

SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.

Società unipersonale Soggetta all'Attività di Direzione e Coordinamento dell'ASL TARANTO

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

il presente bilancio, chiuso alla data del 31/12/2023 e sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 120.880, a fronte di un utile dell'anno precedente pari ad Euro 940.887

Attività svolte

La società ha come unico socio ed unico committente la ASL TA e nasce con l'affidamento *in house* di alcuni servizi in precedenza acquistati dal mercato.

L'attività della società consiste nella gestione di servizi a supporto dell'assistenza alla persona e socio sanitaria, con il servizio ausiliario socio sanitario e ausiliario dei servizi economici, i servizi strumentali ai servizi di emergenza e le altre attività di supporto strumentali alle attività istituzionali da erogare presso solo ed esclusivamente a favore della ASL TA.

Più generalmente la principale *mission* aziendale consiste nel supportare l'Azienda Sanitaria Locale di Taranto nelle prestazioni da questa rese attraverso le sue strutture sanitarie aziendali. In tal senso l'attività della Società si integra con quella dell'ASL di Taranto nel perseguimento delle finalità istituzionali tipiche di quest'ultima. 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 c.c. 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 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 state affidati alla società i servizi di pulizia delle parti comuni del S.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 01/08/2019 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 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

sanitaria da COVID-19, così come gli altri avvenimenti di rilievo internazionale, come le problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione ed il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel febbraio del 2022.

La Società ha avuto in consegna entro il mese di marzo i veicoli di soccorso, 43 ambulanze e n. 9 automediche, per un costo complessivo di € 8.664.626,22 oltre iva giusta conclusione della procedura di gara e sottoscrizione del contratto, e si è impegnata ad iniziare l'esecuzione del servizio di trasporto sanitario dei pazienti nell'ambito del Sistema Regionale 118 – Rete dell'Emergenza Urgenza a partire dal 1^a maggio 2023, procedendo altresì alla sottoscrizione dei contratti di lavoro a tempo indeterminato, come da selezioni indette.

In data 13/01/2023 l'assemblea del socio unico ha nominato, a seguito di Avviso pubblico, come Amministratore Unico della società l'Ing. Marco Cataldo con decorrenza 18/01/2023 in sostituzione del Dott. Mauro Durante. In data 20/01/2023 il nuovo amministratore ha rassegnato le proprie dimissioni per motivi personali, per cui in data 26/01/2023 l'assemblea del socio unico ha nominato la sottoscritta nella carica di Amministratore Unico.

Nel corso del 2023 e precisamente in data 20/02/2023, la società ha provveduto, per effetto delle nuove deduzioni Irap predisposte per gli anni 2016, 2017 e 2018 dal consulente del lavoro di cui si è detto in precedenza, ad integrare anche la dichiarazione dell'anno 2018 regolarizzando la posizione della società e recuperando i versamenti effettuati a seguito dell'Invito ricevuto dall'Agenzia Entrate per l'anno 2018.

Il dott. Tullio Casamassima è il Responsabile Aziendale della Protezione Dati (RPD)/ Data Protection Officer, già nominato per l'anno 2023 con lettera di incarico prot. 5400 del 30/12/2022 per l'assolvimento degli adempimenti connessi alla funzione come per legge.

Con lettera d'incarico prot.n. 0564 del 06/02/2023 è stato designato l'Ing. Nicola Candelieri (Dirigente dell'Area della prevenzione dell'Asl di Taranto) come Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) ex D. Lgs. 81/08 e ss.mm.ii.

A seguito di bando pubblico con valutazione comparativa dei titoli effettuato dal socio ASL Taranto, con Verbale Assemblea dei Soci del 27/05/2023 è stato nominato il Sindaco Unico, revisore legale/controllo contabile, della società, il Dott. Francesco Andrea Falcone.

Con Determina dell'Amministratore Unico n.236 del 28/12/2023 si è conclusa la procedura di selezione per l'incarico triennale di consulente contabile, societario, fiscale e statistica, affidato al Dott. Roberto Vinciguerra a partire dal 01/01/2024.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle disposizioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella

prospettiva della continuazione dell'attività, che come espresso in precedenza non è venuta meno. Pertanto, non è stato necessario far ricorso alla deroga di cui ai paragrafi 21 e 22 dell'OIC 11.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti del costo ammortizzato sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile e sono relativi ad accantonamenti per rischi derivanti da cause legali ancora in corso e/o a probabili riconoscimenti di compensi accessori arretrati al personale, nonché per tener conto di eventuali somme che potrebbero essere dovute agli istituti previdenziali a seguito di contenziosi.

La quantificazione del Conto Fondo Rischi Cause Legali al 31.12.2023 è stata determinata tenendo conto delle sentenze intervenute alla data odierna e delle certificazioni inviate dai nostri Avvocati e Consulenti.

A tal fine si comunica che:

1. L'accantonamento dei giudizi di appello dei dipendenti di cui siamo stati soccombenti sono stati confermati limitandoli però solo alle spese legali del nostro avvocato e alle spese legali per l'eventuale soccombenza, considerato che la società ha già proceduto al pagamento delle differenze retributive indicate in sentenza;
2. L'accantonamento degli altri dipendenti che hanno presentato ricorsi per riconoscimento di inquadramenti superiori che non vedono però la società soccombere in primo grado, sono stati confermati;
3. Non sono state accantonate le somme per ricorsi pervenuti nei primi mesi del 2024;
4. Gli altri accantonamenti sono stati determinati tenendo conto delle eventuali differenze retributive dovute e delle spese legali di controparte in caso di soccombenza e del nostro legale ovvero in taluni casi le spese legali per l'avvocato di controparte incluse nel petitum;
5. Sono stati rideterminate le spese legali per i nostri avvocati e per le eventuali soccombenze calcolando il rimborso forfettario del 15% per spese legali ed il CAP 4%.
6. Con ricorso ex art. 442 c.p.c. la Società ha proposto opposizione avverso il verbale unico di accertamento n. 202000056 del 12.10.2020, note di variazioni emesse in esecuzione dello stesso e di ogni ulteriore atto presupposto e consequenziale, per insussistenza del preteso credito Inail. Il giudizio è stato deciso con sentenza n. 47/2023 del 12.01.2023, con cui il giudice ha accolto il ricorso, conseguentemente ha dichiarato l'illegittimità del verbale unico di accertamento e notificazione opposto e l'annullamento dei pagamenti a titolo ancora da effettuarsi. Il nostro procuratore legale ha comunicato che è stato proposto ricorso in appello a cura del soccombente INAIL. Per tale motivo, la società ha ritenuto opportuno, prudenzialmente e cautelativamente, confermare l'accantonamento dell'importo pari ad € 520.320,00 determinato dalla integrazione di premio per la riclassificazione delle attività di pulizia di € 325.200,00 oltre sanzioni ed interessi che, come da disposizioni, non possono superare il 60% del premio.

Si espone il dettaglio dell'accantonamento effettuato nella seguente tabella:

CONTENZIOSO	PETITUM	SPESE LEGALI AVVOCATO		TOTALE
		NOSTRO	C/PARTE	
APPELLO G.G.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
APPELLO V.A.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
A.C.	20.000,00	4.186,00	3.588,00	27.774,00
APPELLO S.S.	8.665,49	4.186,00	2.990,00	15.841,49
APPELLO S.P.	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00

APPELLO A.P.	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00
APPELLO E.B.	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00
F.F.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
L.M.	24.891,40	2.990,00	3.588,00	31.469,40
G.M.	1.462,44	2.990,00	3.588,00	8.040,44
D.V.E.	10.937,08	2.990,00	3.588,00	17.515,08
L.E.	3.413,26	2.990,00	3.588,00	9.991,26
M.G.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
P.C.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
S.A.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
S.C.	-	2.990,00	3.588,00	6.578,00
B.F.	3.510,80	950,00	1.796,00	6.256,80
C.M.	3.504,95	950,00	1.796,00	6.250,95
C.E.	3.797,50	2.750,00	1.796,00	8.343,50
C.M.	3.492,62	950,00	1.796,00	6.238,62
C.M.	3.703,58	950,00	1.796,00	6.449,58
C.A.	3.522,78	950,00	1.796,00	6.268,78
C.F.	3.692,54	950,00	1.796,00	6.438,54
D.R.	3.547,72	950,00	1.796,00	6.293,72
D.L.L.	3.457,68	950,00	1.796,00	6.203,68
G.M.P.	3.409,29	950,00	1.796,00	6.155,29
G.A.	3.692,73	950,00	1.796,00	6.438,73
L.C.C.	3.602,57	950,00	1.796,00	6.348,57

M.G.	3.475,78	950,00	1.796,00	6.221,78
M.A.	3.576,12	950,00	1.796,00	6.322,12
M.G.	3.526,48	950,00	1.796,00	6.272,48
M.GI.	3.655,58	950,00	1.796,00	6.401,58
P.M.E.	3.373,61	950,00	1.796,00	6.119,61
R.C.	3.624,77	950,00	1.796,00	6.370,77
R.A.	3.479,51	950,00	1.796,00	6.225,51
R.V.	3.520,23	950,00	1.796,00	6.266,23
S.C.	3.754,09	2.990,00	1.796,00	8.540,09
S.R.	3.699,09	950,00	1.796,00	6.445,09
S.M.	3.479,51	950,00	1.796,00	6.225,51
S.A.	3.585,72	950,00	1.796,00	6.331,72
R.C.	19.990,73	950,00	1.796,00	22.736,73
M.C.	24.000,00	1.350,00	1.796,00	27.146,00
Z.I.	3.526,92	950,00	1.796,00	6.272,92
A.P.	3.558,28	950,00	1.796,00	6.304,28
A.I.	3.733,12	950,00	1.796,00	6.479,12
P.G.	9.000,00	1.990,00		10.990,00
ER.	9.000,00	1.990,00		10.990,00
VE.	9.000,00	1.990,00		10.990,00
SA.	6.000,00	1.990,00	2.990,00	10.980,00
SE.	6.000,00	1.990,00	2.990,00	10.980,00
C.A.	13.000,00	1.990,00	.	14.990,00

D.B.V.	15.000,00	1.990,00	.	16.990,00
S.C.	20.000,00	1.990,00	.	21.990,00
G.R.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
M.M.	9.000,00	5.689,59		14.689,59
M.A.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
M.V.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
M.A.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
M.C.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
A.G.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
B.F.	4.000,00	1.990,00		5.990,00
B.I.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
B.A.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
C.G.	9.000,00	5.689,59		14.689,59
D.S.A.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
T.G.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
D.M.M.	10.000,00	5.916,73		15.916,73
F.D.	9.000,00	3.982,72		12.982,72
P.D.	10.000,00	1.990,00		11.990,00
P.M.E.	9.000,00	1.990,00		10.990,00
CONSIG S.CaRL (RICHIESTA DANNI)		- 4.186,00		4.186,00
RGNR 5874/2023		2.500,00		2.500,00
M.D.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
B.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00

D.C.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
P.F.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
S.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
L.E.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
P.L.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
E.F.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
M.A. 1	5.000,00	2.750,00	2.500,00	10.250,00
M.A. 2	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
L.G.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
F.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
N.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
S.V.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
F.D.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
V.MT.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
A.M.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
M.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
B.F.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
S.P.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
B.A.	5.000,00	750,00	2.500,00	8.250,00
TOTALE CONTENZIOSO LAVORO	551.863,97	193.041,83	169.168,00	914.073,80
INAIL ACCERTAMENTO	520.320,00	4.775,11		525.095,11
TOTALE FONDO PER RISCHI CONTENZIOSO LEGALE	1.072.183,97	197.816,94	169.168,00	1.439.168,91

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

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

Fondo TFR

Il Fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il Fondo complessivamente esistente al 31/12/2023 ammonta ad euro 13.456.171,03 ma la parte accantonata in azienda a tale data ammonta solo ad euro 23.573,93, in quanto la restante parte, nel rispetto della normativa vigente, risulta accantonata presso il Fondo di Tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Non ci sono impegni verso terzi da segnalare.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Nella fattispecie non risulta prestata alcuna garanzia reale né personale da parte della Società.

Altre informazioni

La Società ha approvato con Delibera dell'Amministratore Unico n. 94, del 30.12.2016, il Regolamento della Privacy mentre con la Determinazione dell'A.U. n. 105, del 21/10/2022 ha proceduto all'aggiornamento del Registro delle Attività di Trattamento Dati Personali adottato il 28.12.2018, aggiornato il 21.06.2019 e, successivamente, in data 14.10.2019, aggiornato a seguito dell'affidamento in house alla Società di Nuovi Servizi a decorrere dal 01 novembre 2020 (Servizio di supporto tecnico - operativo ICT, di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help desk, servizio manutenzione postazioni di lavoro, servizi supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi della Asl Taranto, Servizio di Gestione del Centro Unico di Prenotazione - CUP); della "Procedura esercizio nuovi diritti", e delle misure correttive di compliance alla normativa privacy Reg. EU 679/2016 e della "Procedura Data Breach" con relativi allegati.

La Società ha ottemperato agli obblighi di trasparenza con l'invio all'ANAC delle comunicazioni previste dalla Legge n. 190/2012 e dal D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i, nonché ha assolto agli obblighi imposti dalla L. n. 136/2010 per la tracciabilità dei flussi finanziari relativi ai contratti pubblici di forniture e servizi.

La Società ha adottato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2023-2025, con Determina dell'Amministratore Unico n. 52 del 30/03/2023, con il modulo di segnalazione delle condotte illecite e procedura Whistleblowing.

In data 16/12/2022 è stato adottato e reso pubblico il "Patto di integrità", modello per le procedure di gara di appalto pubblico per l'accordo avente ad oggetto la regolamentazione del comportamento ispirato ai principi di lealtà, trasparenza e correttezza, nonché l'espresso impegno anticorruzione, che spiega i suoi effetti fino alla completa esecuzione del contratto e ad ogni specifica procedura di affidamento.

Si presenta qui di seguito il Rendiconto finanziario della Società con riferimento all'esercizio 2023, con determinazione della variazione delle disponibilità liquide sia con il metodo indiretto che con quello diretto:

Rendiconto finanziario al 31/12/2023

METODO INDIRETTO - descrizione	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	120.880	940.887
Imposte sul reddito	32.452	430.987
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(29.021)	(15.780)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	124.311	1.356.094
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
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
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	723.519	1.394.688
Variazioni del capitale circolante netto		
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
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.127.296	2.502.108
Altre rettifiche		
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)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	6.395.459	2.050.188
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(5.592.007)	(27.877)
Disinvestimenti	(5.592.007)	(27.877)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(6.300)	
Disinvestimenti	(6.300)	
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		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(5.598.307)	(27.877)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	129	239
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(946.730)	(975.377)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(946.601)	(975.138)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(149.449)	1.047.173
METODO DIRETTO - descrizione	esercizio	esercizio
	31/12/2023	31/12/2022
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		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(149.449)	1.047.173

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.149	42.918	(10.769)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			11.031				75.844	86.875
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			9.751				34.206	43.957
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.280				41.638	42.918
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			6.300					6.300
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.900				15.169	17.069
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			4.400				(15.169)	(10.769)
Valore di fine esercizio								
Costo			17.331				75.843	93.174
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			11.651				49.374	61.025
Svalutazioni								
Valore di bilancio			5.680				26.469	32.149

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.115.753	105.885	5.009.868

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.471	13.556	346.407	80.252		441.686
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.103	11.474	280.800	42.424		335.801
Svalutazioni						
Valore di bilancio	368	2.082	65.607	37.828		105.885
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			1.409.396	4.182.611		5.592.007
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	147	431	156.545	425.016		582.139
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(147)	(431)	1.252.851	3.757.595		5.009.868
Valore di fine esercizio						
Costo	1.471	13.556	1.755.803	4.262.863		6.033.693
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.250	11.905	437.345	467.440		917.940
Svalutazioni						
Valore di bilancio	221	1.651	1.318.458	3.795.423		5.115.753

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.374	37.679	3.695

Il criterio di valutazione adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente e, come motivato nella prima parte della presente Nota integrativa è il costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.679	3.695	41.374
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	37.679	3.695	41.374

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.526.721	3.400.068	2.126.653

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.720	(3.069)	3.651	3.651		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.775.583	1.484.437	4.260.020	4.260.020		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	558.087	613.180	1.171.267	1.171.267		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.678	32.105	91.783	91.783		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.400.068	2.126.653	5.526.721	5.526.721		

La voce crediti verso clienti si riferisce a crediti verso istituti finanziari per fatture da emettere a fronte di commissioni per la riscossione per loro conto di somme vincolate sulle retribuzioni dei dipendenti relativamente a cessioni del quinto dello stipendio o a pignoramenti.

La voce crediti verso imprese controllanti è relativa a crediti commerciali verso il committente e socio unico ASL TA.

La voce crediti tributari, è composta per € 3.109 da crediti di imposta per investimenti su beni strumentali, per € 399.211 da credito IRES, per € 656.785 da credito IRAP e per € 112.162 da credito per versamento in eccesso di ritenute sulla rivalutazione del TFR.

La voce crediti verso altri si riferisce a crediti verso enti locali per rimborsi dovuti ad impegni politici dei dipendenti per € 55.222, per € 25.448 a crediti verso banche a breve termine per interessi che verranno accreditati sul conto corrente nel 2024 con valuta 2023, per € 2.845 a prestiti verso dipendenti e per € 8.268 a crediti verso il personale per spese legali.

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

Descrizione	Importo
Fatture emesse al socio e committente unico ASL TA	3.446.992
Credito IRES	399.211
Credito IRAP	656.785

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti verso debitori residenti nel territorio nazionale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.549.770	8.699.219	(149.449)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.699.189	(151.310)	8.547.879
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	30	1.861	1.891
Totale disponibilità liquide	8.699.219	(149.449)	8.549.770

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
240.880	1.066.732	(825.852)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	20.000							20.000
Riserva straordinaria	5.842				5.842			
Varie altre riserve	3				3			
Totale altre riserve	5.845				5.845			
Utile (perdita)	940.887	(940.887)					120.880	120.880

dell'esercizio								
Totale patrimonio netto	1.066.732	(940.887)			5.845		120.880	240.880

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000		B			
Riserva legale	20.000		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Totale	120.000					

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.439.169	1.181.380	257.789

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				1.181.380	1.181.380
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				257.789	257.789
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				257.789	257.789
Valore di fine esercizio				1.439.169	1.439.169

Nell'esercizio si è verificato un incremento del fondo, che ha generato un accantonamento al conto economico. Il fondo esistente si riferisce ad accantonamenti per cause legali ancora in corso promosse da dipendenti nei confronti della società per rivendicazioni economiche e per probabili riconoscimenti di indennità arretrate al personale e per eventuali somme dovute agli istituti previdenziali a seguito di contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.574	9.769	13.805

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio intero Fondo	12.125.401,39
+ Rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva	190.424,72
+ Accantonamento nell'esercizio	1.677.227,64
- T.F.R. liquidati	-536.882,72
Valore di fine esercizio intero fondo	13.456.171,03
di cui Fondo accantonato in azienda	23.573,93

Il fondo accantonato pari a Euro 13.456.171,03 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il fondo è costituito per Euro 23.573,93 da somme accantonate in azienda e per Euro 13.432.597,10 da somme accantonate presso il fondo tesoreria dell'INPS. Il Fondo complessivamente esistente è stato calcolato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.559.960	10.025.233	7.534.727

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	628	129	757	757		
Debiti verso fornitori	129.912	5.257.496	5.387.408	1.493.898	3.893.510	
Debiti verso controllanti	2.899.566	946.790	3.846.356	5.814	3.840.542	
Debiti tributari	485.358	246.880	732.238	732.238		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.281.205	(551.219)	1.729.986	1.729.986		
Altri debiti	4.228.564	1.634.651	5.863.215	5.863.215		
Totale debiti	10.025.233	7.534.727	17.559.960	9.825.908	7.734.052	

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

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitore Focaccia Group srl	3.670.053
Debiti verso fornitore SOL spa	1.413.171
Debiti verso INPS	1.650.445
Debiti verso il personale per retribuzioni, ferie non godute ed a	5.680.092

qualunque titolo	
Debiti verso ASL TA	3.846.356

La voce debiti tributari si riferisce per € 497.949 a ritenute per irpef e addizionali sulle buste paga di dicembre dei dipendenti; per € 3.489 a ritenute d'acconto su compensi corrisposti a lavoratori autonomi e per € 230.800 a debiti per Iva che rappresentano il debito annuale 2023; come è noto, la società effettua le operazioni attive verso il committente Asl in regime di scissione di pagamenti per cui presenta sempre un credito iva, ma l'effettuazione nell'esercizio di operazioni esenti da iva ha generato un pro-rata di detraibilità dell'81% che ha dato luogo ad un conguaglio a debito, oltre che ad una rettifica dell'iva detratta negli esercizi precedenti ai sensi del DPR n. 633/1972.

La voce debiti verso controllanti è riferita a utili deliberati in distribuzione al socio unico ASL per € 3.840.542 e a debiti commerciali per la differenza.

La voce debiti verso banche si riferisce ad operazioni contabilizzate nel 2023 che le banche hanno addebitato nei primi giorni del 2024.

La voce debiti verso istituti di previdenza si riferisce per € 1.650.445 a debiti verso l'INPS, per € 34.696 a debiti verso l'INAIL e per € 44.846 a debiti verso istituti di previdenza complementare.

Le principali voci incluse nella categoria altri debiti fanno riferimento per € 2.134.105 a debiti verso il personale per retribuzioni, per € 22.129 a debiti per ritenute sindacali da versare, per € 144.698 a debiti per somme da versare in nome e per conto dei dipendenti a titolo di pignoramenti in busta paga e di cessioni del quinto dello stipendio, per € 2.664.546 a debiti verso il personale per ferie maturate e non godute al lordo dei contributi di legge, per € 561.242 al rateo del premio di incentivazione di competenza dell'esercizio ma non ancora liquidato e per € 309.172 a debiti verso il personale per premio COVID.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono contratti nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.184	2.655	(471)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		2.655	2.655
Variazione nell'esercizio		(471)	(471)
Valore di fine esercizio		2.184	2.184

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su crediti di imposta per investimenti beni strumentali.	2.184
	2.184

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.448.289	32.544.226	8.904.063

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	40.840.895	32.479.808	8.361.087
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	607.395	64.418	542.977
Totale	41.448.290	32.544.226	8.904.064

I ricavi di cui alla voce A1 del conto economico (Ricavi vendite e prestazioni) si riferiscono alle prestazioni di servizi effettuate a favore dell'unico committente ASL Taranto.

Gli altri ricavi e proventi sono invece relativi per € 38.721 a rimborsi spese da parte degli enti locali dovuti ad impegni politici dei dipendenti, per € 3.682 a commissioni attive maturate verso gli istituti di credito per la gestione amministrativa delle delegazioni di pagamento, per € 28 ad arrotondamenti attivi, per € 292 ad altre sopravvenienze attive rilevate, per € 556.730 a sopravvenienze attive relative ad un maggior credito IRAP derivante da un versamento in eccesso avvenuto in data 30.12.2021, per € 5.980 a recuperi e rimborsi vari, per € 471 al ricavo di competenza di periodo del credito d'imposta relativo ad investimenti in beni strumentali e per € 1.490 a contributi di selezione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Vendite	Prestazioni di servizi	Valore esercizio corrente
Italia	40.840.895		40.840.895
Totale	40.840.895		40.840.895

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.323.979	31.188.132	10.135.847

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	967.615	400.414	567.201
Servizi	1.054.063	323.444	730.619
Godimento di beni di terzi	39.087	22.315	16.772
Salari e stipendi	28.378.500	22.240.332	6.138.168
Oneri sociali	7.546.031	6.193.954	1.352.077
Trattamento di fine rapporto	2.108.788	1.798.472	310.316
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	17.348	1.814	15.534
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.069	16.626	443
Ammortamento immobilizzazioni materiali	582.139	21.968	560.171
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(3.695)	(6.860)	3.165
Accantonamento per rischi	257.789		257.789

Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	359.245	175.653	183.592
Totale	41.323.979	31.188.132	10.135.847

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, applicando le aliquote fiscali di ammortamento, in quanto ritenute conformi alla durata utile dei beni.

Accantonamento per rischi

Tali accantonamenti sono relativi a potenziali rischi derivanti da cause legali ancora in corso con i dipendenti e con gli enti previdenziali e/o a probabili riconoscimenti di compensi accessori arretrati al personale e sono stati effettuati sulla base delle sentenze intervenute alla data odierna e delle certificazioni inviate dai nostri Avvocati.

Oneri diversi di gestione

Di seguito viene riportato il dettaglio dei costi che compongono la voce B14 del conto economico:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Cancelleria e stampati	11.980	7.299	4.681
Acquisti vari	7.440	2.865	4.575
Imposta di bollo	593	449	144
Imposta di registro	400	200	200
Tassa di concessione governativa	310	310	-
Altri oneri di gestione		247	(247)
Arrotondamenti passivi	191	94	97
Abbonamenti, quote associative, domini,	2.927	1.270	1.657
Vidimazioni e visure camerali	2.319	2.098	221
Contributi associativi di categoria	3.500	3.500	-
Costi non deducibili	4.431	5.872	(1.441)
Sopravvenienze passive	18.047	137.442	(119.395)
Altre imposte e tasse	516		516
Carburanti e lubrificanti		7.613	(7.613)
Spese per abiti di lavoro		5.708	(5.708)
Iva indetraibile	306.591		306.591
Minusvalenze		686	(686)
	359.245	175.653	183.592

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.021	15.780	13.241

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	34.568	25.295	9.273
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.547)	(9.515)	3.968
Utili (perdite) su cambi			
Totale	29.021	15.780	13.241

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.452	430.987	(398.535)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	32.452	430.987	(398.535)
IRES		103.212	(103.212)
IRAP	32.452	327.775	(295.323)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	32.452	430.987	(398.535)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi è fiscalità differita poiché non sussiste alcun presupposto per la rilevazione di imposte differite. Invece, per quanto concerne le imposte anticipate, si precisa che sono state rilevate nell'esercizio divergenze temporanee tra reddito imponibile e reddito di bilancio che potrebbero richiedere la rilevazione di imposte anticipate. Nella fattispecie, si è ritenuto opportuno, nel rispetto del principio della prudenza ed analogamente a quanto già fatto nei precedenti esercizi, non rilevare imposte anticipate o differite in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

FORZA LAVORO AL 31/12/2023						
inquadramento	n° unità	FTE	di cui			
			tempo indeterminato		tempo determinato	
			n° unità	FTE	n° unità	FTE
impiegati	207	187,32	207	187,32	0	0
operai	1.226	1.214,76	1.226	1.214,76	0	0
Totale	1.433	1.402,08	1.433	1.402,08	0	0

FORZA LAVORO AL 31/12/2022						
inquadramento	n° unità	FTE	di cui			
			tempo indeterminato		tempo determinato	
			n° unità	FTE	n° unità	FTE
impiegati	210	190,31	210	190,31	0	0
operai	865	854,4	865	854,4	0	0
Totale	1.075	1.044,71	1.075	1.044,71	0	0

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	130.016	14.356
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	100000
Totale	1	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Allo stato si ritiene che nessun impatto possa produrre sulla continuità aziendale della Vostra Società l'epidemia sanitaria da COVID-19, così come gli altri avvenimenti di rilievo internazionale, come le problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione ed il conflitto russo-ukraino, divampato in piena Europa nel febbraio del 2022.

Con lettera di incarico prot. n. 731 del 05/02/2024 è stato designazione il nuovo Medico competente secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo 81/2008 in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, dott.ssa Sara Scarnera.

Rapporti con l'Ente – socio unico

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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ASL TARANTO
Città (se in Italia) o stato estero	TARANTO
Codice fiscale (per imprese italiane)	02026690731
Luogo di deposito del bilancio consolidato	V.le Virgilio 31 Taranto

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

La vostra società è partecipata al 100% dall'ASL TARANTO.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della ASL TARANTO che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio 2022	Ultimo esercizio 2021
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	370.869.146	290.217.208
C) Attivo circolante	619.550.850	574.840.782
D) Ratei e risconti attivi	70.127	1.036.831
Totale attivo	990.490.123	866.094.821
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.181.689	4.181.689
Riserve	645.813.143	510.094.243
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.556.696)	6.882
Totale patrimonio netto	635.438.136	514.282.814
B) Fondi per rischi e oneri	57.540.886	59.220.920
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.513.022	5.209.441
D) Debiti	291.998.078	287.220.236
E) Ratei e risconti passivi	1	161.410
Totale passivo	990.490.123	866.094.821

	Ultimo esercizio 2022	Ultimo esercizio 2021
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	1.199.425.381	1.184.213.025
B) Costi della produzione	1.187.855.454	1.163.378.967
C) Proventi e oneri finanziari	1.553.060	(470.700)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	(5.933.823)	1.915.478
Risultato prima delle imposte	7.189.163	22.278.835
Imposte sul reddito dell'esercizio	(21.745.859)	(22.271.953)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.556.696)	6.882

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è qualificabile come startup o PMI innovativa.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che gli aiuti di Stato gli "aiuti *de minimis*" ricevuti dalla Società nel corso dell'anno 2023 sono e/o saranno indicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, al quale qui si fa rimando.

Nel corso del 2023 la società ha usufruito dello sgravio contributivo previsto dalla c.d. "decontribuzione sud", ai sensi del *Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del COVID-19* (c.d. Temporary Framework) per un importo di competenza dell'esercizio pari ad euro 1.504.784.

In aggiunta a quanto sopra, non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	120.880
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
In distribuzione al socio unico	Euro	120.880

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

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.

Il sottoscritto Dott. PULITO Giuseppe, 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.