

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Bilancio al 31/12/2023****Stato patrimoniale attivo****31/12/2023****31/12/2022****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati )

**B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.680	1.280
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	26.469	41.638
	<u>32.149</u>	<u>42.918</u>

*II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati	221	368
2) Impianti e macchinario	1.650	2.082
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.318.458	65.607
4) Altri beni	3.795.424	37.828
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>5.115.753</u>	<u>105.885</u>

*III. Finanziarie*

- 1) Partecipazioni in:
- a) imprese controllate
  - b) imprese collegate
  - c) imprese controllanti
  - d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti
  - d bis) altre imprese

## 2) Crediti

- a) Verso imprese controllate
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

---

---

- b) Verso imprese collegate
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

---

---

- c) Verso controllanti
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

---

---

- d) Verso imprese sottoposte al controllo delle

controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		

<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.147.902</b>	<b>148.803</b>
--------------------------------	------------------	----------------

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		41.374	37.679
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		41.374	37.679

#### II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	3.651		6.720
- oltre l'esercizio			
		3.651	6.720
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	4.260.020		2.775.583
- oltre l'esercizio			
		4.260.020	2.775.583
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	1.171.267		558.087
- oltre l'esercizio			
		1.171.267	558.087
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	91.783		59.678
- oltre l'esercizio			
		91.783	59.678
		5.526.721	3.400.068

#### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

*IV. Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	8.547.879	8.699.189
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.891	30
	8.549.770	8.699.219

<b>Totale attivo circolante</b>	<b>14.117.865</b>	<b>12.136.966</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------

**D) Ratei e risconti**

<b>Totale attivo</b>	<b>19.265.767</b>	<b>12.285.769</b>
----------------------	-------------------	-------------------

**Stato patrimoniale passivo**

<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
-------------------	-------------------

**A) Patrimonio netto**

I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	20.000	20.000
V. Riserve statutarie		

*VI. Altre riserve*

Riserva straordinaria		5.842
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		

124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		3
Altre ...		
		3
		5.845
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	120.880	940.887
IX. Perdita d'esercizio	( )	( )
Acconti su dividendi	( )	( )
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>240.880</b>	<b>1.066.732</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.439.169	1.181.380
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.439.169</b>	<b>1.181.380</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>23.574</b>	<b>9.769</b>
<b>D) Debiti</b>		
<i>1) Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>2) Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	757	628
- oltre l'esercizio		
		757
		628
<i>5) Verso altri finanziatori</i>		

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>6) Acconti</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>7) Verso fornitori</b>			
- entro l'esercizio	1.493.898		129.912
- oltre l'esercizio	3.893.510		
		5.387.408	129.912
<b>8) Rappresentati da titoli di credito</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>9) Verso imprese controllate</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>10) Verso imprese collegate</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>11) Verso controllanti</b>			
- entro l'esercizio	5.814		5.753
- oltre l'esercizio	3.840.542		2.893.813
		3.846.356	2.899.566
<b>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>12) Tributari</b>			
- entro l'esercizio	732.238		485.358
- oltre l'esercizio			
		732.238	485.358
<b>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
- entro l'esercizio	1.729.986		2.281.205
- oltre l'esercizio			
		1.729.986	2.281.205
<b>14) Altri debiti</b>			
- entro l'esercizio	5.863.215		4.228.564
- oltre l'esercizio			
		5.863.215	4.228.564
<b>Totale debiti</b>	<b>17.559.960</b>		<b>10.025.233</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.184</b>		<b>2.655</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>19.265.767</b>		<b>12.285.769</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.840.895	32.479.808
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	607.395	64.418
b) Contributi in conto esercizio		
	607.395	64.418
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>41.448.290</b>	<b>32.544.226</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	967.615	400.414
7) Per servizi	1.054.063	323.444
8) Per godimento di beni di terzi	39.087	22.315
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	28.378.500	22.240.332
b) Oneri sociali	7.546.031	6.193.954
c) Trattamento di fine rapporto	2.108.788	1.798.472
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	17.348	1.814
	38.050.667	30.234.572
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.069	16.626
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	582.139	21.968
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	599.208	38.594
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.695)	(6.860)
12) Accantonamento per rischi	257.789	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	359.245	175.653
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>41.323.979</b>	<b>31.188.132</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>124.311</b>	<b>1.356.094</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

**16) Altri proventi finanziari**

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri			
	34.568		25.295
		34.568	25.295
		34.568	25.295

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	5.547		9.515
		5.547	9.515

17 bis) Utili e perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>29.021</b>	<b>15.780</b>
---	---------------	---------------

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****18) Rivalutazioni**

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

**19) Svalutazioni**

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
--	--	--

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>153.332</b>	<b>1.371.874</b>
--	----------------	------------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
--	--	--

a) Imposte correnti	32.452	430.987
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
	<hr/>	<hr/>
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<hr/>	<hr/>
	32.452	430.987

<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>120.880</b>	<b>940.887</b>
---	----------------	----------------

Amministratore Unico  
Maria Rosa DI LEO

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.*

*La sottoscritta Dott.ssa DI LEO Maria Rosa, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese. Inoltre, il sottoscritto dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.*



Successivamente, a seguito di richiesta formulata dalla Direzione Asl Ta di rinegoziazione del contratto ai sensi dell'art. 9 ter, lett. a) del D.L.78 del 19/09/2015 convertito in legge n.125 del 06/08/2015 veniva concessa una riduzione del 2% del corrispettivo dei servizi che passavano quindi a:

- Supporto e clearing Euro 18.555.263
- Cleaning aree comuni Euro 4.836.400

Giungeva quindi la Delibera della Direzione Generale dell'Asl Ta n. 1619 del 28/07/2016 del nuovo affidamento del servizio di pulizia che ridefiniva ancora il corrispettivo annuo del servizio pulizia fissandolo ad Euro 4.682.151 oltre iva. Quest'ultimo dato riflette la determinazione dei costi della commessa così come rilevati al 31.12.2015.

Infine, con la già citata Delibera n.516 del 19/06/2018 si è passati a comporre il seguente quadro di corrispettivi a fare data dal 01/08/2018.

L'ammontare dei canoni mensili risulta quindi per il servizio di ausiliariato, per quello di pulizie e per i servizi internalizzati nell'esercizio 2018 rispettivamente pari ad Euro 1.546.271, 390.179 e 23.131 oltre l'iva al 22% che, come detto avanti, viene versata da Asl Taranto direttamente all'erario.

Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 122 del 25.01.2021 è stato adeguato il canone dei servizi di ausiliariato e pulizie per fronteggiare l'incremento del costo del lavoro nel periodo 01.07.2020-31.12.2020 determinato dal rinnovo del CCNL AIOP non medici, per un importo aggiuntivo mensile da luglio 2020 di € 285.702,35 per l'ausiliariato ed € 75.946,19 per le pulizie e, perciò, per un importo complessivo di € 2.169.825,25 per l'anno 2020. Per l'anno 2021 è stato previsto con la suddetta Deliberazione un adeguamento mensile del canone relativo al Servizio di Ausiliariato pari ad € 176.323,96 e un adeguamento del canone relativo al Servizio di Pulizie di € 46.870,92. Tali adeguamenti sono rimasti in vigore anche per l'anno 2022. Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 112 del 27/01/2022 è stata, tra l'altro, autorizzata la proroga dell'affidamento dei servizi di ausiliariato e pulizia, in esecuzione e rispetto delle condizioni di cui al Disciplinare di servizio in essere dal 01/01/2022 al 30/06/2022, con Deliberazione n. 1707 del 10/08/2022 è stata autorizzata dal 01/07/2022 al 31/12/2022. Da ultimo con delibere n. 910 il 14/04/2023 e n. 2084 il 28/09/2023 sono state autorizzate le proroghe dal 01/01/2023 al 30/06/2023 e dal 01/07/2023 al 31/12/2023. Per tutto l'anno 2023 la società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto a causa del blocco delle assunzioni dettata dalla Regione Puglia.

Con decorrenza dall'01/11/2020 sono iniziate le attività che l'ASL Taranto, con Deliberazione n. 1529/2020, ha affidato *in house* :

1. Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
2. Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
3. Servizi di supporto tecnico-operativo ICT;

con un canone annuo di € 2.510.692,87 per il servizio di cui al punto 1, di € 726.195,65 per il servizio di cui al punto 2 ed € 3.031.283,18 per il servizio di cui al punto 3, oltre IVA come per legge.

Con Deliberazioni del Direttore Generale nn. 231 del 01/02/2021 e 1001 del 10/01/2023 è stato disposto l'affidamento del servizio SET 118 della Asl di Taranto con esclusione del personale sanitario per anni nove per un importo complessivo pari ad € 138.389.237,37 e avvio dal 01.05.2023, giusta Deliberazione D.G.1001/2023. La società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto per tutto l'anno 2023.

La società, come da statuto, opera e potrà operare solo ed esclusivamente per l'Azienda Sanitaria Locale di Taranto, nell'ambito territoriale di sua competenza, non potendo erogare servizi e prestazioni nei confronti di qualunque altro soggetto sia esso pubblico che privato.

La società, in virtù del modello gestionale dell'*in-house providing* adottato, è soggetta al controllo analogo da parte del socio unico ASL TA che si concretizza attraverso l'invio delle situazioni economiche e delle Determinazioni assunte dall'organo amministrativo con cadenza trimestrale, nonché con l'approvazione dei bilanci consuntivi, previsionali e dei Piani di Assunzione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

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

Allo stato si ritiene che nessun impatto possa produrre sulla continuità aziendale della Vostra Società l'epidemia

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 -74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023**

Signor Socio,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 120.880. Per quanto concerne l'illustrazione dei dati contabili di bilancio e le altre notizie inerenti direttamente alla redazione dello stato Patrimoniale e del Conto Economico, Vi rinvio alla Nota Integrativa – già di per sé ricca di dettagli utili all'analisi della situazione e della gestione della società – volendo in questa sede fornire soprattutto ulteriori informazioni di sintesi in merito all'andamento della società, con riferimento sia all'esercizio appena chiuso, sia a quello futuro.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società è stata costituita con la sottoscrizione di capitale sociale nella misura di Euro 100.000,00 interamente versato e sottoscritto dall'ASL Taranto.

Essa, quindi, svolge l'attività di ausilio a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Azienda Sanitaria Locale di Taranto e dalle strutture sanitarie aziendali per il raggiungimento delle finalità istituzionali tipiche. Nell'ambito della predetta attività, la società svolge anche attività di facchinaggio e movimentazione beni per assicurare un servizio di piccoli spostamenti all'interno delle strutture dell'Asl di Taranto. La società svolge inoltre l'attività di pulizia, disinfezione e sanificazione.

Con decorrenza dall'01.11.2020 sono iniziate le attività che l'ASL Taranto, con Deliberazione n. 1529/2020, ha affidato *in house*:

1. Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
2. Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
3. Servizi di supporto tecnico-operativo ICT.

Infine, a partire dal 01.05.2023, con Deliberazioni del Direttore Generale nn. 231 del 01/02/2021 e 1001 del 10/01/2023, è stato disposto l'affidamento del servizio SET 118 della Asl di Taranto con esclusione del personale sanitario per anni nove.

La Società è disciplinata dal D.Lgs. 175/2016 così come integrato e corretto dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n.100 che ha introdotto nell'ordinamento il "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" nonché dalle norme del codice civile in quanto società di capitali. Lo statuto della società risulta adeguato ai "Criteri di organizzazione e gestione delle società strumentali alle attività delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia" emanati dalla stessa Regione Puglia con DGR n. 2271/2013 nonché adeguato alle disposizioni di cui al già citato D.Lgs. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni.

Da un punto di vista fiscale, la società ha personalità giuridica autonoma, soggiace quindi alla normativa fiscale applicabile alle imprese sia ai fini delle imposte dirette sia di quelle indirette.

Riguardo al regime di applicazione dell'IVA la società, quindi, applica l'imposta del 22% in fattura, per tutte le attività svolte, ad eccezione delle attività relative al servizio di trasporto 118, per le quali è previsto il regime di esenzione IVA. Per tutte le attività, invece, soggette ad applicazione dell'IVA al 22% è prevista l'applicazione del regime dello split-payment, ricevendo in pagamento dall'Asl Ta il solo imponibile fatturato. L'iva relativa alle fatture emesse da Sanitaservice Asl Ta S.r.l all'Asl Ta è versata dunque direttamente da quest'ultima. Con l'entrata in vigore del D.L. 148/2017, la nostra società a sua volta è soggetta dall'esercizio 2018 all'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti per le fatture ricevute dai fornitori.

## Andamento della gestione

### Andamento dell'attività e del fatturato

La ASL Ta, con deliberazione del Direttore Generale n.555 del 23/02/2010 ha affidato alla Sanitaservice ASL Ta Srl, i servizi di ausiliario, servizi alla persona ed alberghieri a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Asl di Taranto e dalle altre strutture sanitarie aziendali per il perseguimento delle finalità istituzionali tipiche. Successivamente, con delibera n. 859 del 18/07/2014 l'Asl Ta ha affidato alla Sanitaservice il servizio di pulizia delle aree esterne e di quelle comuni.

Con Deliberazione del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 è stato approvato il Disciplinare di Servizio tra la stessa Asl di Taranto e la Sanitaservice Asl Ta, disciplinare sottoscritto in sede di Assemblea del Socio Unico del 23/10/2015 e successivamente registrato che definisce come di seguito le attività svolte *in house providing* da Sanitaservice Asl Ta per l'Asl di Taranto:

- Servizio alberghiero e di assistenza e supporto;
- Servizio di sanificazione e pulizia;
- Servizio di movimentazione interna di rifiuti, beni sanitari e non sanitari e materiali vari;
- Servizio di portierato, custodia e reception.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta c/o le sedi operative (ospedaliere, distrettuali, dipartimentali e di direzione) dell'Asl di Taranto ed ha una unità locale presso cui hanno sede gli uffici amministrativi della stessa Sanitaservice Asl TA in Via Duca di Genova n.63.

Con Deliberazione n.1619 del 28/07/2016 l'Asl di Taranto ha proceduto a nuovo affidamento a Sanitaservice del servizio di pulizia presso le strutture sanitarie territoriali e le aree comuni delle strutture ospedaliere dell'Asl Ta.

Infine con Delibere n.273 del 31/01/2018 e n.516 del 19/06/2018 sono stati affidati alla società i servizi di pulizia delle parti comuni del P.O. di Martina Franca, del Centro salute mentale di Crispiano, del Poliambulatorio di Crispiano, del Consultorio di Massafra, del SERD di Massafra, del Servizio di continuità assistenziale di Massafra, del Distretto n.2 di Massafra, del Gruppo appartamenti di Mottola attraverso l'internalizzazione del servizio in precedenza svolto dalle Cooperative Sociali di tipo B, "Eureka" e "Il Girasole" con decorrenza 01/08/2018 prevedendo un corrispettivo annuo di euro 277.583,44 euro oltre iva al 22%.

Il fatturato della società è aderente ai dati dei canoni annui fissati col Disciplinare di Servizio e con gli atti deliberativi d'impegno successivi prodotti da Asl Taranto così come di seguito riportato in sequenza:

Con Delibera del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 venivano fissati i corrispettivi per i servizi affidati di Ausiliario (supporto e clearing) e di pulizia delle aree comuni ed esterne (cleaning aree comuni):

- Supporto e clearing Euro 18.993.942,12
- Cleaning aree comuni Euro 4.935.101,88

Successivamente, a seguito di richiesta formulata dalla Direzione Asl Ta di rinegoziazione del contratto ai sensi dell'art. 9 ter, lett. a) del D.L.78 del 19/09/2015 convertito in legge n.125 del 06/08/2015 veniva concessa una riduzione del 2% del corrispettivo dei servizi che passavano quindi a:

- Supporto e clearing Euro 18.555.263
- Cleaning aree comuni Euro 4.836.400

Giungeva quindi la Delibera della Direzione Generale dell'Asl Ta n.1619 del 28/07/2016 del nuovo affidamento del servizio di pulizia che ridefiniva ancora il corrispettivo annuo del servizio pulizia fissandolo ad Euro 4.682.151 oltre iva. Quest'ultimo dato riflette la determinazione dei costi della commessa così come rilevati al 31.12.2015. Infine con la già citata Delibera n.516 del 19/06/2018 si è passati a comporre il seguente quadro di corrispettivi a fare data dal 01/08/2018.

L'ammontare dei canoni mensili risulta quindi per il servizio di ausiliario, per quello di pulizie e per i servizi internalizzati nell'esercizio 2018 rispettivamente pari ad Euro 1.546.271, 390.179 e 23.131 oltre l'iva al 22%.

Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 122 del 25.01.2021 è stato adeguato il canone dei servizi di ausiliario e pulizie per fronteggiare l'incremento del costo del lavoro nel periodo 01.07.2020-31.12.2020 determinato dal rinnovo del CCNL AIOP non medici, per un importo aggiuntivo mensile da luglio 2020 di € 285.702,35 per l'ausiliario ed € 75.946,19 per le pulizie e, perciò, per un importo complessivo di € 2.169.891,26 per l'anno 2020. Per l'anno 2021 è stato previsto con la suddetta Deliberazione un adeguamento mensile del canone relativo al Servizio di Ausiliario pari ad € 176.323,96 e un adeguamento

del canone relativo al Servizio di Pulizie di € 46.870,92. Tali adeguamenti sono rimasti in vigore anche per l'anno 2022 e 2023. Ed infatti, con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 112 del 27.11.2022 è stata, tra l'altro, autorizzata la proroga dell'affidamento dei servizi di ausiliario e pulizia, in esecuzione e rispetto delle condizioni di cui al Disciplinare di servizio in essere, dal 01/01/2022 al 30/06/2022 e con Deliberazione n. 1707 del 10/08/2022 è stata autorizzata dal 1/07/2022 al 31/12/2022. Ed infine con delibera n. 910 del 14/04/2023 è stata autorizzata nuova proroga dal 01/01/2023 al 30/06/2023 e con delibera n. 2084 del 28/09/2023 dal 01/07/2023 al 31/12/2023. Per tutto l'anno 2023 la società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto a causa del blocco delle assunzioni dettata dalla Regione Puglia.

Con decorrenza dall'01.11.2020 sono iniziate le attività che l'ASL Taranto, con Deliberazione n. 1529/2020, ha affidato *in house* :

1. Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
2. Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
3. Servizi di supporto tecnico-operativo ICT;

con un canone annuo di € 2.510.692,87 per il servizio di cui al punto 1, di € 726.195,65 per il servizio di cui al punto 2 ed € 3.031.283,18 per il servizio di cui al punto 3, oltre IVA come per legge.

Con Deliberazioni del Direttore Generale nn. 231 del 01/02/2021 e 1001 del 10/01/2023 è stato disposto l'affidamento del servizio SET 118 della Asl di Taranto con esclusione del personale sanitario per anni nove per un importo complessivo pari ad € 138.389.237,37 e avvio dal 01.05.2023, giusta Deliberazione D.G.1001/2023. La società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto per tutto l'anno 2023.

### ***Clima sociale, politico e sindacale***

Il clima delle relazioni sindacali, pur nella logica dialettica che lo caratterizza, può dirsi sereno ed orientato allo sviluppo dell'azienda e al riconoscimento dei diritti dei lavoratori. Di tanto sono prova gli importanti accordi conclusi per la regolamentazione delle Assenze Ingiustificate e delle ore di straordinario.

### ***Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)***

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevanza tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

### ***Andamento della gestione nei settori in cui opera la società***

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo confermando i valori di bilancio ed i parametri aziendali che avevano già caratterizzato la gestione degli esercizi precedenti, come si evince dal prospetto di sintesi seguente riferito agli ultimi 3 anni:

#### **Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ricavi	41.448.290	32.544.226	32.548.405
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	373.913	1.330.270	2.451.891
Reddito operativo (Ebit)	124.311	1.356.094	1.932.053
Utile (perdita) d'esercizio	120.880	940.887	975.381
Attività fisse	5.147.902	148.803	159.519
Patrimonio netto complessivo	240.880	1.066.732	1.101.221
Posizione finanziaria netta	8.549.013	8.698.591	7.651.657

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	41.448.290	32.544.226	32.548.405
margine operativo lordo	373.913	1.330.270	2.451.891
Risultato prima delle imposte	153.332	1.371.874	1.922.872

Nel quadro generale positivo della gestione innanzi sintetizzato, si ritiene opportuno fornire dei dati di dettaglio derivanti dalla Analisi dei costi e dei ricavi per centri di attività:

ANALISI DI COSTI E DEI RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'								
	AUSILIAR.	PULIZIE	EXTRA	CUP	ICT	GTG	SET	TOTALE
MATERIE PRIME	114.037,78	77.954,75	0,00	0,00	0,00	0,00	294.475,19	486.467,72
MANODOPERA DIRETTA	14.794.741,81	8.342.245,48	0,00	1.879.320,13	2.334.011,29	540.302,50	7.632.673,37	35.523.294,59
COSTI DIRETTI PER SERVIZI	0,00	0,00	36.725,00	0,00	0,00	0,00	500.438,59	537.163,59
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>14.908.779,59</b>	<b>8.420.200,23</b>	<b>36.725,00</b>	<b>1.879.320,13</b>	<b>2.334.011,29</b>	<b>540.302,50</b>	<b>8.427.587,15</b>	<b>36.546.925,90</b>
<b>COSTO PRIMO</b>	<b>14.908.779,59</b>	<b>8.420.200,23</b>	<b>36.725,00</b>	<b>1.879.320,13</b>	<b>2.334.011,29</b>	<b>540.302,50</b>	<b>8.427.587,15</b>	<b>36.546.925,90</b>
COSTI GENERALI PER SERVIZI	46.671,71	26.359,31	114,97	5.883,18	7.306,59	1.691,41	26.382,43	114.409,60
COSTI INDIRETTI DI MATERIE	187.382,14	105.829,93	461,58	23.620,38	29.335,20	6.790,83	105.922,78	459.342,84
COSTI INDIRETTI DEL PERSONALE	771.740,84	435.864,81	1.901,04	97.281,48	120.818,19	27.968,32	436.247,19	1.891.821,86
CONTRIBUTI INAIL	144.142,01	81.408,71	355,07	18.169,76	22.565,84	5.223,79	81.480,13	353.345,31
AMMORTAMENTI	244.437,91	138.053,96	602,13	30.812,52	38.267,44	8.858,57	138.175,08	599.207,60
<b>TOTALE COSTI INDIR.DI PRODUZ.</b>	<b>1.394.374,60</b>	<b>787.516,73</b>	<b>3.434,78</b>	<b>175.767,32</b>	<b>218.293,26</b>	<b>50.532,91</b>	<b>788.207,61</b>	<b>3.418.127,21</b>
<b>COSTO INDUSTRIALE</b>	<b>16.303.154,19</b>	<b>9.207.716,96</b>	<b>40.159,78</b>	<b>2.055.087,45</b>	<b>2.552.304,55</b>	<b>590.835,41</b>	<b>9.215.794,75</b>	<b>39.965.053,11</b>
COSTI AMMINISTR. GENERALI	441.316,24	249.247,17	1.087,10	55.629,94	69.089,30	15.993,55	249.465,83	1.081.829,11
COSTI AMMINISTR. DEL PERSON.	115.448,66	65.203,24	284,39	14.552,83	18.073,81	4.183,92	65.260,45	283.007,30
<b>TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>556.764,89</b>	<b>314.450,41</b>	<b>1.371,49</b>	<b>70.182,77</b>	<b>87.163,11</b>	<b>20.177,47</b>	<b>314.726,27</b>	<b>1.364.836,41</b>
<b>COSTO COMPLESSIVO AZIENDALE</b>	<b>16.859.919,08</b>	<b>9.522.167,37</b>	<b>41.531,27</b>	<b>2.125.270,22</b>	<b>2.639.467,66</b>	<b>611.012,89</b>	<b>9.530.521,03</b>	<b>41.329.889,52</b>
RICAVI DI DIRETTA IMPUTAZIONE	€ 20.020.973,83	€ 5.522.185,44	€ 32.725,00	€ 2.510.692,92	€ 3.031.283,16	€ 726.195,60	€ 8.996.838,79	€ 40.840.894,74
RICAVI DIVERSI	€ 314.880,42	€ 86.850,32	€ 514,68	€ 39.486,99	€ 47.674,59	€ 11.421,26	€ 141.498,03	€ 642.326,30
<b>TOTALE RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 20.335.854,25</b>	<b>€ 5.609.035,76</b>	<b>€ 33.239,68</b>	<b>€ 2.550.179,91</b>	<b>€ 3.078.957,75</b>	<b>€ 737.616,86</b>	<b>€ 9.138.336,82</b>	<b>€ 41.483.221,04</b>
<b>MARGINE PER CENTRO DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 3.475.935,16</b>	<b>-€ 3.913.131,61</b>	<b>-€ 8.291,59</b>	<b>€ 424.909,69</b>	<b>€ 439.490,09</b>	<b>€ 126.603,98</b>	<b>-€ 392.184,21</b>	<b>€ 153.331,52</b>
<b>% MARGINE SUL RICAVO</b>	<b>17,09%</b>	<b>-69,76%</b>	<b>-24,94%</b>	<b>16,66%</b>	<b>14,27%</b>	<b>17,16%</b>	<b>-4,29%</b>	<b>0,37%</b>

La quantificazione dei costi per commessa è stata fondata su una metodologia di calcolo a costi pieni (*full costing*) includendo nel costo complessivo oltre i costi di diretta imputazione (materie prime e personale diretto di produzione) una quota di costi generali industriali, ripartiti ed imputati indirettamente assumendo come base di riparto il costo primo, e quindi una quota di costi generali amministrativi ripartiti indirettamente assumendo come base di riparto il costo industriale.

Infatti, dalla lettura del prospetto che precede è possibile verificare il processo di imputazione dei costi fino alla configurazione del costo complessivo.

La metodologia di calcolo adottata si è resa necessaria in presenza di una significativa quota di costi indiretti di produzione e di costi amministrativi, maturati rilevati e rilevabili per natura e non per destinazione, in presenza di un'attività aziendale composta da più commesse.

Le commesse Ausiliario e Pulizie in realtà vengono considerate una commessa unitaria, per cui i risultati finali delle due commesse vanno valutati in modo complessivo.

Relativamente alla dinamica del costo del lavoro si segnala che nell'esercizio 2023 tale costo è aumentato di € 7.816.095 rispetto a quello del 2022.



Tale incremento è da addebitare sostanzialmente alla acquisizione nel 2023 della ulteriore commessa relativa all'assunzione di personale per assicurare il servizio di trasporto E/U 118.

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	40.840.895	32.479.808	8.361.087
Costi esterni	2.416.315	914.966	1.501.349
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>38.424.580</b>	<b>31.564.842</b>	<b>6.859.738</b>
Costo del lavoro	38.050.667	30.234.572	7.816.095
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>373.913</b>	<b>1.330.270</b>	<b>(956.357)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	856.996	38.594	818.402
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(483.083)</b>	<b>1.291.676</b>	<b>(1.774.759)</b>
Proventi non caratteristici	607.394	64.418	542.976
Proventi e oneri finanziari	29.021	15.780	13.241
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>153.332</b>	<b>1.371.874</b>	<b>(1.218.542)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>153.332</b>	<b>1.371.874</b>	<b>(1.218.542)</b>
Imposte sul reddito	32.452	430.987	(398.535)
<b>Risultato netto</b>	<b>120.880</b>	<b>940.887</b>	<b>(820.007)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	1,01	7,48	7,75
ROE lordo	1,28	10,90	15,28
ROI	0,01	0,11	0,18
ROS	0,00	0,04	0,06

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	32.149	42.918	(10.769)
Immobilizzazioni materiali nette	5.115.753	105.885	5.009.868
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>5.147.902</b>	<b>148.803</b>	<b>4.999.099</b>
Rimanenze di magazzino	41.374	37.679	3.695
Crediti verso Clienti	3.651	6.720	(3.069)
Altri crediti	5.523.070	3.393.348	2.129.722
Ratei e risconti attivi			
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.568.095</b>	<b>3.437.747</b>	<b>2.130.348</b>
Debiti verso fornitori	1.493.898	129.912	1.363.986
Accounti			
Debiti tributari e previdenziali	2.462.224	2.766.563	(304.339)
Altri debiti	5.869.029	4.234.317	1.634.712
Ratei e risconti passivi	2.184	2.655	(471)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>9.827.335</b>	<b>7.133.447</b>	<b>2.693.888</b>

<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(4.259.240)</b>	<b>(3.695.700)</b>	<b>(563.540)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.574	9.769	13.805
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	9.173.221	4.075.193	5.098.028
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>9.196.795</b>	<b>4.084.962</b>	<b>5.111.833</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(8.308.133)</b>	<b>(7.631.859)</b>	<b>(676.274)</b>
Patrimonio netto	(240.880)	(1.066.732)	825.852
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.549.013	8.698.591	(149.578)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>8.308.133</b>	<b>7.631.859</b>	<b>676.274</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale e finanziaria della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine) e si evidenzia un miglioramento sotto il profilo finanziario.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti alla modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine, confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Margine primario di struttura	(4.907.022)	917.929	941.702
Quoziente primario di struttura	0,05	7,17	6,90
Margine secondario di struttura	4.289.773	5.002.891	4.087.996
Quoziente secondario di struttura	1,83	34,62	26,63

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	8.547.879	8.699.189	(151.310)
Denaro e altri valori in cassa	1.891	30	1.861
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>8.549.770</b>	<b>8.699.219</b>	<b>(149.449)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	757	628	129
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>757</b>	<b>628</b>	<b>129</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>8.549.013</b>	<b>8.698.591</b>	<b>(149.578)</b>

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>8.549.013</b>	<b>8.698.591</b>	<b>(149.578)</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Liquidità primaria	1,44	1,70	1,63
Liquidità secondaria	1,44	1,70	1,63
Indebitamento	73,00	9,41	7,63

L'indice di liquidità primaria (quick ratio) è abbondantemente sopra l'unità, a dimostrazione del fatto che l'azienda riesca a far fronte interamente alle passività breve con la liquidità immediata e -conseguentemente- anche l'indice di liquidità secondaria è superiore all'unità ed in effetti assume lo stesso valore dell'indice di liquidità primaria in considerazione del fatto che le rimanenze hanno una scarsa incidenza sui dati di bilancio.

L'indice di indebitamento (leverage) è pari a 73,00. L'alto valore di questo indice è giustificato dal fatto che nell'anno l'azienda ha fatto ingenti investimenti per l'acquisto di nuove immobilizzazioni, al fine di ottemperare agli obblighi relativi alla nuova commessa di servizio di trasporto 118; tali investimenti hanno generato debiti nei confronti dei fornitori che sono scadenzati all'interno di un piano di ammortamento pluriennale; vi è inoltre da considerare che l'azienda non può accrescere la propria capitalizzazione mediante una politica di autofinanziamento, poiché gli utili devono essere necessariamente distribuiti al socio unico.

### **Relazione del Governo Societario e programma di valutazione del rischio di crisi aziendale**

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

La presente sezione trae tra l'altro spunto dal documento *relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale a cura del gruppo di lavoro "programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società a partecipazione pubblica ed indicatori di valutazione"* – area "economia degli enti locali" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e della Fondazione Nazionale dei Commercialisti (Marzo 2019).

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

- Quanto alle lettere a) e d), ovvero l'eventuale adozione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale e programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea, non si sono ravvisate le necessità né le condizioni per l'adozione dei regolamenti e dei programmi ivi riportati;



- Quanto alla lettera b), l'operatività dell'ufficio di controllo interno si caratterizza per il progressivo supporto procedurale e di regolarità, in particolare in materia di ciclo passivo, con specifico riferimento alla sistematicità di verifica della copertura finanziaria delle spese e della completezza e coerenza degli atti che hanno determinato dette spese; tanto è attuato attraverso procedure di gestione di ciclo passivo e del ciclo attivo applicate, nonché dalla predisposizione dei budget basati sul bilancio di previsione approvato;
- Quanto alla lettera c), ovvero l'adozione di codici di condotta propri, o adesioni a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società, si ricorda che la Società ha adottato il piano triennale afferente la prevenzione della corruzione ex Legge 190/2012 e Linee Guida ANAC 1134/207, la quale sezione affronta anche il tema della trasparenza amministrativa ex D.Lgs. 33/2013.

B) Ai sensi dell'art. 6, c. 2, D.Lgs. 175/2016, le società a controllo pubblico effettuano la valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'Assemblea dei Soci nell'ambito della relazione sulla gestione e, qualora emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

La Società ha utilizzato i parametri economico-finanziari e le rispettive soglie, oggetto di monitoraggio costante, ai fini di immediati interventi qualora detti parametri dovessero assumere valori ritenuti anomali, a garanzia della continuità aziendale come definite al § 3.1.3 del documento *"Crisi d'impresa – Gli indici dell'allerta"* del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili approvato il 29/10/2019.

In particolare, l'art. 2 del D. Lgs. 12.01.2019, n. 14 ha definito lo stato di crisi dell'impresa e i criteri per la sua tempestiva individuazione, tipizzando 3 fondati indizi di crisi che comportano l'obbligo di segnalazione (ritardi nei pagamenti reiterati e significativi, non sostenibilità del debito per almeno 6 mesi e venire meno delle prospettive di continuità aziendale). Il CNDCEC ha individuato gli indicatori di crisi, nei termini di cui all'art. 13, c.1 D. Lgs. 14/2019, attraverso la verifica di un patrimonio netto negativo o inferiore al minimo di legge e mediante l'evidenza della non sostenibilità del debito nei sei mesi successivi attraverso i flussi finanziari liberi al servizio dello stesso. In relazione alla sostenibilità il sistema prevede in particolare l'impiego del DSCR (Debt Service Coverage Ratio - Rapporto di copertura del debito), individuando i relativi approcci di misurazione. In mancanza del DSCR o se i dati prognostici occorrenti per la sua determinazione siano ritenuti non sufficientemente affidabili, anche dagli organi di controllo se esistenti, si ricorre all'impiego combinato di una serie di 5 indici, con soglie diverse a seconda del settore di attività, che devono allertarsi tutti congiuntamente "poiché ognuno di essi, se considerato separatamente dagli altri, può fornire solo una vista parziale dell'eventuale manifestarsi di indizi di una crisi, e quindi generare falsi positivi o negativi."

Tali indici sono:

- 1- indice di sostenibilità degli oneri finanziari, in termini di rapporto tra gli oneri finanziari e il fatturato;
- 2- indice di adeguatezza patrimoniale, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
- 3- indice di ritorno liquido dell'attivo, in termini di rapporto tra cash flow e attivo;
- 4- indice di liquidità, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
- 5- indice di indebitamento previdenziale e tributario, in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

Si propone qui di seguito una tabella riepilogativa degli indici, delle soglie individuate per il settore di appartenenza della società, e del valore assunto dagli stessi sul bilancio 2023.

	oneri finanziari/ricavi * 100	patrimonio netto/debiti totali * 100	cash flow/attivo * 100	attività a breve/passivo a breve * 100	indebitamento previdenziale + tributario/attivo * 100
<b>soglie percentuali individuate per le società che erogano servizi alle persone</b>	<b>2,70%</b>	<b>2,30%</b>	<b>0,50%</b>	<b>69,80%</b>	<b>14,60%</b>

indici della società sul bilancio 2023	0,01%	1,37%	9,95%	143,65%	12,78%
esito	positivo se inferiore alla soglia massima	positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	negativo se superiore alla soglia minima

Come innanzi evidenziato, questi 5 indici hanno significato se contemporaneamente utilizzati, fornendo ciascuno, ove isolatamente considerato, solo viste parziali di eventuali indizi di crisi. L'unico indice che fornisce un risultato non in linea con le soglie individuate è quello dato dal rapporto tra patrimonio netto e debiti totali. La motivazione è stata già illustrata in precedenza, ed attiene all'ingente mole di investimenti fatti dalla società per dotarsi di attrezzature e automezzi indispensabili per operare nella nuova commessa di servizi di trasporto 118, con conseguente innalzamento dei debiti che verranno rimborsati sulla base di un piano di ammortamento quinquennale. Essendo nella fase iniziale del piano di ammortamento, il debito residuo è ancora alto e questo giustifica il valore dell'indice percentuale in questione. Inoltre, c'è da considerare l'impossibilità per la società di perseguire una politica di autofinanziamento che consenta di accrescere la propria patrimonializzazione.

Inoltre, con riferimento al bilancio in oggetto, è possibile constatare che il risultato d'esercizio non è negativo per tre esercizi successivi:

31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>+120.880</b>	<b>+940.887</b>	<b>+975.381</b>

e che la relazione sul Bilancio di Esercizio redatta dal Sindaco e Revisore Unico, con riferimento all'ultimo bilancio approvato, non rappresenta dubbi di continuità aziendale.

Si dà atto qui che per tutto il corso dell'esercizio 2023 l'organo amministrativo, con ricorrenza trimestrale, ha provveduto a monitorare l'andamento della gestione con il rendiconto trasmesso al Socio Unico e al Sindaco e Revisore Unico della società da cui è sempre emerso un alto grado di solidità e di solvibilità dell'impresa e conseguentemente il rischio di una possibile crisi aziendale è sempre stato valutato estremamente basso ed improbabile. Dai dati generali emerge un quadro di stabile equilibrio economico-finanziario e patrimoniale dell'azienda. In tutto il triennio resta sempre positivo il Risultato Operativo e l'Utile netto. Le relazioni al bilancio predisposte dal Sindaco e Revisore Unico non hanno espresso dubbi sulla continuità aziendale.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente ed al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

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 per i quali è stata accertata una responsabilità aziendale.

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 responsabile.

La Società al 31.12.2023 conta n. 1.433 dipendenti come di seguito dettagliato:

Inquadramento	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
Impiegati	207	187	210	190,31
Operai	1.226	1.215	865	854,40
<b>Totale</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,71</b>

Categoria	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
A	86	86,00	82	82,00
A1	44	44,00	23	14,85
A2	737	726,32	745	742,56
B	319	299,73	184	165,29
B1	6	5,53	5	4,53
B3	15	15,00	15	15,00
C	217	216,67	12	11,67
C1	5	4,83	5	4,83
D	3	3,00	3	3,00
DS	1	1,00	1	1,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,72</b>

centro di costo	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
Ausiliari	537	535,53	555	553,86
Pulitori	330	320,32	295	285,07
Coordinatori	4	3,83	4	3,83
CUP	91	75,54	92	76,54
GTG	15	14,83	17	16,83
ICT	87	83,75	88	84,75
Capi squadra	15	15	15	15
SET	345	344,44	0	0,00
Ufficio	9	8,83	9	8,83
<b>TOTALE</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,72</b>

### Dati sulla produttività

Le assenze per malattia si attestano nel 2023 al 4,3% confermando il dato del 2022.

Risulta invece diminuita l'incidenza delle assenze per infortuni sul lavoro, pari a circa lo 0,4% del totale ore lavorabili a fronte di un dato rilevato nel 2022 pari circa allo 0,5%. Questo conferma in ogni caso che la gran parte degli incidenti occorsi ha dato luogo a brevi periodi di astensione e sempre causati da circostanze e cause accidentali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di formazione a favore dei dipendenti e di dotazione degli opportuni dispositivi di sicurezza (guanti anallergici, calzature, guanti per facchinaggio, ecc.).

**TABELLA ORE LAVORATE:** evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie rapportandole con quelle registrate nel 2022 e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria.

ORE LAVORATE 2023 e 2022										
causale	Lavoro ordinario				Lavoro straordinario				% su monte ore teorico	
	2023		2022		2023		2022		2023	2022
	Ore	%	Ore	%	Ore	%	Ore	%	%	%
Lavoro ordinario diurno	1.522.216	82,73%	1.339.552	90,08%					62,86%	68,05%
Lavoro ordinario notturno	175.501	9,54%	70.742	4,78%					7,25%	3,59%
Lavoro festivo diurno	107.609	5,85%	61.406	4,18%					4,44%	3,12%
Lavoro festivo notturno	34.647	1,88%	12.698	0,85%					1,43%	0,65%
Lavoro smart working	6	0,00%	397	0,11%					0,00%	0,02%
Straordinario autorizz. diurno					53.657	86,11%	41.540	89,10%	2,22%	2,11%
Straordinario autorizz. notturno					4.596	7,38%	2.600	5,58%	0,19%	0,13%
Straordinario autorizz. festivo diurno					3.312	5,32%	2.097	4,50%	0,14%	0,11%
Straordinario autorizz. festivo notturno					747	1,20%	385	0,82%	0,03%	0,02%
<b>Totale</b>	<b>1.839.978</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.484.795</b>	<b>100,0%</b>	<b>62.312</b>	<b>100,0%</b>	<b>46.621</b>	<b>100,0%</b>	<b>78,6%</b>	<b>77,8%</b>

  

MONTE ORE TEORICO	2.421.615	1.968.403
-------------------	-----------	-----------

**TABELLA ORE LAVORATE PER CENTRI DI COSTO:** evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie suddivise per i diversi centri di costo.

ORE LAVORATE 2023 PER CENTRI DI COSTO												
centri di costo	monte ore teorico	ore di lavoro ordinarie						ore di lavoro straordinario				
		feriale		festivo		smart working	totale ore	feriale		festivo		totale ore
		diurno	notturno	diurno	notturno			diurno	notturno	diurno	notturno	
ausiliario	1.641.481	1.048.228	68.752	62.826	12.775	0	1.192.582	30.934	2.770	1.520	367	35.590
coordinatori	5.616	3.465	0	6	0	0	3.471	469	0	0	0	469
CUP	142.516	109.146	0	186	0	0	109.332	677	0	0	0	677
GTG	30.389	21.650	0	0	0	6	21.656	2.836	3	99	1	2.939
ICT	156.656	113.982	0	0	0	0	113.982	4.161	0	15	0	4.176
SET	430.293	215.234	106.748	44.586	21.872	0	388.440	13.834	1.818	1.646	376	17.674
Ufficio	14.664	10.511	0	5	0	0	10.516	748	5	33	3	788
<b>Totale</b>	<b>2.421.615</b>	<b>1.522.216</b>	<b>175.501</b>	<b>107.609</b>	<b>34.647</b>	<b>6</b>	<b>1.839.978</b>	<b>53.657</b>	<b>4.596</b>	<b>3.312</b>	<b>747</b>	<b>62.312</b>

## DETTAGLIO DELLE ORE DI ASSENZA

## ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2023

## ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2023

voci	TOTALE		centri di costo																	
			ausiliari		pulitori		ICT		GTG		CUP		SET		capi squadra		coordinatori		ufficio	
	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%
Totale ore lavorabili	2.421.615	100	1.019.156	100	592.574	100	156.819	100	28.517	100	143.132	100	429.626	100	28.080	100	7.176	100	16.536	100
Totale ore di assenza	457.232	18,9	226.760	22,2	127.757	21,6	31.210	19,9	5.557	19,5	25.949	18,1	29.800	6,9	5.822	20,7	1.084	15,1	3.293	19,9
di cui:																				
- ferie	235.439	9,7	119.190	11,7	62.119	10,5	18.106	11,5	2.941	10,3	13.168	9,2	13.696	3,2	3.353	11,9	892	12,4	1.975	11,9
- malattia	105.134	4,3	55.527	5,4	30.117	5,1	3.651	2,3	702	2,5	3.776	2,6	9.385	2,2	1.343	4,8	105	1,5	528	3,2
- Legge 104/92	7.423	0,3	4.471	0,4	2.155	0,4	331	0,2	0	0,0	356	0,2	0	0,0	102	0,4	0	0,0	9	0,1
- congedi parentali	11223,49	0,463	7290,5	0,715	1362,99	0,23	36	0,023	6	0,021	2480	1,733	48	0,011	0	0	0	0	0	0
- recupero festività	15.912	0,7	8.203	0,8	5.115	0,9	690	0,4	120	0,4	1.186	0,8	354	0,1	153	0,5	6	0,1	84	0,5
- infortuni	9.456	0,4	5.026	0,5	3.209	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1.222	0,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- maternità + allatt.to	13.329	0,6	60	0,0	9.743	1,6	141	0,1	1.099	3,9	1.158	0,8	1.128	0,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- aspettativa	315	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	213	0,1	102	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- assenze varie	59.001	2,4	26.993	2,6	13.937	2,4	8.254	5,3	689	2,4	3.614	2,5	3.865	0,9	871	3,1	81	1,1	698	4,2

dettaglio assenze varie	ore
A4 - CongPar MA0 Orario	323
B5 - CongPar QB5 Orario	331
CM - Congedo Matr. C/Azie	832
Cp - CORSO PROFESSIONALE	1.856
D4 - CongPar PD1 Giorn.	312
DS - DONAZIONE SANGUE	174
EL - PERM. CARICHE ELETT.	164
ES - SOSTENIMENTO ESAMI	174
FI - CongPat PF1 Obblig.	504
FP - FESTIVITA' PATRONALE	115
I1 - IMPEGNO POLITICO ORE	997
IP - IMPEGNO POLITICO	354
IR - IMP. POL. art.79 c.4	1.155
P3 - permesso ART.31 3GG	27
PA - PERMESSI ASSEMBLEE	443

dettaglio assenze varie	ore
PL - PERMESSI LUTTO	3.367
PM - PERM. MENS.LAV. HAND	367
PO - PERMESSI SINDACALI H	2.429
PP - PERMESSI PERSONALI	1.062
PS - PERM.NAZ. CAR. SIND.	61
PU - PERMESSI UFFICIO	624
PI - PERMESSI SIND. LOC.	874
Pm - Per.part.mot.max 18	7.316
R2 - CongPar RA1 Giorn.	23.586
RL - RAPPRESENTANTE LISTA	37
RS - PERM. RAPP. SINDAC.	43
RX - RISCHIO RADIAZIONI	180
Rp - REC. CORSO PROFESS.	686
SA - SOSPENSIONE DETENZIO	228
SC - SCIOPERO	109

dettaglio assenze varie	ore
SP - permesso straordinar	1.786,05
SS - ASPETT. SINDACALE	784,37
ST - PERM.STUDIO - ESAMI	0,50
SZ - PERMESSO ST NON RETR	84,00
Sp - permesso str. cup	12,00
TA - CongPar TB1 Giorn.	144,00
TT - CongPar TA1 Giorn.	1.852,80
ai - ASSENZA INGIUSTIF.	3.579,81
c0 - COVID19 ART.26 C.1-6	1.960,91
p3 - perm. ART.31 3GG/HH	69,00

**SINTESI DEL COSTO DEL LAVORO:** il prospetto espone il costo del lavoro in modo sintetico, suddividendolo tra le diverse voci che lo compongono:

COSTO DEL LAVORO 2023	
dipendenti al 31/12/2023 (*)	1.433
costi:	
- retribuzioni	28.259.396,53
- contributi INPS	6.883.777,10
- contributi INAIL	362.457,76
- TFR	1.944.477,60
<b>Costo totale</b>	<b>37.450.108,99</b>

(\*) tutti a tempo indeterminato

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati		
Impianti e macchinari		
Attrezzature industriali e commerciali		1.409.396
Altri beni		4.182.611

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle, in particolare con la società controllante, come qui di seguito evidenziato:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
ASL TARANTO	3.840.542	-----	4.260.020	5.814	40.840.895	16.473
<b>Totale</b>						

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

## 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, si dà atto che la società non ha fatto alcun ricorso a strumenti finanziari né al mercato del credito e che pertanto nullo risulta il rischio di credito e quello di liquidità. Non si rileva inoltre alcun rischio di mercato.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del primo trimestre del 2023 la gestione si è svolta in piena continuità con l'esercizio chiuso al 31.12.2022, con l'aggiunta di una nuova internalizzazione, quella del servizio di trasporto con mezzi del sistema 118, a partire dal 01/05/2023, nel pieno rispetto delle determinate di affidamento della ASL.

Ed infatti la positiva valutazione di Asl Taranto per l'azione strumentale compiuta in questi anni da parte della Società *in-house* ha portato il Socio Unico ad assegnare alla società nuovi servizi considerando la società controllata come un prezioso strumento per l'attuazione delle più produttive ed economiche politiche di gestione dei diversi servizi strumentali alla propria attività "core". Già nel corso dell'esercizio 2021 l'Asl Taranto ha affidato alla Sanitaservice Asl Ta Srl l'avvio dell'internalizzazione delle attività del SEU-118, che hanno comportato nel corso dell'anno 2022, ad indire la selezione pubblica per l'individuazione di n. 210 autisti/soccorritori e 174 soccorritori, di cui n. 155 posti con riserva in applicazione della clausola sociale, e la procedura di gara per la fornitura con patto di riservato dominio in RTI con la Sanitaservice ASL BR srl. A partire dal 1^ maggio 2023, a seguito di espletamento della procedura di selezione e consegna dei veicoli di soccorso, la società garantisce il regolare servizio alla propria committente.

Garantita la continuità da queste solide basi, non si individuano elementi di criticità nella evoluzione prevedibile della gestione né minacce dall'analisi del contesto generale. Del resto, non possono non rappresentare un elemento di favore i dati relativi all'andamento e alla struttura dei costi che hanno

determinato il conseguimento di un Margine Operativo Lordo soddisfacente che si attesta nel 2023 ad € 373.913. La società nell'ultimo quadriennio ha saputo fare propri i programmi di economicità rispondendo a importanti riduzioni dei corrispettivi (*spending review*) e riuscendo comunque a rispettare obiettivi di costo generale dei servizi (*pulizie*) di cui poter dimostrare l'economicità e convenienza rispetto a soluzioni di acquisizioni alternative, con la capacità di garantire comunque il rispetto dei tetti di costo, proseguendo con una politica di stabilizzazione del personale (*ad esempi con l'assunzione di n. 43 ausiliari nel corso dell'anno 2023*).

Peraltro va segnalato che il 31 luglio 2019 è scaduto il disciplinare di servizio approvato con delibera del Direttore Generale dell'Asl Taranto n.1544 del 23/10/2015, la cui validità è stata prorogata, per l'anno 2022 dalle Deliberazioni del Direttore Generale n. 112 del 27/01/2022 e n. 1707 del 10/08/2022, per l'anno 2023 dalla deliberazione n. 910 del 14/04/2023 e n.2084 del 28/09/2023.. L'importante strumento di disciplina del servizio e di regolazione dei rapporti tra Asl Taranto e Sanitaservice Asl Taranto, dovrà essere preceduto da un aggiornamento della pianificazione che dovrebbe muoversi nel senso di una graduale ma continua integrazione dei servizi e in una logica di unitarietà aziendale. Di ciò riporta importante riferimento anche la stessa delibera di riaffidamento del servizio di pulizia alla Società *in house* da parte dell'ASL TA che, nella narrativa, oltre a dimostrare l'economicità dell'affidamento dato dai livelli di costo della commessa "Pulizie" rispetto alle alternative del mercato, dimostra l'ottimale impiego delle risorse pubbliche rammentando "*come durante l'anno 2015 l'espletamento a regime dei servizi affidati alla Sanitaservice - e contestualmente alla sottoscrizione del Disciplinare di Servizio avvenuta in data 23/10/2015 che ne ha consentito la definizione e puntualizzazione - l'azienda abbia potuto completare l'organizzazione ed espletamento del servizio di ausiliario in alcune specifiche attività legate al trattamento dei ROT, piuttosto che alla consegna in reparto di farmaci e dispositivi medici (in particolare per le necessità del SS. Annunziata) concretamente evitando interferenze con i servizi svolti in appalto da altri operatori; inoltre, sempre nella medesima ottica, l'Azienda ha potuto - giusta Deliberazione D.G. n.166 del 02/04/2015 - sopprimere il servizio di traslochi affidato in esterno a ditta appaltatrice e valorizzare le attività della Sanitaservice, così come esattamente richiamate all'art.5.2.4.2 del Disciplinare di Servizio: soluzione che per il solo anno 2015 ha consentito all'Asl di ottenere un risparmio di spesa pari ad Euro 52.962,67.*"

Da quanto quindi esposto si può concludere nel prevedere ragionevolmente una evoluzione positiva della gestione, necessitandosi al più -al rinnovo del disciplinare di servizio, ma soprattutto del sottostante Business Plan- una più generale analisi sugli effettivi perimetri di operatività delle commesse, sempre più integrate così come è logico in una dimensione unitaria di servizio.

#### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020**

La vostra società non si è avvalsa di alcuna rivalutazione dei beni d'impresa, così come di quella di cui alla legge n. 342/2000.

Al termine della presente relazione intendo ringraziare vivamente il Socio Unico per la fiducia accordata, invitandolo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico  
Maria Rosa Di Leo

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.*

*La sottoscritta Dott.ssa DI LEO Maria Rosa, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.*

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.**Rendiconto finanziario al 31/12/2023**

<b>METODO INDIRETTO - descrizione</b>	<b>esercizio 31/12/2023</b>	<b>esercizio 31/12/2022</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	120.880	940.887
Imposte sul reddito	32.452	430.987
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(29.021)	(15.780)
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>124.311</b>	<b>1.356.094</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	599.208	38.594
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	599.208	38.594
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>723.519</b>	<b>1.394.688</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(3.695)	(6.860)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	3.069	(2.850)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	5.257.496	(2.514)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(471)	1.393
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	147.378	1.118.251
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.403.777	1.107.420



<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	6.127.296	2.502.108
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	29.021	15.780
(Imposte sul reddito pagate)	(32.452)	(430.987)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	271.594	(36.713)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	268.163	(451.920)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>6.395.459</b>	<b>2.050.188</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(5.592.007)	(27.877)
	(5.592.007)	(27.877)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(6.300)	(6.300)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(5.598.307)</b>	<b>(27.877)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	129	239
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(946.730)	(975.377)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>(946.601)</b>	<b>(975.138)</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>(149.449)</b>	<b>1.047.173</b>
<b>METODO DIRETTO - descrizione</b>	<b>esercizio</b>	<b>esercizio</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.699.189	7.652.040
Assegni		
Danaro e valori in cassa	30	6
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.699.219	7.652.046
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.547.879	8.699.189
Assegni		

---

Danaro e valori in cassa	1.891	30
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.549.770	8.699.219
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>(149.449)</b>	<b>1.047.173</b>

Amministratore Unico  
Maria Rosa DI LEO

**BILANCIO GENERALE**

Periodo esaminato dal 01/01/2023 al 31/12/2023

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
<b>21</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>93.174,34</b>	<b>21</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>61.025,37</b>
2120	Software	17.331,10	2129	F.do amm. diritti di brev.	11.651,10
212002	Software	17.331,10	212902	F.do amm. Software	11.651,10
2160	Altre immobilizzazioni	75.843,24	2169	F.do amm. altre immobilizz.	49.374,27
216000	Migliorie beni di terzi	75.843,24	216900	F.do amm. Migliorie beni di	49.374,27
<b>22</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.033.691,40</b>	<b>22</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>917.939,08</b>
2200	Terreni e fabbricati	1.470,35	2209	F.do amm. Terreni e fabbricati	1.249,84
220003	Costruzioni leggere	1.470,35	220902	F.do amm. Costruzioni Leggere	1.249,84
2210	Impianti e macchinari	13.555,06	2219	F.do amm. Impianti e	11.904,93
221000	Impianti generici	2.845,06	221900	F.do amm. Impianti generici	1.194,93
221002	Macchinari	10.710,00	221902	F.do amm. Macchinari	10.710,00
2220	Attrezzature	1.755.802,56	2229	F.do amm. Attrezzature	437.344,84
222000	Attrezzatura varia e minuta	245.210,25	222900	F.amm.attrezz.varia e min.	239.806,20
222001	Attrezzature specifiche	107.683,67	222901	F.do amm.attrezz.specif.	57.247,78
222002	Allestimento ambulanze	1.402.908,64	222902	F.amm. allestim.ambulanze	140.290,86
2230	Altri beni	4.262.863,43	2239	F.do amm. Altri beni	467.439,47
223000	Mobili ed arredi	11.947,93	223900	F.do amm. Mobili ed arredi	14.029,23
223001	Macch.uff. elettr. ed	23.957,17	223901	F.amm. Macch. uff. elettr.	14.805,68
223007	Arredamento	34.621,84	223904	F.do amm. Autocarri	6.000,00
223008	Telefoni cellulari	16.876,28	223907	F.do amm. telef. cellulari	10.059,27
223009	Beni strum.li amm.li in eser.	5.361,08	223908	F.do amm.to arredamento	774,30
223010	Automezzi	6.000,00	223909	F.do amm. beni inf. 516,46	5.361,08
223011	Ambulanze	4.164.099,13	223910	F.do amm. ambulanze	416.409,91
<b>30</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>41.373,90</b>	<b>31</b>	<b>Crediti</b>	<b>650.176,61</b>
3000	Rimanenze di materie prime	41.373,90	3100	Crediti verso clienti	650.176,61
300002	Riman. mater. di consumo	41.373,90	310005/ASL	ASL TARANTO	650.176,61
<b>31</b>	<b>Crediti</b>	<b>6.176.897,68</b>	<b>40</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>120.000,00</b>
3100	Crediti verso clienti	4.913.847,69	4000	Capitale sociale	100.000,00
310000/ASL	ASL TARANTO	3.446.992,35	400000	Capitale sociale	100.000,00
310003/000002	DEUTSCHE BANK SPA	246,00	4030	Riserva legale	20.000,00
310003/ASL	ASL TARANTO	1.463.203,94	403000	Fondo Riserva Legale	20.000,00
310003/BPOPP	BANCA POPOLARE PUGLIESE	481,75	<b>50</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.439.168,91</b>
310003/CENTRO	CENTRO FINANZIAMENTI SPA	79,95	5020	Altri fondi	1.439.168,91
310003/COMPAS	COMPASS BANCA SPA	135,30	502002	Fondo rischi per cause legali	1.439.168,91
310003/DYNAMI	DYNAMICA RETAIL SPA	422,10	<b>51</b>	<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>23.573,93</b>
310003/EUROCQ	EUROCQS SPA	504,55	5100	F.do trattam.di fine rapporto	23.573,93
310003/IBL	IBL BANCA S.P.A.	580,65	510000	F.do trattam.di fine rapporto	23.573,93
310003/SANTAN	SANTANDER CONSUMER BANK S.P.A.	1.201,10	51000003	F.do TFR presso azienda	23.573,93
3140	Crediti verso terzi	1.263.049,99	<b>60</b>	<b>Debiti</b>	<b>17.559.959,52</b>
314018	Prestiti a dipendenti	2.845,00	6010	Debiti verso banche e altri	756,50
314029	Erario c/credito IRES	399.211,00	601004	Debiti v/banche a breve	187,40
314030	Erario c/credito IRAP	656.785,00	601008	Debiti per carte di credito	569,10
314035	Crediti v/Comune di Statte	1.019,50	<b>6030</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>5.393.221,68</b>
314036	Cred.v/Com.di Castellaneta	7.005,14	603000/ALD	ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	1.275,21
314039	Cred. v/comune Mottola	239,99	603000/AMODIO	ANGELO AMODIO S.R.L.	1.160,18
314043	Crediti v/banche a breve	25.448,04	603000/ARUBA	ARUBA S.P.A.	10,00
314047	Crediti v/Com.di Massafra	6.826,65	603000/ASL	ASL AZIENDA TA 1	61,40
314048	Crediti v/Com.di Grottaglie	24.032,83	603000/AUTOM	AUTOMONDO s.r.l.	4.965,00
314050	Cr.d'imp.su beni amm.10%	1.390,37	603000/BLU	BLU MAPUL S.R.L.	431,67
314052	Cred. v/Comune di Taranto	16.097,90	603000/BOTTAZ	BOTTAZZO DANIELA	1.497,08
314053	Cr.d'imp.su beni amm.6%	1.718,41	603000/CIACCI	CIACCIA PAOLO	729,56
314056	Crediti v/dipend.x sp.legali	8.267,71	603000/CLEAN	ELECTROCLEAN NEW SRL	661,40
314057	Erario c/credito 1713	112.162,45	603000/CLIO	CLIO srl	2.440,00
<b>33</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>8.549.769,65</b>	603000/EUROCA	EUROCARTA SRLS	460,00
3300	Depositi bancari e postali	8.547.878,91	603000/FASTWE	FASTWEB SPA	1.300,00
330000	Monte dei paschi di Siena	8.532.723,48	603000/FEMIR	FEMIR S.R.L.	3.076,50
330004	MPS c/c 15000.49	15.155,43	603000/FERRAR	GALAXY DI FERRARA MADDALENA	35.290,89
<b>3320</b>	<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>1.890,74</b>	603000/FOCACC	Focaccia Group srl	3.670.053,41
332000	Cassa	1.890,74	603000/GALLUZ	GALLUZZO GIANLUCA	0,95
			603000/KUWAIT	KUWAIT PETROLEUM S.P.A.	32.852,05
			603000/LAVIT	LAV. I .T. LAVAND. IND.LI SOC.	35.565,18
			603000/LEASE	LEASEPLAN ITALIA S.P.A.	2.012,76
			603000/RARO	RARO SRL	1.986,69
			603000/ROGA	ROGA PROFESSIONAL S.R.L.	300,00
			603000/SABBAT	SABBATUCCI MASSIMO	600,00
			603000/SCAFFA	Casa dello Scaffale Srl	10.060,00
			603000/SOL	SOL SpA	1.355.743,43
			603000/TRANS	TRANS ITALIA SUD COOPERATIVA	380,00
			603000/VIMAR	VIMAR SRL	50,00
			603000/VIRTU	VIRTU' SRL	18.925,00
			603000/VOLTA	VOLTA PROFESSIONAL s.r.l.	7.982,40
			603000/WIND	WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A.	7.387,66

**BILANCIO GENERALE**

Periodo esaminato dal 01/01/2023 al 31/12/2023

**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
			603002/ASL	ASL AZIENDA TA 1	5.753,00
			603002/BLU	BLU MAPUL S.R.L.	452,15
			603002/CONSIL	CONSILIA CFO SRL	55.039,53
			603002/FALCON	FALCONE FRANCESCO	1.126,66
			603002/FERRAR	GALAXY DI FERRARA MADDALENA	2.749,22
			603002/KUWAIT	KUWAIT PETROLEUM S.P.A.	37.216,39
			603002/LAVIT	LAV. I .T. LAVAND. IND.LI SOC.	10.446,24
			603002/LEASE	LEASEPLAN ITALIA S.P.A.	693,46
			603002/RARO	RARO SRL	548,00
			603002/SINCON	SINCON S.R.L.	1.090,00
			603002/SOL	SOL Spa	57.427,73
			603002/STERNA	STERNATIVO LOGISTICA S.R.L.	210,00
			603002/STUDIO	STUDIO SELLITTI	11.930,88
			603002/VINCIG	VINCIGUERRA ROBERTO	9.360,00
			603002/VIRTU	VIRTU' SRL	1.920,00
			<b>6070</b>	<b>Debiti Tributari</b>	<b>732.238,37</b>
			607005	Erario conto IVA	230.800,00
			607009	Erario c. rit. acc. lav. aut.	3.489,43
			607022	Erario c/rit. dipendenti	496.517,11
			607023	Addizionale regionale	1.048,17
			607024	Addizionale comunale	383,66
			<b>6080</b>	<b>Debiti v/istituti di previd.</b>	<b>1.729.986,32</b>
			608001	INAIL	34.695,64
			608004	F.do previdenza complem.	44.846,03
			608005	INPS Dip. c/compet.	1.647.817,40
			608006	INPS Amm. c/compet.	2.627,25
			<b>6090</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>9.703.756,65</b>
			609000	Personale c/retribuzioni	2.134.104,51
			609005	Debiti diversi	20,00
			609008	Ritenute sindacali	22.128,95
			609015	Dipendenti c/cessione 1/5 st	144.698,08
			609021	Pers. c/ferie non godute	2.664.546,08
			609025	Socio Asl c/utigli	3.840.541,55
			609027	Premi incentivazione da liq.	561.241,93
			609028	Anticipi da terzi	294,00
			609030	Debiti v/dip.x premio Covid	309.172,00
			609031	Debiti v/Confindustria	3.500,00
			609032	Debiti per pignoram.di terzi	12.482,29
			609033	Debiti per anticipo Tfr	11.027,26
			<b>70</b>	<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>2.184,03</b>
			<b>7010</b>	<b>Risconti passivi</b>	<b>2.184,03</b>
			701002	Risc.pass.cr.d'imp.beni amm.	2.184,03
<b>TOTALE</b>		<b>20.894.906,97</b>	<b>TOTALE</b>		<b>20.774.027,45</b>
			<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>120.879,52</b>
			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>20.894.906,97</b>

**BILANCIO GENERALE**

Periodo esaminato dal 01/01/2023 al 31/12/2023

**COSTI****RICAVI**

Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
<b>90</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>41.371.531,52</b>	<b>80</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>41.489.662,92</b>
<b>9000</b>	<b>Acq.di mat.prime e sussid.</b>	<b>980.227,27</b>	<b>8000</b>	<b>Ricavi da vend.e prestaz.</b>	<b>40.840.894,74</b>
900002	Acquisti di mat.di consumo	395.866,47	800091	Ricavi per prest. ASL TA/1	40.840.894,74
900007	Cancelleria e stampati	11.980,49	<b>8010</b>	<b>Variazioni delle riman. di</b>	<b>41.373,90</b>
900008	Carburanti e lubrificanti	309.297,07	801003	Rim. finali mat. consumo	41.373,90
900010	Spese per abiti da lavoro	263.083,24	<b>8040</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>607.394,28</b>
<b>9010</b>	<b>Acquisizione di servizi</b>	<b>952.152,08</b>	804001	Arrotondamenti attivi	28,23
901000	Manut.e ripar.su beni propri	13.801,41	804002	Recuperi e rimborsi vari	5.980,00
901005	Spese telefoniche	8.674,90	804006	Rimb.spese dip. com. statte	3.627,81
901006	Spese di trasporto	36.725,00	804007	Commissioni attive	3.681,70
901007	Spese postali	263,50	804021	Sopravvenienze attive	292,30
901011	Servizi di vigilanza	26.095,18	804023	Sopr. attive non imponibili	556.730,00
901012	Consulenze tecniche	16.412,00	804024	Contributi selezione	1.490,00
901013	Servizi amministrativi	520,00	804027	Rimb. dip. com. Massafra	6.371,45
901021	Consulenze legali	101.697,27	804028	Rimb.dip. Com.Grottaglie	12.623,72
901022	Assicurazioni	3.821,79	804029	Ric.x cr.d'imp.beni amm.10%	179,72
901026	Spese per servizi bancari	5.546,75	804030	Rimb. dip. Com. Taranto	16.097,90
901031	Spese per automezzi	517.760,78	804031	Ric.x cr.d'imp.beni amm.6%	291,45
901039	Prest. albergh. e ristorazione	105,45	<b>81</b>	<b>Proventi finanziari</b>	<b>34.568,04</b>
901046	Consul. comm.li e amm.ve	18.720,00	<b>8110</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>34.568,04</b>
901047	Consulenza del lavoro	83.543,20	811010	Interessi attivi su c/c	34.568,04
901048	Canoni di assist. e manutenz.	3.940,00	<b>90</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>632,08</b>
901051	Visite mediche di lavoro	65.041,09	<b>9000</b>	<b>Acq.di mat.prime e sussid.</b>	<b>632,08</b>
901053	Compensi Occasionali	122,50	900080	Resi su Acquisti	632,08
901059	Protezione dati aziendali	7.800,00			
901061	Oneri consortili	2.461,01			
901062	Spese di disinfezione	2.185,80			
901063	Tratt. integr. amministratore	22.558,84			
901077	Compensi organo di controllo	14.355,61			
<b>9020</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>39.087,34</b>			
902001	Leasing operativo e/o	13.741,44			
902003	Canoni di noleggio	20.170,88			
902004	Noleggio autov. da trasp.	5.175,02			
<b>9030</b>	<b>Costi per il personale</b>	<b>38.158.124,33</b>			
903000	Stipendi e salari	28.378.500,08			
903002	Contributi su stipendi e	5.867.825,70			
903003	Indenn.fine rapp.dell'anno	2.105.676,43			
903004	Accantonamento TFR	3.111,66			
903012	Compensi Amministratore	107.457,49			
903016	Contributi INAIL	365.415,04			
903025	Compensi all'Inps	2.347,87			
903026	Rettifiche contributi Inps	1.312.790,06			
903027	Transazioni con dipendenti	15.000,00			
<b>9040</b>	<b>Ammortam. immobilizzazioni</b>	<b>599.207,60</b>			
904007	Ammortamento software	1.900,00			
904012	Amm. migliorie beni terzi	15.168,65			
904016	Ammort.costruz. leggere	147,04			
904018	Amm. impianti generici	341,41			
904020	Ammort. macchinari	90,00			
904022	Amm.attrezz. varia e min.	506,01			
904023	Amm. mobili ed arr.	4.765,67			
904024	Amm. macchine uff. eletr.	1.657,82			
904030	Amm. telefoni cellulari	2.181,93			
904033	Amm. Attrezzature specif.	15.748,30			
904048	Ammort. allest.ambulanze	140.290,86			
904049	Ammortamento ambulanze	416.409,91			
<b>9060</b>	<b>Variazioni delle rimanenze</b>	<b>37.679,04</b>			
906005	Riman. iniz. mat. consumo	37.679,04			
<b>9070</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>257.789,38</b>			
907000	Accant.rischi per cause legali	257.789,38			
<b>9080</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>347.264,48</b>			
908001	Acquisti vari	7.439,05			
908002	Imposta di bollo	592,90			
908004	Imposta di registro	400,00			
908006	Tasse di conc.governativa	309,87			
908007	Altre imposte e tasse	516,00			
908012	Arrotondamenti passivi	191,45			
908014	IVA indetraibile	306.591,40			
908015	Contr. assoc. di categoria	3.500,00			
908016	Sopravv.pass.non deducibili	17.036,73			
908017	Abbon.,quote ass.,dom.,libri	2.927,06			
908019	Vidimaz.,visure e camerali	2.318,62			

**BILANCIO GENERALE**

Periodo esaminato dal 01/01/2023 al 31/12/2023

**COSTI****RICAVI**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo</b>	<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo</b>
908022	Sopravvenienze passive	1.010,00			
908023	Costi non deducibili	4.431,40			
<b>94</b>	<b>Oneri tributari di competenza</b>	<b>32.452,00</b>			
9400	Imposte correnti	32.452,00			
940001	IRAP	32.452,00			
<b>TOTALE</b>		<b>41.403.983,52</b>	<b>TOTALE</b>		<b>41.524.863,04</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>120.879,52</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>41.524.863,04</b>			

## **SANITASERVICE ASL TA SRL UNIPERSONALE**

*Sede legale: Viale Virgilio 31, Taranto*

*Iscritta al registro delle imprese di Taranto*

*Iscritta al R.E.A. di Taranto al n. 168878*

*Capitale sociale: € 100.000,00 interamente versato*

*Codice fiscale 02775310739*

\* \* \*

### **RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI (ESERCIZIO SOCIALE CHIUSO AL 31.12.2023)**

Al Socio unico della società SANITASERVICE ASL TA S.r.l. UNIPERSONALE

#### **Premessa**

Il Sindaco unico, nell'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 TA S.r.l. Unipersonale*, 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. Ho preso in considerazione per le valutazioni da effettuare anche la Relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del c.c.

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 e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio e sul fatto che esso 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che non abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o che non ci siano alternative realistiche a tali scelte.

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

### ***Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;



- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono 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;

## **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 della Società *SANITASERVICE ASL TA S.r.l. Unipersonale* 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 (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società *SANITASERVICE ASL TA S.r.l. Unipersonale* 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.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

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

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

Ho 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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art.* 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

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

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 economico d'esercizio fatta dall'Amministratore unico nella Nota integrativa.

*Taranto, 13 marzo 2024*

Il Sindaco Unico  
Francesco Andrea FALCONE