

SANITASERVICE ASL BT S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.250	-
7) altre	1.993	-
Totale immobilizzazioni immateriali	4.243	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	13.300	30
3) attrezzature industriali e commerciali	50.412	66.366
4) altri beni	3.075.655	4.123.544
Totale immobilizzazioni materiali	3.139.367	4.189.940
Totale immobilizzazioni (B)	3.143.610	4.189.940
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.566	26.487
Totale rimanenze	2.566	26.487
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.402.389	4.977.191
Totale crediti verso clienti	4.402.389	4.977.191
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.492	155.730
Totale crediti tributari	47.492	155.730
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.816	59.841
Totale crediti verso altri	9.816	59.841
Totale crediti	4.459.697	5.192.762
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.480.283	319.543
3) danaro e valori in cassa	328	172
Totale disponibilità liquide	2.480.611	319.715
Totale attivo circolante (C)	6.942.874	5.538.964
D) Ratei e risconti	708	47.838
Totale attivo	10.087.192	9.776.742
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	26.239	26.239
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	145.880	256.967
Totale patrimonio netto	292.118	403.205
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	236.000	151.626
Totale fondi per rischi ed oneri	236.000	151.626

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.235	998.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.129.935	4.255.066
Totale debiti verso fornitori	4.113.170	5.253.941
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.051.628	2.794.661
Totale debiti verso controllanti	3.051.628	2.794.661
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(329.504)	(723.045)
Totale debiti tributari	(329.504)	(723.045)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.465	437.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	443	563
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	545.908	437.817
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.176.607	1.457.572
Totale altri debiti	2.176.607	1.457.572
Totale debiti	9.557.809	9.220.946
E) Ratei e risconti	1.265	965
Totale passivo	10.087.192	9.776.742

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.285.250	11.228.830
5) altri ricavi e proventi		
altri	159.362	8.850
Totale altri ricavi e proventi	159.362	8.850
Totale valore della produzione	18.444.612	11.237.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.151	128.991
7) per servizi	480.727	321.121
8) per godimento di beni di terzi	209.844	12.284
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.100.037	7.913.829
b) oneri sociali	2.888.501	1.749.299
c) trattamento di fine rapporto	756.323	497.465
e) altri costi	17.773	20.904
Totale costi per il personale	15.762.634	10.181.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	471	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.091.485	133.866
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.091.956	133.866
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.921	2.266
12) accantonamenti per rischi	195.000	37.632
14) oneri diversi di gestione	174.495	13.765
Totale costi della produzione	18.196.728	10.831.422
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	247.884	406.258
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222	1.014
Totale interessi e altri oneri finanziari	222	1.014
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(222)	(1.014)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	247.662	405.244
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.782	148.277
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101.782	148.277
21) Utile (perdita) dell'esercizio	145.880	256.967

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	145.880	256.967
Imposte sul reddito	101.782	148.277
Interessi passivi/(attivi)	222	1.014
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	247.884	406.258
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	951.323	535.097
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.091.957	133.866
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.043.280	668.963
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.291.164	1.075.221
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.921	2.266
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	574.802	(3.198.768)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.975)	707.037
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	47.130	(47.061)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	300	952
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.635.353	1.030.715
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.266.531	(1.504.859)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.557.695	(429.638)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(222)	(1.014)
(Imposte sul reddito pagate)	(101.782)	(148.277)
(Utilizzo dei fondi)	(866.949)	(507.745)
Totale altre rettifiche	(968.953)	(657.036)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.588.742	(1.086.674)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.627)	(4.233.059)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(121)	563
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(256.967)	(13.029.738)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(257.088)	(13.029.175)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.286.027	(18.348.908)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	319.543	2.771.875
Danaro e valori in cassa	172	448
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	319.715	2.772.323
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.480.283	319.543
Danaro e valori in cassa	328	172
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.480.611	319.715

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Socio unico,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con utile di € 145.880,26, arrotondato a € 145.880 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

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

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

Attività svolte

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

Le attività svolte nell'esercizio 2024 ricalcano quelle dell'anno precedente i cui dettagli sono riportati nella relazione sulla gestione, e sono le seguenti:

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

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

Le attività svolte nel 2024 sono state conformi all'oggetto sociale previsto dallo Statuto ed hanno riguardato specificatamente servizi e prestazioni di supporto e strumentali alle attività istituzionali della Azienda Sanitaria ASL BT.

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

Informazione sul personale

Informazione sul personale

La struttura operativa aziendale al 31/12/2024 è formata da 562 unità. Il dettaglio è il seguente:

- 555 assunti con contratto a tempo indeterminato full-time,

- 7 assunti con contratto a tempo indeterminato part-time,

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

-n. 46 dipendenti al livello A del CCNL di riferimento con qualifica operaio

- n. 9 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con qualifica operaio

- n. 297 dipendenti al livello A2 del CCNL di riferimento con qualifica operaio

- n. 1 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica di impiegato

- n. 3 dipendenti al livello B1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato

- n. 3 dipendenti al livello B3 del CCNL di riferimento con qualifica operaio specializzato

- n. 3 dipendenti al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica impiegato assistenza

- n. 1 dipendenti al livello D del CCNL di riferimento con qualifica impiegato addetti trasparenza e privacy

- n. 199 dipendenti dedicati al servizio del 118 di cui :

- 99 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento con qualifica autista

- 99 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento con qualifica soccorritore

- 1 dipendente al livello C1 del CCNL di riferimento con qualifica caposervizio 118.

Principi di redazione

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

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

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

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2024 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

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

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

b) Prospettiva della continuità aziendale:

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

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

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

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

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

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024.

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

c) Rappresentazione sostanziale:

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

d) Competenza:

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

e) Rilevanza:

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

f) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e 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.

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

- Impianti e macchinari: 20,00 %

- Attrezzature: 12,50 %

- Mobili e arredi: 10,00 %

- Macchine elettroniche d'ufficio: 20,00 %

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

Rimanenze magazzino

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il costo storico è così composto e movimentato

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.000	1.535	-	6.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.535	-	6.535
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.500	2.662	5.162
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	448	448
Ammortamento dell'esercizio	-	250	221	471
Totale variazioni	-	2.250	1.993	4.243
Valore di fine esercizio				
Costo	5.000	4.035	2.214	11.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.785	221	7.006
Valore di bilancio	-	2.250	1.993	4.243

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.118	334.733	4.269.382	4.620.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.088	268.367	145.838	430.293
Valore di bilancio	30	66.366	4.123.544	4.189.940
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.800	34.114	113.890	162.804
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	23.429	98.463	121.892
Ammortamento dell'esercizio	1.530	26.639	1.063.316	1.091.485
Totale variazioni	13.270	(15.954)	(1.047.889)	(1.050.573)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	30.918	345.418	4.284.809	4.661.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.618	295.006	1.209.153	1.521.777
Valore di bilancio	13.300	50.412	3.075.655	3.139.367

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di materiale di consumo utilizzato per la sanificazione degli ambienti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.487	(23.921)	2.566
Totale rimanenze	26.487	(23.921)	2.566

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.977.191	(574.802)	4.402.389	4.402.389
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.730	(108.238)	47.492	47.492
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.841	(50.025)	9.816	9.816
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.192.762	(733.065)	4.459.697	4.459.697

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

I Crediti verso Imprese controllanti al 31/12/2024, pari ad Euro 4.402.389 sono rappresentati da:

- fatture emesse euro 855.801;
- fatture da emettere per prestazioni di servizi effettuate nei confronti della controllante ASL BT euro 3.293.416;
- Premio covid euro 253.172.

I Crediti tributari al 31/12/2024 sono così costituiti:

Entro 12 mesi:

Descrizione	Importo
Credito Ires	11.433
Credito Irap	36.059

I Crediti verso altri al 31-12-2024, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Altri crediti verso istituti previdenziali	7.342,58
Note di credito da ricevere	422,52
Caparre a fornitori	2.051

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	319.543	2.160.740	2.480.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	172	156	328
Totale disponibilità liquide	319.715	2.160.896	2.480.611

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.838	(47.130)	708
Totale ratei e risconti attivi	47.838	(47.130)	708

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

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	26.239	-	-		26.239
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	256.967	145.880	256.967	145.880	145.880
Totale patrimonio netto	403.205	145.880	256.967	145.880	292.118

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	151.626	151.626
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	195.000	195.000
Utilizzo nell'esercizio	110.626	110.626
Totale variazioni	84.374	84.374
Valore di fine esercizio	236.000	236.000

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

Il Fondo al 31/12/2024, pari a €236.000, risulta composta da accantonamenti per controversie legali in corso.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.253.941	(1.140.771)	4.113.170	983.235	3.129.935
Debiti verso controllanti	2.794.661	256.967	3.051.628	3.051.628	-
Debiti tributari	(723.045)	393.541	(329.504)	(329.504)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	437.817	108.091	545.908	545.465	443
Altri debiti	1.457.572	719.035	2.176.607	2.176.607	-
Totale debiti	9.220.946	336.863	9.557.809	6.427.431	3.130.378

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori	4.066.777,96
Fatture da Ricevere	46.392,35
Note credito da Emettere	306.112,87
Debiti per ritenute su dipendenti e professionisti	258.106,55
Debiti vs. I.N.P.S. , I.N.A.I.L.,TFR f.do Tesoreria e prev.	590.325,83
Debiti vs. Sindacati	7.122,93
Debiti vs. personale per retribuzioni	897.269,63
Debiti vs. personale per ferie non godute	755.760,10
Debiti vs. personale per premio incentivazione	165.922,72

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

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

Debiti verso INPS per contributi dicembre da versare a gennaio 2025 euro 402.626,94.

Debiti verso Fondo Tesoreria INPS per quote TFR dicembre da versare euro 110.398,06.

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

Dato al 01/01/24	454.709
Variazione	301.051
Totale Debito al 31/12/24	755.760

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	965	300	1.265
Totale ratei e risconti passivi	965	300	1.265

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

I Ricavi delle vendite si riferiscono al totale delle attività di servizio e prestazioni effettuate dalla azienda nei confronti della controllante, seguendo le indicazioni programmatiche espresse nel Business Plan.

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

Valore della Produzione	31/12/2024
Portierato, Ausiliariato	4.679.827,34
Sanificazione	3.991.898,42
Assistenza software	212.008,06
Prestazioni Straordinarie	670.162,81
Ricavi 118	8.731.353,72
Totale Ricavi	18.285.250,35

Costi della produzione			
Di seguito il dettaglio dei costi di produzione e le variazioni rispetto all'anno precedente.			
Conto economico - Costi della produzione- variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Mat. Prime, suss. e merci	128.991 €	- 129.160 €	€ 258.151
Servizi	321.121 €	- 138.591 €	€ 459.712
Godimento beni di terzi	12.284 €	- 197.560 €	€ 209.844
Costi del personale	10.181.497 €	- 5.602.152 €	€ 15.783.649
Ammortamenti e svalutazioni	133.866 €	- 958.091 €	€ 1.091.957
Oneri diversi di gestione	10.761 €	- 158.220 €	€ 168.981
Totale	10.788.521 €	- 7.183.773 €	€ 17.972.294
Conto economico - Costi per mat. Prime, suss., di cons. e di merci - variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Materiale di consumo c/acquisti	81.398 €	- 3.966 €	€ 85.364
Carburanti e lubrificanti	27.245 €	- 120.050 €	€ 147.295
Cancelleria e stampati	2.665 €	- 479 €	€ 3.144
Abbigliamento del personale	15.525 €	14.206 €	€ 1.319
Beni Inferiore a € 516,00	496 €	- 18.237 €	€ 18.733
Altri acquisti	1.663 €	- 633 €	€ 2.296
Totale	128.991 €	- 129.160 €	€ 258.151
Conto economico - Costi per servizi- variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Consulenze tecniche	38.032 €	17.798 €	€ 20.234
Pedaggi autostradali	- €	- 3.827 €	€ 3.827
Energia elettrica	- €	- 2.042 €	€ 2.042

Costi della produzione			
Indennità Km	4.216 €	- 2.739 €	€ 6.955
Manutenzioni e riparazioni	8.930 €	- 258 €	€ 9.188
Consulenze fiscali e contabili	16.765 €	- 11.477 €	€ 28.242
Consulenze responsabile prot. dati	6.000 €	- €	€ 6.000
Compensi occasionali	10.300 €	- 7.577 €	€ 17.877
Consulenze legali	19.586 €	10.207 €	€ 9.379
Consulenze notarili	1.412 €	860 €	€ 552
Consulenze collegio sindacale	13.546 €	10 €	€ 13.536
Consulenze organo di vigilanza	7.280 €	- €	€ 7.280
Consulenza del lavoro	45.396 €	- 18.876 €	€ 64.272
Compensi amministratore	90.000 €	- €	€ 90.000
Spese telefoniche	1.970 €	- 2.207 €	€ 4.177
Spese telegrafiche e postali	691 €	385 €	€ 306
Spese varie	2.397 €	- 5.879 €	€ 8.276
Spese di rappresentanza	1.624 €	133 €	€ 1.491
Ricerca, addestramento e formazione	1.391 €	- 32.289 €	€ 33.680
Assicurazioni	17.678 €	- 100.198 €	€ 117.876
Corrispettivi agenzia lavoro interinale	29.143 €	18.689 €	€ 10.454
Spese per servizi bancari	4.764 €	695 €	€ 4.069
Totale	321.121 €	- 138.591 €	€ 459.712
Conto economico - Costi per godimento di beni di terzi – variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Canone noleggi	12.028 €	- 187.118 €	€ 199.146
Canoni Affitto	- €	- 10.441 €	€ 10.441
Licenza d'uso software d'esercizio	256 €	- 1 €	€ 257
Totale	12.284 €	- 197.560 €	€ 209.844
Conto economico - Costi del personale- variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Salari	7.103.728 €	- 4.408.421 €	€ 11.512.149
Ferie maturate ma non godute	145.589 €	- 82.564 €	€ 228.153
Premio Incentivazione	185.253 €	- 58.044 €	€ 243.297
Compensi lavoro interinale	479.260 €	362.822 €	€ 116.438
Oneri Inps	1.633.979 €	- 1.065.320 €	€ 2.699.299
Oneri Inail	115.320 €	- 94.897 €	€ 210.217
Quota TFR maturata nell'anno	497.465 €	- 258.858 €	€ 756.323
Altri costi del personale	500 €	210 €	€ 290
Spese per visite mediche	20.404 €	2.921 €	€ 17.483
Totale	10.181.497 €	- 5.602.152 €	€ 15.783.649

Costi della produzione			
Conto economico - Ammortamento immobilizzazioni materiali e immateriali- variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Amm.to Software	- €	250 €	€ 250
Amm.to oneri pluriennali	- €	221 €	€ 221
Amm.to Impianti	180 €	- 1.350 €	€ 1.530
Amm.to attrezzature	22.214 €	- 4.425 €	€ 26.639
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	154 €	- 4.691 €	€ 4.845
Amm.to mobili	- €	216 €	€ 216
Amm.to Autocarri	109.386 €	- 942.400 €	€ 1.051.786
Amm.to Computer	1.248 €	- €	€ 1.248
Amm.to Beni < 516,46	685 €	- 4.536 €	€ 5.221
Totale	133.866 €	- 958.091 €	€ 1.091.957
Conto economico - Oneri diversi di gestione – variazioni	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Totale	9.747 €	- 159.012 €	€ 168.759

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	222
Totale	222

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

Imposte correnti 2023:	€ 148.277
Imposte correnti 2024:	€ 101.782
Variazione	€ 46.495

Determinazione dell'imponibile Irap:

Valore della produzione lorda	16.221.825
- Deduzioni ex art. 11 D. Lgs. 446/97	15.822.738
Imponibile Irap	399.087
IRAP	19.236

Determinazione dell'imponibile Ires:

Risultato prima delle imposte	247.662
--------------------------------------	----------------

Variazioni in aumento	216.426
Variazioni in diminuzione	120.147
Imponibile	343.940
IRES	82.546

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito il numero degli assunti al 31/12/2024

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	554
Totale Dipendenti	562

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

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

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

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

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

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

	Amministratori
Compensi	90.000

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

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

	Ultimo esercizio 31/12/2023	Esercizio precedente 31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	113.544.862	106.643.406
C) Attivo circolante	300.757.939	304.586.763
D) Ratei e risconti attivi	308.562	382.795
Totale attivo	414.611.363	411.612.964
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.508.201	4.508.201
Riserve	189.222.210	183.502.718
Utile (perdita) dell'esercizio	43.626	(7.630.365)
Totale patrimonio netto	193.774.037	180.380.554
B) Fondi per rischi e oneri	47.070.004	38.845.485
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.612.353	2.450.312
D) Debiti	171.146.018	189.935.689
E) Ratei e risconti passivi	8.951	924
Totale passivo	414.611.363	411.612.964

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	824.362.595	792.542.699
B) Costi della produzione	809.985.577	787.279.150
C) Proventi e oneri finanziari	(335.703)	2.126.880
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.110.818	767.725
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.108.508	15.788.520
Utile (perdita) dell'esercizio	43.625	(7.630.366)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, l'Utile di € 145.880,26, arrotondato a € 145.880 in sede di redazione del bilancio è distribuito al Socio Unico come da statuto.

Nota integrativa, parte finale

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

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

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