veicoli di soccorso con patto di riservato dominio e assistenza full risk, effettuando l'ordine dei veicoli nel dicembre 2021. La consegna dei veicoli tuttavia non è avvenuta nei termini previsti dagli atti di gara (giorni 150) per ritardi denunciati dall'aggiudicatario e che comunque dovrebbero risolversi nel corso del 2022.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

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

La Società non si è avvalsa della rivalutazione di cui all'articolo 110 D.L. 104/2020 convertito dalla Legge 126/2020 con riferimento ai beni di impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020 e ancora presenti nel bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.000	480	12.226	16.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	480	12.226	16.706
Valore di fine esercizio				
Costo	4.000	480	12.226	16.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	480	12.226	16.706

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti 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.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	255.804	150.941	66.667	473.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	234.583	79.372	60.021	373.976
Valore di bilancio	21.221	71.570	6.645	99.436
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	16.862	10.914	27.776
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	172	-	172
Ammortamento dell'esercizio	377	13.014	11.476	24.867
Totale variazioni	(377)	3.676	(563)	2.736
Valore di fine esercizio				
Costo	255.804	167.631	77.581	501.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	234.960	92.386	71.498	398.844
Valore di bilancio	20.844	75.245	6.083	102.172

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Nell'anno 2021 la società Sanitaservice Asl Br S.R.L. non ha ricevuto alcun contributo, come previsto dall'art. 125, della Legge 124/2017.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	116.441	(40.864)	75.577
Totale rimanenze	116.441	(40.864)	75.577

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.558.606	(1.614.974)	6.943.632	6.943.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	375.559	(6.103)	369.456	369.456
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	288.179	89.331	377.510	377.510
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.222.344	(1.531.747)	7.690.598	7.690.598

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta 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	2.801.799	2.941.310	5.743.109
Denaro e altri valori in cassa	29	1.590	1.619
Totale disponibilità liquide	2.801.828	2.942.900	5.744.728

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.729	2.729
Totale ratei e risconti attivi	2.729	2.729

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata: i risconti attivi si riferiscono a polizze assicurative.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva legale	20.000	-			20.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1			1
Totale altre riserve	-	1			1
Utile (perdita) dell'esercizio	18.649	178.032		196.681	196.681
Totale patrimonio netto	138.649	178.033		196.681	316.682

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Capitale	100.000
Riserva legale	20.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Totale	120.000

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	373.765	373.765
Totale variazioni	373.765	373.765
Valore di fine esercizio	373.765	373.765

La valutazione delle potenzialità di rischio e perdita può presentare livelli diversi d'incertezza e gradi diversi di difficoltà nella misurazione della stima degli accantonamenti ai fondi. Si tratta spesso di fattispecie correlate a situazioni di rischi e incertezze particolarmente complesse, per tale motivo nella loro stima si è tenuto anche conto di tutti gli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, si è acquisito parere legale per tutti i fondi costituiti, si sono rispettati i postulati del bilancio ed in particolare sono stati rispettati i requisiti della imparzialità, oggettività e verificabilità. I fondi così come istituiti nel corso dell'anno 2021 sono così dettagliati:

Fondo Sanzioni ITL per €. 47189 , per il verbale di accertamento relativo alla violazione dell'art. 3 L. 68/1999 come modificato dal D. LGS. 66/2010 e dall'art. 3, comma 2, del D. LGS 151/2015, relativo alla mancata copertura quote riservate ai disabili. Al momento la vicenda, è ancora in fase di riesame da parte dello stesso Ente accertatore, appositamente sollecitato a riconsiderare le proprie determinazioni da parte dei legali della società, soprattutto per ciò che attiene all'addebito di sanzioni. Gli stessi legali della Società hanno tuttavia già anticipato la probabile necessità di attivare apposito contenzioso dinanzi all'Autorità Giudiziaria competente, considerando come improbabile l'ipotesi di una definizione della vicenda già in fase amministrativa.

Fondo Sanzioni Inail per €. 250000 , sulla base delle informazioni ad oggi disponibili nonché delle indicazioni fornite dai legali a cui si è rivolta la Società, al fine di fronteggiare i rischi conseguenti ad un accertamento notificato dall' Inail di Lecce nel corso del 2021, con il quale lo stesso ente sta approfondendo con la richiesta di documentazione, la correttezza dei codici di rischio applicati dalla società, in ragione della diversa ed effettiva attività ritenuta svolta da un consistente numero di dipendenti. Al momento è ancora in corso un accertamento dell'Ispettorato del Lavoro per conto dell'INAIL per verificare la congruità dei codici di rischio attribuibili ai dipendenti della società, al fine di verificare se gli stessi siano corretti alla luce delle mansioni svolte. La somma indicata può essere valutata solo sulla scorta di un rischio potenziale non determinabile allo stato. Al riguardo va altresì tenuta presente la sussistenza di una responsabilità solidale per legge (art 29 c.2 D.lgs n. 276/2003 e art 35 L. n. 248 /2006) dell'Ente committente (ASL Brindisi) relativamente ai soli maggiori premi assicurativi ed interessi richiesti con il verbale di accertamento, circostanza questa per la quale Inail potrebbe formalizzare apposita richiesta di pagamento anche nei confronti di ASL Brindisi. Sulla base di tutto quanto precede, nel rispetto del principio della prudenza cui deve informarsi l'attività dell'organo amministrativo, nonché della valutazione in una ottica di "probabilità" dell'esito dell'intera vicenda, si è ritenuto di procedere ad un accantonamento per la quota ritenuta, allo stato degli atti, congrua a fronteggiare il rischio in esame.

Fondo cause legali in corso per €. 76576 , sulla base delle informazioni fornite dai legali che curano i contenziosi in materia di lavoro in cui è parte la società, si è ritenuto opportuno, a fini prudenziali, stanziare il Fondo per contenziosi in essere, con l'importo questo ritenuto idoneo a coprire ogni futura eventuale passività relativa allo specifico rischio correlato ai contenziosi "di lavoro" oggi conosciuti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.063.061
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.827.411
Utilizzo nell'esercizio	891.706
Totale variazioni	935.705
Valore di fine esercizio	6.998.766

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.
La società non ha usufruito di moratorie Covid – 19.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.586	(1.586)	-	-
Debiti verso fornitori	365.410	(183.980)	181.430	181.430
Debiti verso controllanti	9.180	-	9.180	9.180
Debiti tributari	568.352	226.522	794.874	794.874
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.214.939	(26.223)	1.188.716	1.188.716
Altri debiti	3.881.601	(129.210)	3.752.391	3.752.391
Totale debiti	6.041.068	(114.477)	5.926.591	5.926.591

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	181.430	181.430
Debiti verso controllanti	9.180	9.180
Debiti tributari	794.874	794.874
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.188.716	1.188.716
Altri debiti	3.752.391	3.752.391
Totale debiti	5.926.591	5.926.591

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico della società viene evidenziato dalle voci sotto riportate.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

La società non ha usufruito di contributi a fondo perduto.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

Ricavi da prestazioni servizi €. 26377373;

Altri ricavi €. 2926550;

Abbuoni attivi €. 38781;

Sopravvenienze attive ordinarie €. 4963;

Variazioni rimanenze finali di merce €. 75577;

Interessi attivi da conto corrente bancario €. 294.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi €. 656689;

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. €. 27312363

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali €. 24868

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione €. 574601

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati. Proventi per €. 294, oneri per €. 222.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	222
Totale	222

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

IRES per €. 199419;

IRAP per €. 342254.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	178
Operai	686
Totale Dipendenti	864

A commento, si evidenzia che:

LIVELLO UNITA

A 65
 A1 67
 A2 514
 B 84
 B1 18
 B2 8
 B3 5
 C 70
 C1 12
 D 15
 DS 2
 E1 2
 E2 2

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	108.456	9.296

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.296
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.296

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si sono tenuti in conto gli atti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, cioè quei fatti che sono avvenuti tra la data di chiusura e la data di formazione del bilancio d'esercizio. In particolare si sono verificati a. fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio. Trattasi di n. 3 cause in essere alla data di bilancio, A.C., R.T. e S.V. , che vengono definiti successivamente alla chiusura dello stesso per un valore diverso da quello previsto, precisamente e rispettivamente in € 4019,46, € 3.000,00 e € 15.664,26 a cui viene solamente modificato il valore, al fine di renderlo conforme alla definizione intervenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio.

La società ha anche valutato il rigetto del ricorso R.G. 1639 del 2021, avente ad oggetto l'impugnazione dell'aggiudicazione della fornitura di veicoli di soccorso e con cui si avanzava la richiesta di risarcimento del danno pari al 10 per cento della base d'asta, maggiorato del 5 per cento, pari a quindi di € 1626187,50. La stima quantitativa dell'impatto sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico inizialmente calcolato, non è stato confermato per l'esito con sentenza del 22 marzo 2022. b. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale. Tra i fatti successivi si sono valutati eventuali effetti del conflitto russo-ucraino in corso sugli equilibri prospettici, con un'analisi temporale che, come previsto dall'OIC 11, si estenda ad almeno 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, verificando, proprio in considerazione della natura della società e dell'unico cliente esistente: la ricorrenza di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che permetterebbero agevolmente il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale fa sì che l'incidenza del conflitto sia trascurabile.

Con verbale di assemblea del 16 febbraio 2022 sono state accolte le dimissioni dell'Amministratore Unico dottor Flavio Roseto e, conseguentemente, nominato temporaneamente, al fine di garantire la continuità aziendale sino alla nomina del nuovo Amministratore, la dottoressa Maria Rosa Di Leo.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	125.857.299	121.379.617
C) Attivo circolante	271.220.061	253.000.907
D) Ratei e risconti attivi	140.659	109.989
Totale attivo	397.218.019	374.490.513
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	896.666	29.255.420
Riserve	154.900.439	109.395.012
Utile (perdita) dell'esercizio	40.602	20.784
Totale patrimonio netto	155.837.707	138.671.216
B) Fondi per rischi e oneri	52.261.867	60.706.871
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.040.654	3.567.123
D) Debiti	184.041.439	171.471.144
E) Ratei e risconti passivi	36.352	74.159
Totale passivo	397.218.019	374.490.513

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	774.755.596	783.860.368
B) Costi della produzione	765.448.957	772.088.752

C) Proventi e oneri finanziari	176.807	175.793
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.799.480	14.520.355
Utile (perdita) dell'esercizio	40.602	20.784

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: utile pari a €. 196.681 in sede di redazione del bilancio come segue: si delibera di destinare tale utile al socio unico ASL BR

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.

Brindisi, 10 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Di Leo Maria Rosa