



ASL Taranto

PugliaSalute

Azienda Sanitaria Locale TA

ALLEGATO 4A

ALLA NOTA INTEGRATIVA

al

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

***BILANCIO CONSUNTIVO 2024 SANITASERVICE ASL TA
SRL UNIPERSONALE***

SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

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

Bilancio al 31/12/2024**Stato patrimoniale attivo****31/12/2024****31/12/2023****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.940	5.680
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	50.006	26.469
	<u>55.946</u>	<u>32.149</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	73	221
2) Impianti e macchinario	1.309	1.650
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.132.656	1.318.458
4) Altri beni	2.957.456	3.795.424
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>4.091.494</u>	<u>5.115.753</u>

III. Finanziarie

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

2) Crediti

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

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

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

- d) Verso imprese sottoposte al controllo delle

controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
Totale Immobilizzazioni	4.147.440	5.147.902

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		33.544	41.374
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		33.544	41.374

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	3.993		3.651
- oltre l'esercizio		3.993	3.651
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	9.254.807		4.260.020
- oltre l'esercizio		9.254.807	4.260.020
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio			1.171.267
- oltre l'esercizio			1.171.267
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	141.158		91.783
- oltre l'esercizio		141.158	91.783
		9.399.958	5.526.721

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	5.307.709	8.547.879
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	4	1.891
	5.307.713	8.549.770

Totale attivo circolante	14.741.215	14.117.865
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti

Totale attivo	18.888.655	19.265.767
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2024	31/12/2023
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	20.000	20.000
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		

124/1993
 Riserva non distribuibile ex art. 2426
 Riserva per conversione EURO
 Riserva da condono
 Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL
 104/20
 Differenza da arrotondamento all'unità di Euro
 Altre ...

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio	47.726	120.880
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto	167.726	240.880
--------------------------------	----------------	----------------

B) Fondi per rischi e oneri

- 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) Fondi per imposte, anche differite
- 3) Strumenti finanziari derivati passivi
- 4) Altri

1.599.770	1.439.169
-----------	-----------

Totale fondi per rischi e oneri	1.599.770	1.439.169
--	------------------	------------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

28.244	23.574
---------------	---------------

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

4) Verso banche

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

508

757

508

757

5) Verso altri finanziatori

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) Acconti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	1.238.832		1.493.898
- oltre l'esercizio	3.168.809		3.893.510
		4.407.641	5.387.408
8) Rappresentati da titoli di credito			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	82		5.814
- oltre l'esercizio	3.961.422		3.840.542
		3.961.504	3.846.356
11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) Tributari			
- entro l'esercizio	1.025.637		732.238
- oltre l'esercizio			
		1.025.637	732.238
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	1.835.882		1.729.986
- oltre l'esercizio			
		1.835.882	1.729.986
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	5.860.030		5.863.215
- oltre l'esercizio			
		5.860.030	5.863.215
Totale debiti	17.091.202		17.559.960
E) Ratel e risconti	1.713		2.184
Totale passivo	18.888.655		19.265.767

Conto economico**31/12/2024****31/12/2023****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.367.154	40.840.895
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	783.092	607.395
b) Contributi in conto esercizio		
	<u>783.092</u>	<u>607.395</u>

Totale valore della produzione**48.150.246****41.448.290****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.295.263	967.615
7) Per servizi	1.252.585	1.054.063
8) Per godimento di beni di terzi	61.149	39.087
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	31.471.448	28.378.500
b) Oneri sociali	10.812.329	7.546.031
c) Trattamento di fine rapporto	1.432.815	2.108.788
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>2.533</u>	<u>17.348</u>
	43.719.125	38.050.667
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.660	17.069
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.152.840	582.139
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>1.180.500</u>	<u>599.208</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.830	(3.695)
12) Accantonamento per rischi	160.601	257.789
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	262.801	359.245

Totale costi della produzione**47.939.854****41.323.979****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****210.392****124.311****C) Proventi e oneri finanziari****15) Proventi da partecipazioni**

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	26.773		34.568
		26.773	34.568
		26.773	34.568

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	3.209		5.547
		3.209	5.547

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	23.564	29.021
---	---------------	---------------

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

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

19) Svalutazioni

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

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	233.956	153.332
--	----------------	----------------

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

a) Imposte correnti	186.230	32.452
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	186.230	32.452
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	47.726	120.880

Taranto, 21 marzo 2025

Amministratore Unico
Giuseppe Pulito

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, chiuso alla data del 31/12/2024 e sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 47.726, a fronte di un utile dell'anno precedente pari ad Euro 120.880.

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 ausiliario, per quello di pulizie e per i servizi internalizzati nell'esercizio 2018 rispettivamente pari ad Euro 1.546.271, 390.179 e 23.131 oltre l'iva al 22% 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 ausiliario e pulizie per fronteggiare l'incremento del costo del lavoro nel periodo 01.07.2020-31.12.2020 determinato dal rinnovo del CCNL AIOP non medici, per un importo aggiuntivo mensile da luglio 2020 di € 285.702,35 per l'ausiliario ed € 75.946,19 per le pulizie e, perciò, per un importo complessivo di € 2.169.825,25 per l'anno 2020. Per l'anno 2021 è stato previsto con la suddetta Deliberazione un adeguamento mensile del canone relativo al Servizio di Ausiliario pari ad € 176.323,96 e un adeguamento del canone relativo al Servizio di Pulizie di € 46.870,92. Tali adeguamenti sono rimasti in vigore anche per l'anno 2022. Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 112 del 27/01/2022 è stata, tra l'altro, autorizzata la proroga dell'affidamento dei servizi di ausiliario e pulizia, in esecuzione e rispetto delle condizioni di cui al Disciplinare di servizio in essere dal 01/01/2022 al 30/06/2022, 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.

Nel corso del 2024 si è proceduto con lettera di incarico prot. N. 829 dell'08/02/2024 al rinnovo dell'incarico del dott. Tullio Casamassima come 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 delibera n. 523 del 22/04/2024 la Giunta Regionale autorizzava le assunzioni di n. 17 unità di personale con contratto di lavoro subordinato a tempo pieno (36 ore settimanali) a tempo indeterminato di categoria A, posizione A CCNL AIOP per lo svolgimento delle attività di pulitore/ausiliario, in attuazione della delibera di Giunta Regionale n. 412 del 28/03/2023, relativamente al piano assunzionale per il 2024, attraverso la nota prot. n. 77688/2024 ASL/TA; con determina n. 95 del 17/05/2024 si provvedeva all'assunzione previo scorrimento della graduatoria della selezione approvata con determina n. 113 del 18 ottobre del 2021.

Con verbale dell'assemblea ordinaria del 02/08/2024, il Socio Unico, autorizzava l'incremento orario per le commesse CUP-ICT-GTG, di cui sino a n. 30 ore settimanali per n. 8 operatori della commessa CUP per un totale di ore n. 54 e n. 36 ore settimanali per n. 18 operatori della commessa ICT per un numero totale di n.108 ore.

Con determina dell'Amministratore Unico n. 69 del 22/03/2024 si è conclusa la procedura di selezione per l'incarico di consulenza del lavoro affidato allo studio Musca a partire dal 01/05/2024.

Nel corso del 2024 è stato pubblicato (BURP n. 64 dell'08/08/2024) un bando per selezione pubblica di n.38 soccorritori per la commessa SET-118.

Con determina dell'Amministratore Unico n. 20 del 30/01/2024 è stato approvato il Piano Triennale 2024 – 2026 di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Sempre nel corso del 2024, in prosecuzione dell'adozione del manuale del MOGC ex D.Lgs 231/2001 come da determina n. 23 del 07/04/2017 a firma dell'allora Amministratore unico Dott. Francesco Saverio Massaro ed in previsione di elevare gli standard qualitativi del servizio per renderlo efficiente, efficace ed economico anche attraverso l'adozione di una certificazione di qualità ISO 9001 2015, in data 26/06/2024 prot. 4063 è stata accettata l'offerta economica presentata il 23/05/2024 dalla società "231 professionisti in network srl" di Lecce, la quale ha predisposto il modello organizzativo che sarà adottato previa approvazione da parte del socio unico.

Infine, l'assemblea del socio unico in data 03/04/2024 ha nominato il sottoscritto amministratore unico della società per la durata di tre esercizi (dal 2024 al 2026), con effetto dalla stessa data e fino alla data di approvazione dell'ultimo bilancio d'esercizio del triennio di mandato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono variati i principi contabili applicati.

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 ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura di ammontare rilevante.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

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 31/12/2024 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 2025;
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 nel prospetto seguente:

CONTENZIOSO	PETITUM	SPESE LEGALI AVVOCATO		TOTALE	
		NOSTRO	C/PARTE		
AVV. MARTINO ANGELINI					
B. E.	12.115,80	1.896,85	2.695,00	16.707,65	Mansioni superiori
P.A.	26.000,00	3.245,08	4.629,00	33.874,08	integrazione 118
R.P.	9.493,76	1.896,85	2.695,00	14.085,61	Mansioni superiori
	47.609,56	7.038,78	10.019,00	64.667,34	
AVV. CUOMO MICHELE					
D.G.G.	9.493,76	3.932,33	3.687,00	17.113,09	Mansioni superiori

	9.493,76	3.932,33	3.687,00	17.113,09	
AVV. GALEANDRO VIRGINIA					
T.A.	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	Mansioni superiori
	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	
AVV. GIORGIA GIRA					
R.A.	9.493,76	3.932,33	3.687,00	17.113,09	Mansioni superiori
	9.493,76	3.932,33	3.687,00	17.113,09	
AVV. MINEO MASSIMILIANO					
B.C.	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	Mansioni superiori
	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	
AVV. MUSCHIO SCHIAVONE					
D.F.C.	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	Mansioni superiori
	9.493,76	6.754,26	3.687,00	19.935,02	
AVV. PUGLIA BASILIO					
M.F.	8.077,44	3.932,33	3.687,00	15.696,77	Mansioni superiori
	8.077,44	3.932,33	3.687,00	15.696,77	
AVV. SANTAMARIA ANTONIO					
L.R.	30.000,00	6.754,26	4.616,65	41.370,91	Mansioni superiori
	30.000,00	6.754,26	4.616,65	41.370,91	
AVV. UGO VETTOR					
S.P.	9.493,47	1.885,50	3.687,00	15.065,97	Mansioni superiori
S.L.	15.000,00	1.622,50	3.687,00	20.309,50	Mansioni superiori
	24.493,47	3.508,00	7.374,00	35.375,47	
AVV. EMILIANO PACIFICO					
A.C. (GIUDIZIO D'APPELLO - 1 GRADO FAVOREVOLE -	25.000,00	4.186,00	3.588,00	32.774,00	Mansioni superiori

APPELLATA DA C/PARTE)					
S.O. (GIUDIZIO D'APPELLO - 1 GRADO SFAVOREVOLE - APPELLATA DA C/PARTE)	25.000,00	4.186,00	3.588,00	32.774,00	Mansioni superiori
	50.000,00	8.372,00	7.176,00	65.548,00	
AVV. SCHIAVONE CLAUDIO					
L.E. (LIVELLO B-B/1-A/3)	3.413,26	2.990,00	3.588,00	9.991,26	Mansioni superiori APPELLO
M.G.	19.000,00	2.990,00	3.588,00	25.578,00	Mansioni superiori
P.C.	22.520,88	2.990,00	3.588,00	29.098,88	Mansioni superiori
S.A.	0,00	2.990,00	3.588,00	6.578,00	Mansioni superiori
A.D.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
A.P.	508,18	855,04	1.000,00	2.363,22	TEMPO DIVISA -118
A.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
B.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
B.R.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
B.S.	456,39	855,04	1.000,00	2.311,43	TEMPO DIVISA -118
C.G.	283,50	3.231,65	1.796,00	5.311,15	RISARCIMENTO RIP. AMBUL.
C.S.	302,47	855,04	1.000,00	2.157,51	TEMPO DIVISA -118
C.P.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
C.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
C.P.	411,17	855,04	1.000,00	2.266,21	TEMPO DIVISA -118
C.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
C.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
C.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
D.A.B.	482,28	855,04	1.000,00	2.337,32	TEMPO DIVISA -118
D.A.R.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
D.A.M.	9.493,76	2.271,55	3.687,00	15.452,31	TEMPO DIVISA
D.A.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
D.V.	9.493,76	2.271,55	3.687,00	15.452,31	TEMPO DIVISA
D.L.M.R.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
D.P.I.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
D.P.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA

D.L.L.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
F.P.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.G.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.I.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.G.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
G.N.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
I.F.	488,76	855,04	1.000,00	2.343,80	TEMPO DIVISA -118
L.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
L.C.C.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
M.S	488,76	855,04	1.000,00	2.343,80	TEMPO DIVISA -118
M.A	475,81	855,04	1.000,00	2.330,85	TEMPO DIVISA -118
M.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
M.G.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
M.G.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
P.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
P.F.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
P.I.	9.493,76	2.271,55	3.687,00	15.452,31	MANSIONI SUPERI
P.D.	475,81	855,04	1.000,00	2.330,85	TEMPO DIVISA -118
P.V.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
R.F.	307,28	855,04	1.000,00	2.162,32	TEMPO DIVISA -118
R.A.	409,99	855,04	1.000,00	2.265,03	TEMPO DIVISA -118
C.R.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
R.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
R.G.	504,94	855,04	1.000,00	2.359,98	TEMPO DIVISA -118
R.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.A.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.R.	415,39	855,04	1.000,00	2.270,43	TEMPO DIVISA -118
S.G.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.F.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.C.F.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
S.P.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA

T.S.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
R.M.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
R.C.	19.880,73	2.751,89	1.796,00	24.428,62	SOSP. NO VAX RIC. RETRIB.
M.C.	24.000,00	1.499,96	1.796,00	27.295,96	SOSP. NO VAX RIC. RETRIB.
Z.I.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
A.P.	1.000,00	855,04	1.000,00	2.855,04	TEMPO DIVISA
	166.306,88	74.140,39	86.801,00	327.248,27	
AVV. CIACCIA PAOLO					
A.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
A.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
A.M.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
A.L.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
B.V.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
D.B.V.	26.118,50	2.100,00	3.687,00	31.905,50	MANSIONI SUPERIORI + SANIFIC.
C.P.	0,00	0,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
C.A.	12.115,80	2.100,00	3.687,00	17.902,80	MANSIONI SUPERIORI
C.V.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
D.P.P.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
D.L.R.	9.493,76	2.100,00	3.687,00	15.280,76	MANSIONI SUPERIORI
D.A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
B.I.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
B.A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
C.G.	24.829,65	2.100,00	3.687,00	30.616,65	MANSIONI SUPERIORI
D.S.A.	22.828,89	2.100,00	3.687,00	28.615,89	MANSIONI SUPERIORI
T.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
D.C.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
D.D.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
F.A.	10.858,23	2.100,00	3.687,00	16.645,23	MANSIONI SUPERIORI
G.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
F.D.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
G.M.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
L.V.	13.971,47	2.100,00	3.687,00	19.758,47	MANSIONI SUPERIORI
L.M.	12.115,80	2.100,00	3.687,00	17.902,80	MANSIONI SUPERIORI

M.D.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
M.A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
M.M.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
M.V.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
M.A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	SANIFICAZIONE
P.D.	18.000,00	2.100,00	3.687,00	23.787,00	MANSIONI SUPERIORI APPELLO
P.A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
R.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
R.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE
R.M.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
S.C.	12.115,80	2.100,00	3.687,00	17.902,80	MANSIONI SUPERIORI
S. A.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE APPELLO
S.G.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE APPELLO
S.C.F.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
T.R.	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
	162.447,90	86.100,00	36.870,00	285.417,90	
AVV. RELLEVA PIERO					
RICHIESTA DANNI PROCEDURA INTERNALIZZAZIONE					
CONSIS	0,00	4.186,00	0,00	4.186,00	INTERN.SERV. CUP-ICT HELP DESK
	0,00	4.186,00	0,00	4.186,00	
AVV. TOSI ROSSANA					
L.A.	13.547,09	6.774,14	3.687,00	24.008,23	MANSIONI SUPERIORI
C.D.	9.493,76	3.292,12	3.687,00	16.472,88	MANSIONI SUPERIORI
	23.040,85	10.066,26	7.374,00	40.481,11	
AVV. MASSIMILIANO MUSIO					
A.M.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
A.M.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
A.A.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
B.F.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
B.D.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
B.A.	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	INDENNITA' DI TURNO

B.A.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO APPELLO
B.S.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
C.P.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
C.S.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
C.G.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
C.L.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
C.S.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
C.S.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
D.A.A.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
D.A.B.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
D.V.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
D.E.C.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
D.N.A.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
F.S.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
F.M.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
F.F.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
G.M.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
G.A.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
L.C.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
M.D.	319,00	0,00	600,00	919,00	INDENNITA' DI TURNO
M.S.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
M.D.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
M.V.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
M.C.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
M.N.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
M.F.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
M.U.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
M.D.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
P.I.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
P.M.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
P.T.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
R.P.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
R.F.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
R.A.	767,05	598,00	0,00	1.365,05	BUONO PASTO

R.A.G.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
S.V.	1.736,51	598,00	0,00	2.334,51	BUONO PASTO
S.P.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
S.F.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
S.C.	0,00	1.571,54	0,00	1.571,54	SANIFICAZIONE + BUONO PASTO
S.R.	730,02	598,00	0,00	1.328,02	BUONO PASTO
S.G.	0,00	598,00	0,00	598,00	BUONO PASTO
S.A.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
T.A.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
T.R.	1.000,00	598,00	1.000,00	2.598,00	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
V.C.	2.840,59	598,00	2.500,00	5.938,59	TEMPO DIVISA + BUONO PASTO
Z.K.	1.280,18	598,00	0,00	1.878,18	BUONO PASTO
	23.673,35	30.873,54	21.600,00	76.146,89	
IRAP 2020					
IRAP 2020	23.884,13			23.884,13	
avv. Claudio Schiavone					
SANZIONE INAIL REGOLARIZZAZIONE TASSI					
INAIL ACCERT.	520.320,00	5.395,55	0,00	525.715,55	
	520.320,00	5.395,55	0,00	525.715,55	
TOTALE GENERALE	1.127.322,38	268.494,55	203.952,65	1.599.769,58	

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 31/12/2024 ammonta ad euro 14.602.729,97 ma la parte accantonata in azienda a tale data ammonta solo ad euro 28.243,91, 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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024 ma per questa società non si verificano le condizioni per la rilevazione dei ricavi per prestazione di servizi in base allo stato di avanzamento.

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

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.

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.

La Società ha adottato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2024 – 2026, con Determina dell'Amministratore Unico n. 20 del 30/01/2024, con il modulo di segnalazione delle condotte illecite e procedura Whistleblowing.

Inoltre, come già detto innanzi, sono state avviate le procedure per l'adozione del manuale del MOGC ex D.Lgs 231/2001.

Si presenta qui di seguito il Rendiconto finanziario della Società con riferimento all'esercizio 2024, con determinazione

della variazione delle disponibilità liquide sia con il metodo indiretto che con quello diretto:

Rendiconto finanziario al 31/12/2024

METODO INDIRETTO - descrizione	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.726	120.880
Imposte sul reddito	186.230	32.452
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(23.564)	(29.021)
(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	210.392	124.311
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	165.271	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.180.500	599.208
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	1.345.771	599.208
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.556.163	723.519
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	7.830	(3.695)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(342)	3.069
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(979.767)	5.257.496
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(471)	(471)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.361.637)	147.378
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.334.387)	5.403.777
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.778.224)	6.127.296
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.564	29.021
(Imposte sul reddito pagate)	(186.230)	(32.452)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		271.594
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(162.666)	268.163
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(2.940.890)	6.395.459

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(128.581)	(5.592.007)
Disinvestimenti	(128.581)	(5.592.007)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(51.457)	(6.300)
Disinvestimenti	(51.457)	(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)	(180.038)	(5.598.307)
--	------------------	--------------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(249)	129
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(120.880)	(946.730)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(121.129)	(946.601)
---	------------------	------------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(3.242.057)	(149.449)
---	--------------------	------------------

METODO DIRETTO - descrizione

	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2023
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.547.879	8.699.189
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.891	30
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.549.770	8.699.219
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.307.709	8.547.879
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4	1.891
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.307.713	8.549.770
Di cui non liberamente utilizzabili		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(3.242.057)	(149.449)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
55.946	32.149	23.797

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			17.331				75.843	93.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			11.651				49.374	61.025
Valore di bilancio			5.680				26.469	32.149
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			2.700				48.757	51.457
Ammortamento dell'esercizio			2.440				25.220	27.660
Totale variazioni			260				23.537	23.797
Valore di fine esercizio								
Costo			20.031				124.600	144.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			14.091				74.594	88.685
Valore di bilancio			5.940				50.006	55.946

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.091.494	5.115.753	(1.024.259)

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	13.555	1.755.803	4.262.864		6.033.693
Ammortamenti	1.250	11.905	437.345	467.440		917.940

(Fondo ammortamento)						
Valore di bilancio	221	1.650	1.318.458	3.795.424		5.115.753
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		205	122.820	5.557		128.582
Ammortamento dell'esercizio	147	546	308.622	843.525		1.152.840
Totale variazioni	(147)	(341)	(185.802)	(837.968)		(1.024.258)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.470	13.760	1.878.623	4.268.421		6.162.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.397	12.451	745.967	1.310.965		2.070.780
Valore di bilancio	73	1.309	1.132.656	2.957.456		4.091.494

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state operate svalutazioni o ripristini di valore durante l'anno.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state operate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali durante l'anno.

Contributi in conto capitale

Non sono stati ricevuti contributi in conto capitale.

Costi di smantellamento/ripristino dei cespiti

Nel corso dell'esercizio, né si sono sostenuti costi di smantellamento o ripristino dei cespiti, né sono stati stimati importi di smantellamento o ripristino da imputare al valore dei cespiti in previsione di un loro sostenimento futuro.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
33.544	41.374	(7.830)

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	41.374	(7.830)	33.544
Totale rimanenze	41.374	(7.830)	33.544

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.399.958	5.526.721	3.873.237

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	3.651	342	3.993	3.993		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.260.020	4.994.787	9.254.807	9.254.807		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.171.267	(1.171.267)				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.783	49.375	141.158	141.158		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.526.721	3.873.237	9.399.958	9.399.958		

Come motivato nella prima parte della nota integrativa, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti che ne deriverebbero sarebbero ininfluenti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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 verso altri si riferisce a crediti verso enti locali per rimborsi dovuti ad impegni politici dei dipendenti per € 70.047, per € 19.812 a crediti verso banche a breve termine per interessi che verranno accreditati sul conto corrente nel 2025 con valuta 2024, per € 4.472 a prestiti verso dipendenti, per € 44.433 a crediti verso il personale per spese legali e per euro 2.394 ad anticipi corrisposti a fornitori.

Non sono state operate svalutazioni di crediti.

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

Descrizione	Importo
Fatture emesse al socio e committente unico ASL TA	8.534.733
Fatture da emettere al socio e committente unico ASL TA	720.074

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	3.993			9.254.807	
Totale	3.993			9.254.807	

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia			141.158	9.399.958
Totale			141.158	9.399.958

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.307.713	8.549.770	(3.242.057)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.547.879	(3.240.170)	5.307.709
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.891	(1.887)	4
Totale disponibilità liquide	8.549.770	(3.242.057)	5.307.713

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
167.726	240.880	(73.154)

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
Utile (perdita) dell'esercizio	120.880	120.880					47.726	47.726
Totale patrimonio netto	240.880	120.880					47.726	167.726

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			
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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.599.770	1.439.169	160.601

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Fondo rischi per cause legali in corso	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				1.439.169	1.439.169
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				160.601	160.601
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				160.601	160.601
Valore di fine esercizio				1.599.770	1.599.770

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
28.244	23.574	4.670

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio intero Fondo	13.456.171,03
+ Rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva	212.976,30
+ Accantonamento nell'esercizio	1.396.258,61
- T.F.R. liquidati	-462.675,97
Valore di fine esercizio intero fondo	14.602.729,97
di cui Fondo accantonato in azienda	28.243,91

Il fondo accantonato pari a Euro 14.602.729,97 rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il fondo è costituito per Euro 28.243,91 da somme accantonate in azienda e per Euro 14.574.486,06 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
17.091.202	17.559.960	(468.758)

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	757	(249)	508	508		
Debiti verso fornitori	5.387.408	(979.767)	4.407.641	1.238.832	3.168.809	
Debiti verso controllanti	3.846.356	115.148	3.961.504	82	3.961.422	
Debiti tributari	732.238	293.399	1.025.637	1.025.637		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.729.986	105.896	1.835.882	1.835.882		
Altri debiti	5.863.215	(3.185)	5.860.030	5.860.030		
Totale debiti	17.559.960	(468.758)	17.091.202	9.960.971	7.130.231	

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

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitore Focaccia Group srl	2.893.716
Debiti verso fornitore SOL spa	1.195.955

Debiti verso INPS	1.719.628
Debiti verso il personale per retribuzioni, ferie non godute ed a qualunque titolo	5.490.896
Debiti verso ASL TA	3.967.257

Come motivato nella prima parte della nota integrativa, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto sarebbe irrilevante al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La voce debiti tributari si riferisce per € 768.437 a ritenute per irpef e addizionali sulle buste paga di dicembre dei dipendenti; per € 1.459 a ritenute d'acconto su compensi corrisposti a lavoratori autonomi, per € 44.936 a debiti per IRES dell'anno, per € 89.162 a debiti per IRAP dell'anno, e per € 121.643 a debiti per Iva che rappresentano il debito annuale 2024; 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 del 67% (a fronte di un valore dell'81% rilevato nel 2023) 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 € 3.961.422 e a debiti commerciali per la differenza.

La voce debiti verso banche si riferisce per € 320 ad operazioni contabilizzate nel 2024 che le banche hanno addebitato nei primi giorni del 2025 ma con valuta 2024 e per € 188 ad operazioni eseguite con carta di credito a dicembre, che verranno addebitate con l'estratto conto di gennaio.

La voce debiti verso istituti di previdenza si riferisce per € 1.719.628 a debiti verso l'INPS, per € 53.881 a debiti verso l'INAIL e per € 62.373 a debiti verso istituti di previdenza complementare.

Le voci incluse nella categoria altri debiti fanno riferimento per € 1.945.043 a debiti verso il personale per retribuzioni, per € 22.575 a debiti per ritenute sindacali da versare, per € 346.559 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 € 3.127.913 a debiti verso il personale per ferie maturate e non godute al lordo dei contributi di legge e per € 417.940 al rateo del premio di incentivazione di competenza dell'esercizio ma non ancora liquidato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				508			4.407.641	
Totale				508			4.407.641	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			3.961.504		1.025.637	1.835.882	5.860.030	17.091.202
Totale			3.961.504		1.025.637	1.835.882	5.860.030	17.091.202

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono "Debiti verso soci per finanziamenti" (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.713	2.184	(471)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		2.184	2.184
Variazione nell'esercizio		(471)	(471)
Valore di fine esercizio		1.713	1.713

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.	1.713

Essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
48.150.246	41.448.290	6.701.956

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	47.367.154	40.840.895	6.526.259
Altri ricavi e proventi	783.092	607.395	175.697
Totale	48.150.246	41.448.290	6.701.956

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 € 34.278 a rimborsi spese da parte degli enti locali dovuti ad impegni politici dei dipendenti, per € 3.993 a commissioni attive maturate verso gli istituti di credito per la gestione amministrativa delle delegazioni di pagamento, per € 520 ad arrotondamenti attivi, per € 293.493 a sopravvenienze attive relative al rimborso delle spese di carburante del 2023 ottenuto dalla controllante relative, per € 10.997 ad altre sopravvenienze attive rilevate al fine di rappresentare le partite creditorie e debitorie per il loro reale valore, per € 47 a recuperi e rimborsi vari, per € 471 al ricavo di competenza di periodo del credito d'imposta relativo ad investimenti in beni strumentali, per € 3.730 a contributi di selezione, per € 8.982 ad indennizzi assicurativi, e per € 426.581 al rimborso delle spese di carburante del 2024 ottenuto dalla controllante.

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		47.367.154	47.367.154
Totale		47.367.154	47.367.154

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.939.854	41.323.979	6.615.875

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.295.263	967.615	327.648
Servizi	1.252.585	1.054.063	198.522
Godimento di beni di terzi	61.149	39.087	22.062
Salari e stipendi	31.471.448	28.378.500	3.092.948
Oneri sociali	10.812.329	7.546.031	3.266.298
Trattamento di fine rapporto	1.432.815	2.108.788	(675.973)
Altri costi del personale	2.533	17.348	(14.815)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.660	17.069	10.591
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.152.840	582.139	570.701
Variazione rimanenze materie prime	7.830	(3.695)	11.525
Accantonamento per rischi	160.601	257.789	(97.188)
Oneri diversi di gestione	262.801	359.245	(96.444)
Totale	47.939.854	41.323.979	6.615.875

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Cancelleria e stampati	10.492	11.980	(1.488)
Acquisti vari	10.239	7.440	2.799
Imposta di bollo	312	593	(281)
Imposta di registro	312	400	(88)
Tassa di concessione governativa	310	310	-
Altre imposte e tasse	178	516	(338)
Arrotondamenti passivi	1.321	191	1.130
Abbonamenti, quote associative, domini,	2.217	2.927	(710)
Vidimazioni e visure camerali	2.203	2.319	(116)
Contributi associativi di categoria	3.500	3.500	-
Costi non deducibili	7.303	4.431	2.872
Sopravvenienze passive	2.447	18.047	(15.600)
Iva indetraibile	221.967	306.591	(84.624)
Totale	262.801	359.245	(96.444)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.564	29.021	(5.457)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	26.773	34.568	(7.795)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.209)	(5.547)	2.338
Totale	23.564	29.021	(5.457)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
186.230	32.452	153.778

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	186.230	32.452	153.778
IRES	60.283		60.283
IRAP	125.947	32.452	93.495
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	186.230	32.452	153.778

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si precisa che la società non ha aderito al concordato preventivo biennale, anche per mancanza dei requisiti, pertanto non esiste alcuna riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, negli anni 2023 e 2024 è quello che risulta dalle tabelle seguenti:

FORZA LAVORO AL 31/12/2024						
Inquadramento	n° unita	FTE	di cui			
			tempo indeterminato		tempo determinato	
			n° unita	FTE	n° unita	FTE
Impiegati	203	185,23	203	185,23	0	0
operai	1216	1205	1216	1205	0	0
Totale	1419	1390,23	1419	1390,23	0	0

FORZA LAVORO AL 31/12/2023						
Inquadramento	n° unita	FTE	di cui			
			tempo indeterminato		tempo determinato	
			n° unita	FTE	n° unita	FTE
Impiegati	207	187,32	207	187,32	0	0
operai	1215	1214,76	1226	1214,76	0	0
Totale	1422	1402,08	1433	1402,08	0	0

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	111.368	16.870

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	100.000
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, per cui non verso di essi debiti diversi da quelli di cui si è detto nell'esame delle passività.

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.

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.).

	esercizio 2023	esercizio 2022
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	462.314.581	370.869.146
C) Attivo circolante	642.201.030	619.550.850
D) Ratei e risconti attivi	980.867	70.127
Totale attivo	1.105.496.478	990.490.123
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.181.689	4.181.689
Riserve	786.729.236	645.813.143
Utile (perdita) dell'esercizio	8.618	(14.556.696)
Totale patrimonio netto	790.919.543	635.438.136
B) Fondi per rischi e oneri	66.906.664	57.540.886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.160.434	5.513.022
D) Debiti	243.509.836	291.998.078
E) Ratei e risconti passivi	1	1
Totale passivo	1.105.496.478	990.490.123

	31/12/2023	31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	1.229.499.829	1.199.425.381
B) Costi della produzione	1.212.980.253	1.187.137.584
C) Proventi e oneri finanziari	(626.481)	1.553.157
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		(717.968)
E) Proventi e oneri straordinari	5.987.404	(5.933.823)
Risultato prima delle imposte	21.880.499	7.189.163
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.871.881	(21.745.858)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.618	(14.556.695)

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 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 2024 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 207.212.

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 31/12/2024	Euro	47.726
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
In distribuzione al socio unico	Euro	47.726

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.

Taranto, 21 marzo 2025

Amministratore Unico
Giuseppe PULITO

SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 47.726. Per quanto concerne l'illustrazione dei dati contabili di bilancio e le altre notizie inerenti direttamente alla redazione dello stato Patrimoniale e del Conto Economico, Vi rinvio alla Nota Integrativa – già di per sé ricca di dettagli utili all'analisi della situazione e della gestione della società – volendo in questa sede fornire soprattutto ulteriori informazioni di sintesi in merito all'andamento della società, con riferimento sia all'esercizio appena chiuso, sia a quello futuro.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

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

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

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

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

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

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

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

Andamento della gestione

Andamento dell'attività e del fatturato

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

adeguamento mensile del canone relativo al Servizio di Ausiliario pari ad € 176.323,96 e un adeguamento del canone relativo al Servizio di Pulizie di € 46.870,92. Tali adeguamenti sono rimasti in vigore anche per l'anno 2022 e 2023. Ed infatti, con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 112 del 27.11.2022 è stata, tra l'altro, autorizzata la proroga dell'affidamento dei servizi di ausiliario e pulizia, in esecuzione e rispetto delle condizioni di cui al Disciplinare di servizio in essere, dal 01/01/2022 al 30/06/2022 e con Deliberazione n. 1707 del 10/08/2022 è stata autorizzata dal 1/07/2022 al 31/12/2022. Ed infine con delibera n. 910 del 14/04/2023 è stata autorizzata nuova proroga dal 01/01/2023 al 30/06/2023 e con delibera n. 2084 del 28/09/2023 dal 01/07/2023 al 31/12/2023. Per tutto l'anno 2023 la società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto a causa del blocco delle assunzioni dettata dalla Regione Puglia.

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

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

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

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

Clima sociale, politico e sindacale

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

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

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

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

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

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	48.150.246	41.448.290	32.544.226
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	768.401	373.913	1.330.270
Reddito operativo (Ebit)	210.392	124.311	1.356.094
Utile (perdita) d'esercizio	47.726	120.880	940.887
Attività fisse	4.147.440	5.147.902	148.803
Patrimonio netto complessivo	167.726	240.880	1.066.732
Posizione finanziaria netta	5.307.205	8.549.013	8.698.591

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
valore della produzione	48.150.246	41.448.290	32.544.226
margine operativo lordo	768.401	373.913	1.330.270
Risultato prima delle imposte	233.956	153.332	1.371.874

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

ANALISI DI COSTI E DEI RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'								
	AUSILIAR.	PULIZIE	EXTRA	CUP	ICT	GTG	SET	TOTALE
COSTI DIRETTI PER MATERIE	209.456,46	306.698,62	2.724,06	6.440,73	69,67	1.311,48	777.270,50	1.303.971,53
COSTI DIRETTI DEL PERSONALE	15.392.117,64	10.051.694,36	0,00	2.087.679,64	2.465.547,96	570.062,23	12.861.096,41	43.428.198,24
COSTI DIRETTI PER SERVIZI	62.181,45	18.273,57	18.272,49	9.862,80	3.527,20	2.375,95	745.511,55	860.005,02
TOTALE COSTI DIRETTI	15.663.755,56	10.376.666,55	20.996,55	2.103.983,17	2.469.144,83	573.749,66	14.383.878,46	45.592.174,79
COSTO PRIMO	15.663.755,56	10.376.666,55	20.996,55	2.103.983,17	2.469.144,83	573.749,66	14.383.878,46	45.592.174,79
COSTI INDIRETTI PER SERVIZI	9.703,96	6.428,52	13,01	1.303,45	1.529,68	355,45	8.911,05	28.245,12
COSTI INDIRETTI PER MATERIE	2.690,10	1.782,09	3,61	361,34	424,05	98,54	2.470,29	7.830,01
CONTRIBUTI INAIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	19.167,30	12.697,64	25,69	2.574,59	3.021,42	702,08	1.142.311,75	1.180.500,47
TOTALE COSTI IND.DI PRODUZ.	31.561,36	20.908,25	42,31	4.239,38	4.975,15	1.156,06	1.153.693,10	1.216.575,60
COSTO INDUSTRIALE	15.695.316,92	10.397.574,80	21.038,86	2.108.222,55	2.474.119,98	574.905,72	15.537.571,56	46.808.750,39
COSTI AMMINISTR. GENERALI	289.081,55	191.505,98	387,50	38.829,94	45.569,16	10.588,80	286.176,14	862.139,07
COSTI AMMINISTR.DEL PERSON.	91.261,67	60.457,53	122,33	12.258,43	14.385,97	3.342,84	90.344,44	272.173,20
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	380.343,21	251.963,50	509,83	51.088,37	59.955,13	13.931,64	376.520,58	1.134.312,27
COSTO COMPLESSIVO AZIENDALE	16.075.660,13	10.649.538,30	21.548,69	2.159.310,92	2.534.075,11	588.837,37	15.914.092,14	47.943.062,66
RICAVI DI DIRETTA IMPUTAZIONE	€ 20.671.150,43	€ 5.522.185,44	€ 19.070,00	€ 2.510.692,92	€ 3.031.283,16	€ 726.196,20	€ 14.886.576,00	€ 47.367.154,15
RICAVI DIVERSI	€ 353.426,90	€ 94.416,08	€ 326,05	€ 42.926,80	€ 51.827,64	€ 12.416,21	€ 254.524,61	€ 809.864,29
TOTALE RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'	€ 21.024.577,33	€ 5.616.601,52	€ 19.396,05	€ 2.553.619,72	€ 3.083.110,80	€ 738.612,41	€ 15.141.100,61	€ 48.177.018,44
MARGINE PER CENTRO DI ATTIVITA'	€ 4.948.917,20	-€ 5.032.936,79	-€ 2.152,64	€ 394.308,81	€ 549.035,69	€ 149.775,04	-€ 772.991,53	€ 233.955,78
% MARGINE SUL RICAPO	23,54%	-89,61%	-11,10%	15,44%	17,81%	20,28%	-5,11%	0,49%

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

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

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

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

Relativamente alla dinamica del costo del lavoro si segnala che nell'esercizio 2024 tale costo è aumentato di € 5.668.458 rispetto a quello del 2023.

Tale incremento è da addebitare prevalentemente alla presenza per tutto l'anno della commessa relativa al servizio di trasporto E/U 118, presente solo per una parte dell'anno 2023.

Principali dati economici

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Ricavi netti	47.367.154	40.840.895	6.526.259
Costi esterni	2.879.628	2.416.315	463.313
Valore Aggiunto	44.487.526	38.424.580	6.062.946
Costo del lavoro	43.719.125	38.050.667	5.668.458
Margine Operativo Lordo	768.401	373.913	394.488
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.341.101	856.996	484.105
Risultato Operativo	(572.700)	(483.083)	(89.617)
Proventi non caratteristici	783.092	607.394	175.698
Proventi e oneri finanziari	23.564	29.021	(5.457)
Risultato Ordinario	233.956	153.332	80.624
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	233.956	153.332	80.624
Imposte sul reddito	186.230	32.452	153.778
Risultato netto	47.726	120.880	(73.154)

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ROE netto	0,40	1,01	7,48
ROE lordo	1,95	1,28	10,90
ROI	0,01	0,01	0,11
ROS	0,00	0,00	0,04

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	55.946	32.149	23.797
Immobilizzazioni materiali nette	4.091.494	5.115.753	(1.024.259)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso cred. imm.; inclusi crediti BT oltre l'es.)			
Capitale immobilizzato	4.147.440	5.147.902	(1.000.462)
Rimanenze di magazzino	33.544	41.374	(7.830)
Crediti verso Clienti	3.993	3.651	342
Altri crediti	9.395.965	5.523.070	3.872.895
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	9.433.502	5.568.095	3.865.407
Debiti verso fornitori	1.238.832	1.493.898	(255.066)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	2.861.519	2.462.224	399.295
Altri debiti	5.860.112	5.869.029	(8.917)
Ratei e risconti passivi	1.713	2.184	(471)
Passività d'esercizio a breve termine	9.962.176	9.827.335	134.841
Capitale d'esercizio netto	(528.674)	(4.259.240)	3.730.566
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.244	23.574	4.670
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio)			

successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	8.730.001	9.173.221	(443.220)
Passività a medio lungo termine	8.758.245	9.196.795	(438.550)
Capitale investito	(1.178.057)	(4.467.591)	3.289.534
Patrimonio netto	(167.726)	(240.880)	73.154
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.307.205	8.549.013	(3.241.808)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	5.139.479	8.308.133	(3.168.654)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale e finanziaria della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine) e si evidenzia un miglioramento sotto il profilo finanziario dovuto ad un importante miglioramento sia del capitale d'esercizio netto che del capitale investito.

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	(3.979.714)	(4.907.022)	917.929
Quoziente primario di struttura	0,04	0,05	7,17
Margine secondario di struttura	4.778.531	4.289.773	5.002.891
Quoziente secondario di struttura	2,15	1,83	34,62

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Depositi bancari	5.307.709	8.547.879	(3.240.170)
Denaro e altri valori in cassa	4	1.891	(1.887)
Disponibilità liquide	5.307.713	8.549.770	(3.242.057)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	508	757	(249)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	508	757	(249)
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.307.205	8.549.013	(3.241.808)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			

l'esercizio successivo)
 Debiti verso banche (oltre l'esercizio
 successivo)
 Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio
 successivo)
 Anticipazioni per pagamenti esteri
 Quota a lungo di finanziamenti
 Crediti finanziari
**Posizione finanziaria netta a medio e
 lungo termine**

Posizione finanziaria netta	5.307.205	8.549.013	(3.241.808)
------------------------------------	------------------	------------------	--------------------

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Liquidità primaria	1,48	1,44	1,70
Liquidità secondaria	1,48	1,44	1,70
Indebitamento	102,07	73,00	9,41

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

L'indice di indebitamento (leverage) è pari a 102,07. L'alto valore di questo indice è giustificato dal fatto che nell'anno 2023 l'azienda ha fatto ingenti investimenti per l'acquisto di nuove immobilizzazioni al fine di ottemperare agli obblighi relativi alla nuova commessa di servizio di trasporto 118; tali investimenti hanno generato debiti nei confronti dei fornitori che sono scadenzati all'interno di un piano di ammortamento pluriennale; vi è inoltre da considerare che l'azienda non può accrescere la propria capitalizzazione mediante una politica di autofinanziamento, poiché gli utili devono essere necessariamente distribuiti al socio unico, nonostante, quindi, la società realizzi costantemente utili, il patrimonio netto resta sempre pressoché stabile.

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

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

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

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

- Quanto alle lettere a) e d), ovvero l'eventuale adozione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale e programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea, non si sono ravvisate le necessità né le condizioni per l'adozione dei regolamenti e dei programmi ivi riportati;
- Quanto alla lettera b), l'operatività dell'ufficio di controllo interno si caratterizza per il progressivo supporto procedurale e di regolarità, in particolare in materia di ciclo passivo, con specifico riferimento alla sistematicità di verifica della copertura finanziaria delle spese e della completezza e coerenza degli atti che hanno determinato dette spese; tanto è attuato attraverso procedure di

gestione di ciclo passivo e del ciclo attivo applicate, nonché dalla predisposizione dei budget basati sul bilancio di previsione approvato;

- Quanto alla lettera c), ovvero l'adozione di codici di condotta propri, o adesioni a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società, si ricorda che la Società ha adottato il piano triennale afferente la prevenzione della corruzione ex Legge 190/2012 e Linee Guida ANAC 1134/2017, la quale sezione affronta anche il tema della trasparenza amministrativa ex D.Lgs. 33/2013.

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

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

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

Tali indici sono:

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

	oneri finanziari/ricavi * 100	patrimonio netto/debiti totali * 100	cash flow/attivo * 100	attività a breve/passivo a breve * 100	indebitamento previdenziale + tributario/attivo * 100
soglie percentuali individuate per le società che erogano servizi alle persone	2,70%	2,30%	0,50%	69,80%	14,60%
indici della società sul bilancio 2024	0,01%	0,98%	13,94%	147,97%	15,15%
esito	positivo se inferiore alla soglia massima	positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	negativo se superiore alla soglia minima

Come innanzi evidenziato, questi 5 indici hanno significato se contemporaneamente utilizzati, fornendo ciascuno, ove isolatamente considerato, solo viste parziali di eventuali indizi di crisi. Gli unici due indici che forniscono un risultato non in linea con le soglie individuate sono:

- patrimonio netto/debiti totali * 100: la motivazione per cui questo indice non può raggiungere risultati positivi è stata già illustrata in precedenza, ed attiene all'ingente mole di investimenti fatti dalla società per dotarsi di attrezzature e automezzi indispensabili per operare nella nuova commessa di servizi di trasporto 118, con conseguente innalzamento dei debiti che verranno rimborsati sulla base di un piano di ammortamento quinquennale. Essendo nella fase iniziale del piano di ammortamento, il debito residuo è ancora alto e questo giustifica il valore dell'indice percentuale in questione, il quale comunque non è troppo distante dalla soglia di riferimento. Inoltre, c'è da considerare l'impossibilità per la società di perseguire una politica di autofinanziamento che consenta di accrescere la propria patrimonializzazione; infine, effettuando una analisi qualitativa dei debiti aziendali, si può constatare che la maggior parte dei debiti aziendali sono debiti di breve termine molti dei quali vengono addirittura estinti nei primi giorni del nuovo esercizio (basti pensare ai debiti verso i dipendenti, verso l'Inps e verso l'erario per le retribuzioni di dicembre 2024, che ammontano a € 4.381.606 e che verranno poi pagati nel mese di gennaio 2025);

- indebitamento previdenziale + tributario/attivo * 100: sebbene il valore di questo indice sia superiore alla soglia prevista, risulta superiore solo per 0,55% e pertanto la differenza può senza dubbio essere considerata trascurabile. Inoltre, valgono anche per questo indice le considerazioni di cui al punto precedente e cioè il fatto che i debiti previdenziali e tributari sono stati in prevalenza pagati all'inizio del nuovo esercizio in quanto sono in misura preponderante riferiti alle retribuzioni del mese di dicembre 2024. I debiti del mese di dicembre, inoltre, sono più elevati rispetto ai normali mesi dell'anno, in quanto alle retribuzioni mensili si aggiunge la tredicesima mensilità. Si noti in ogni caso che i pagamenti sono tutti regolari.

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

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
+47.726	+120.880	+940.887

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

Si dà atto qui che per tutto il corso dell'esercizio 2024 l'organo amministrativo, con ricorrenza trimestrale, ha provveduto a monitorare l'andamento della gestione con il rendiconto trasmesso al Socio Unico e al Sindaco e Revisore Unico della società da cui è sempre emerso un alto grado di solidità e di solvibilità dell'impresa e conseguentemente il rischio di una possibile crisi aziendale è sempre stato valutato estremamente basso ed improbabile. Dai dati generali emerge un quadro di stabile equilibrio economico-finanziario e patrimoniale dell'azienda. In tutto il triennio resta sempre positivo il Risultato Operativo e l'Utile netto.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale in forza aziendale per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale per i quali è stata accertata una responsabilità aziendale.

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

La Società al 31.12.2024 conta n. 1.419 dipendenti come di seguito dettagliato:

INQUADRAMENTO	31/12/2024		31/12/2023	
	N° Unità	FTE	N° Unità	FTE
Impiegati	203	185,23	207	187
Operai	1.216	1.205	1.226	1.215
Totale	1.419	1.390,23	1.433	1.402

INQUADRAMENTO	31/12/2024		31/12/2023	
	N° Unità	FTE	N° Unità	FTE
A	18	18	86	86
A1	122	121,67	44	44
A2	713	700,32	737	726,32
B	314	299,47	319	299,73
B1	8	7,83	6	5,53
B3	15	14,72	15	15
C	219	218,39	217	216,67
C1	5	5	5	4,83
D	3	3	3	3
D2	1	0,83	0	0
DS	1	1	1	1
Totale	1.419	1.390,23	1.433	1.402,08

Centro di Costo	31/12/2024		31/12/2023	
	N° Unità	FTE	N° Unità	FTE
Ausiliari	526	521,86	537	535,53
Pulitori	333	323,93	330	320,32
Coordinatori	4	3,83	4	3,83
CUP	90	76,19	91	75,54
GTG	15	14,83	15	14,83
ICT	86	85,66	87	83,75
Capi Squadra	15	14,66	15	15,00
SET	341	340,44	345	344,44
Ufficio	9	8,83	9	8,83
Totale	1.419	1.390,23	1.433	1.402,08

Dati sulla produttività

Le assenze per malattia si attestano nel 2024 al 5,12% che è leggermente superiore alla percentuale rilevata nell'anno precedente che era pari al 4,3%.

Risulta aumentata anche l'incidenza delle assenze per infortuni sul lavoro, pari a circa lo 0,62% del totale ore lavorabili a fronte di un dato rilevato nel 2023 pari circa allo 0,40%.

Questo conferma in ogni caso che la gran parte degli incidenti occorsi ha dato luogo a brevi periodi di astensione e sempre causati da circostanze e cause accidentali.

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

TABELLA ORE LAVORATE: evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie rapportandole a quelle registrate nel 2023 e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria.

ORE LAVORATE 2024 E 2023										
CAUSALE	LAVORO ORDINARIO				LAVORO STRAORDINARIO				%su monte ore teorico	
	2024		2023		2024		2023		2024	2023
	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%	%	%
Lavoro ordinario diurno	1.612.883,20	80,65	1.522.216,00	82,73					62,16	62,86
Lavoro ordinario notturno	219.226,60	10,96	175.501,00	9,54					8,45	7,25
Lavoro festivo diurno	121.944,00	6,1	107.609,00	5,85					4,7	4,44
Lavoro festivo notturno	45.773,73	2,29	34.647,00	1,88					1,76	1,43
Lavoro smart Working	-	0	6,00	0					0	0
Straordinario diurno					63.590,72	78,68	53.657,00	86,11	2,45	2,22
Straordinario notturno					8.619,19	10,66	4.596,00	7,38	0,33	0,19
Straordinario festivo diurno					6.878,65	8,51	3.312,00	5,32	0,27	0,14
Straordinario festivo notturno					1.736,86	2,15	747,00	1,2	0,07	0,03
	1.999.827,53	100,00	1.839.979,00	100,00	80.825,42	100,00	62.312,00	100,01		
MONTE ORE TEORICO	2.594.601,00		2.421.615,00							

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

ORE LAVORATE 2024 PER CENTRI DI COSTO											
CENTRI DI COSTO	MONTE ORE TEORICO	LAVORO ORDINARIO					LAVORO STRAORDINARIO				
		FERIALE		FESTIVO		TOTALE ORE	FERIALE		FESTIVO		TOTALE ORE
		DIURNO	NOTTURNO	DIURNO	NOTTURNO		DIURNO	NOTTURNO	DIURNO	NOTTURNO	
AUSILIARIATO	1.588.457,16	1.057.394,86	67.229,60	61.476,03	13.132,60	1.199.233,09	29.252,67	2.450,38	1.875,75	278,50	33.857,30
COORDINATORI	9.360,00	8.527,58	-	-	-	8.527,58	1.538,65	-	50,90	1,00	1.590,55
CUP	140.938,20	103.343,56	-	92,00	-	103.435,56	169,43	-	-	-	169,43
GTG	27.761,76	21.477,14	-	-	-	21.477,14	2.825,80	-	9,00	-	2.834,80
ICT	173.628,00	103.655,98	-	-	-	103.655,98	3.609,50	-	20,00	1,00	3.630,50
SET	637.926,12	307.569,48	151.997,00	60.375,97	32.641,13	552.583,58	26.148,67	6.168,81	4.923,00	1.456,36	38.696,84
UFFICIO	16.529,76	10.914,60	-	-	-	10.914,60	46,00	-	-	-	46,00
TOTALE	2.594.601,00	1612883,2	219226,6	121944	45773,73	1999827,53	63590,72	8619,19	6878,65	1736,86	80825,42
MONTE ORE TEORICO	2.594.601										

DETTAGLIO DELLE ORE DI ASSENZA: evidenzia la ripartizione delle assenze del personale dipendente suddivise per i diversi centri di costo.

ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2024																
VOCI	CENTRI DI COSTO															
	TOTALE		AUSILIARI/PULITORI		ICT		GTG		CUP		SET		COORDINATORI		UFFICIO	
	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%	ORE	%
Totale ore lavorabili	2594601	100,00	1588457	61,22	173628	6,69	27761,76	1,07	140938,2	5,43	637926	24,59	9360	0,36	16529,76	0,64
Totale ore di assenza	552338,7	21,29	388173,1	24,44	37829,5	21,79	4551,44	16,39	33895,42	24,05	83675,5	13,12	854,8	9,13	3359	20,32
di cui:																
ferie	282146,9	10,87	193402,5	12,18	18572,66	10,70	2837,5	10,22	16457,5	11,68	47938	7,51	632,74	6,76	2306	13,95
malattia	132800,7	5,12	104115	6,55	5406	3,11	789,42	2,84	4371	3,10	17147,2	2,69	107,12	1,14	865	5,23
legge 104/92	57904,84	2,23	41839,5	2,63	3918	2,26	27,24	0,10	7992,1	5,67	4128	0,65				
congedi parentali	4505,85	0,17	2675	0,17	303,7	0,17	72	0,26	1023,15	0,73	432	0,07				
recupero festività	7024,48	0,27	4682,28	0,29	864	0,50	157,42	0,57	752,3	0,53	433	0,07	46,48	0,50	89	0,54
infortuni	16153,58	0,62	12383	0,78	36	0,02		0,00	210	0,15	3524,58	0,55				
maternità e allattamento	15654,84	0,60	9196	0,58	1215,64	0,70	220	0,79	1278	0,91	3745,2	0,59				
aspettativa	3216,9	0,12	309,4	0,02	2601,5	1,50		0,00		0,00	306	0,05				
assentevarie	32930,68	1,27	19570,44	1,23	4912	2,83	447,86	1,61	1811,37	1,29	6021,55	0,94	68,46	0,73	99	0,60

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

COSTO DEL LAVORO 2024	
dipendenti al 31/12/2024 (*)	
costi:	
- retribuzioni	31.471.448
- contributi INPS	10.292.298
- contributi INAIL	506.425
- TFR	1.432.815
- altri costi	16.139
Costo totale	43.719.125

(*) tutti a tempo indeterminato

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	205
Attrezzature industriali e commerciali	122.820
Altri beni	5.557

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
ASL TARANTO	3.961.422	-----	9.254.807	82	47.367.154	11.280
Totale						

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

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile, si dà atto che la società non ha fatto alcun ricorso a strumenti finanziari né al mercato del credito e che pertanto nullo risulta il rischio di credito e quello di liquidità. Non si rileva inoltre alcun rischio di mercato.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2024 la gestione si è svolta in piena continuità con l'esercizio chiuso al 31.12.2023. Ed infatti la positiva valutazione di Asl Taranto per l'azione strumentale compiuta in questi anni da parte della Società *in-house* ha portato il Socio Unico nel tempo ad assegnare alla società nuovi servizi considerando la società controllata come un prezioso strumento per l'attuazione delle più produttive ed economiche politiche di gestione dei diversi servizi strumentali alla propria attività "core".

Garantita la continuità da queste solide basi, non si individuano elementi di criticità nella evoluzione prevedibile della gestione né minacce dall'analisi del contesto generale. Del resto, non possono non rappresentare un elemento di favore i dati relativi all'andamento e alla struttura dei costi che hanno determinato il conseguimento di un Margine Operativo Lordo più che soddisfacente che nel 2024 è pari a € 768.401, a fronte di un valore del medesimo Margine pari a € 373.913. La società nell'ultimo quadriennio ha saputo fare propri i programmi di economicità rispondendo a importanti riduzioni dei corrispettivi (*spending review*) e riuscendo comunque a rispettare obiettivi di costo generale dei servizi (*pulizie*) di cui poter dimostrare l'economicità e convenienza rispetto a soluzioni di acquisizioni alternative, con la capacità di garantire comunque il rispetto dei tetti di costo, proseguendo con una politica di stabilizzazione del personale (si vedano a titolo esemplificativo l'assunzione di n. 43 ausiliari nel corso dell'anno 2023, l'assunzione di n. 17 pulitori nel 2024, gli incrementi orari per le commesse CUP e ICT, ecc.).

Peraltro va segnalato che il 31 luglio 2019 è scaduto il disciplinare di servizio approvato con delibera del Direttore Generale dell'Asl Taranto n.1544 del 23/10/2015, la cui validità è stata prorogata, per l'anno 2022 dalle Deliberazioni del Direttore Generale n. 112 del 27/01/2022 e n. 1707 del 10/08/2022, per l'anno 2023 dalle deliberazioni n. 910 del 14/04/2023 e n.2084 del 28/09/2023 e per l'anno 2024 dalle deliberazioni n. 230 del 06/02/2024 e n. 2029 del 06/08/2024. L'importante strumento di disciplina del servizio e di regolazione dei rapporti tra Asl Taranto e Sanitaservice Asl Taranto, dovrà essere preceduto da un aggiornamento della pianificazione che dovrebbe muoversi nel senso di una graduale ma continua integrazione dei servizi e in una logica di unitarietà aziendale. Di ciò riporta importante riferimento anche la stessa delibera di riaffidamento del servizio di pulizia alla Società *in house* da parte dell'ASL TA che, nella narrativa, oltre a dimostrare l'economicità dell'affidamento dato dai livelli di costo della commessa "Pulizie" rispetto alle alternative del mercato, dimostra l'ottimale impiego delle risorse pubbliche rammentando *"come durante l'anno 2015 l'espletamento a regime dei servizi affidati alla Sanitaservice - e contestualmente alla sottoscrizione del Disciplinare di Servizio avvenuta in data 23/10/2015 che ne ha consentito la definizione e puntualizzazione - l'azienda abbia potuto completare l'organizzazione ed espletamento del servizio di ausiliario in alcune specifiche attività legate al trattamento dei ROT, piuttosto che alla consegna in reparto di farmaci e dispositivi medici (in particolare per le necessità del SS. Annunziata) concretamente evitando interferenze con i servizi svolti in appalto da altri operatori; inoltre, sempre nella medesima ottica, l'Azienda ha potuto - giusta Deliberazione D.G. n.166 del 02/04/2015 - sopprimere il servizio di traslochi affidato in esterno a ditta appaltatrice e valorizzare le attività della Sanitaservice, così come esattamente richiamate all'art.5.2.4.2 del Disciplinare di Servizio: soluzione che per il solo anno 2015 ha consentito all'Asl di ottenere un risparmio di spesa pari ad Euro 52.962,67."*

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

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

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

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

Taranto, 21 marzo 2025

Amministratore Unico
Giuseppe Pulito

SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

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

Rendiconto finanziario al 31/12/2024

METODO INDIRETTO - descrizione	esercizio 31/12/2024	esercizio 31/12/2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.726	120.880
Imposte sul reddito	186.230	32.452
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(23.564)	(29.021)
(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	210.392	124.311
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	165.271	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.180.500	599.208
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	1.345.771	599.208
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.556.163	723.519
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	7.830	(3.695)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(342)	3.069
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(979.767)	5.257.496
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(471)	(471)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.361.637)	147.378
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.334.387)	5.403.777
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale	(2.778.224)	6.127.296

circolante netto**Altre rettifiche**

Interessi incassati/(pagati)	23.564	29.021
(Imposte sul reddito pagate)	(186.230)	(32.452)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		271.594
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(162.666)	268.163

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(2.940.890)	6.395.459
--	--------------------	------------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	(128.581)	(5.592.007)
(Investimenti)	(128.581)	(5.592.007)
Disinvestimenti		

Immobilizzazioni immateriali	(51.457)	(6.300)
(Investimenti)	(51.457)	(6.300)
Disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		

Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(180.038)	(5.598.307)
--	------------------	--------------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(249)	129
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(120.880)	(946.730)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(121.129)	(946.601)
---	------------------	------------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(3.242.057)	(149.449)
---	--------------------	------------------

METODO DIRETTO - descrizione

esercizio	esercizio
31/12/2024	31/12/2023

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.547.879	8.699.189
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.891	30
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.549.770	8.699.219
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.307.709	8.547.879

Assegni		
Danaro e valori in cassa	4	1.891
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.307.713	8.549.770
Di cui non liberamente utilizzabili		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(3.242.057)	(149.449)

Taranto, 21 marzo 2025

Amministratore Unico
Giuseppe Pulito

BILANCIO GENERALE

Periodo esaminato dal 01/01/2024 al 31/12/2024

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
21	Immobilizzazioni immateriali	144.631,29	21	Immobilizzazioni immateriali	88.685,41
2120	Software	20.031,10	2129	F.do amm. diritti di brev.	14.091,10
212002	Software	20.031,10	212902	F.do amm. Software	14.091,10
2160	Altre immobilizzazioni	124.600,19	2169	F.do amm. altre immobilizz.	74.594,31
216000	Migliorie beni di terzi	124.600,19	216900	F.do amm. Migliorie beni di	74.594,31
22	Immobilizzazioni materiali	6.162.274,39	22	Immobilizzazioni materiali	2.070.779,51
2200	Terreni e fabbricati	1.470,35	2209	F.do amm. Terreni e fabbricati	1.396,88
220003	Costruzioni leggere	1.470,35	220902	F.do amm. Costruzioni Leggere	1.396,88
2210	Impianti e macchinari	13.759,97	2219	F.do amm. Impianti e	12.451,25
221000	Impianti generici	3.049,97	221900	F.do amm. Impianti generici	1.741,25
221002	Macchinari	10.710,00	221902	F.do amm. Macchinari	10.710,00
2220	Attrezzature	1.878.622,94	2229	F.do amm. Attrezzature	745.966,58
222000	Attrezzatura varia e minuta	246.710,25	222900	F.amm.attrezz.varia e min.	240.894,87
222001	Attrezzature specifiche	115.913,67	222901	F.do amm.attrezz.specif.	72.890,08
222002	Allestimento ambulanze	1.515.999,02	222902	F.amm. allestim.ambulanze	432.181,63
2230	Altri beni	4.268.421,13	2239	F.do amm. Altri beni	1.310.964,80
223000	Mobili ed arredi	11.947,93	223900	F.do amm. Mobili ed arredi	19.478,26
223001	Macch.uff. elettr. ed	29.342,03	223901	F.amm. Macch. uff. elettr.	17.841,15
223007	Arredamento	34.621,84	223904	F.do amm. Autocarri	6.000,00
223008	Telefoni cellulari	17.049,12	223907	F.do amm. telef. cellulari	12.280,27
223009	Beni strum.li amm.li in eser.	5.361,08	223908	F.do amm.to arredamento	774,30
223010	Automezzi	6.000,00	223909	F.do amm. beni inf. 516,46	5.361,08
223011	Ambulanze	4.164.099,13	223910	F.do amm. ambulanze	1.249.229,74
30	Rimanenze	33.543,89	40	Patrimonio netto	120.000,00
3000	Rimanenze di materie prime	33.543,89	4000	Capitale sociale	100.000,00
300002	Riman. mater. di consumo	33.543,89	400000	Capitale sociale	100.000,00
31	Crediti	9.397.563,28	4030	Riserva legale	20.000,00
3100	Crediti verso clienti	9.258.799,79	403000	Fondo Riserva Legale	20.000,00
310000/ASL	ASL TARANTO	8.534.732,51	50	Fondi per rischi ed oneri	1.599.769,58
310003/000002	DEUTSCHE BANK SPA	184,50	5020	Altri fondi	1.599.769,58
310003/ASL	ASL TARANTO	720.074,43	502002	Fondo rischi per cause legali	1.599.769,58
310003/BPOPP	BANCA POPOLARE PUGLIESE	323,90	51	Trattamento di fine rapporto	28.243,91
310003/CENTRO	CENTRO FINANZIAMENTI SPA	28,70	5100	F.do trattam.di fine rapporto	28.243,91
310003/COMPAS	COMPASS BANCA SPA	224,15	510000	F.do trattam.di fine rapporto	28.243,91
310003/DYNAMI	DYNAMICA RETAIL SPA	548,75	51000003	F.do TFR presso azienda	28.243,91
310003/EUROCQ	EUROCQS SPA	466,50	60	Debiti	17.091.202,55
310003/IBL	IBL BANCA S.P.A.	750,10	6010	Debiti verso banche e altri	507,86
310003/SANTA	SANTANDER Consumer Bank SPA	828,20	601004	Debiti v/banche a breve	319,51
310003/SISTE	BANCA SISTEMA SPA	371,55	601008	Debiti per carte di credito	188,35
310003/VIVIB	VIVIBANCA SPA	266,50	6030	Debiti verso fornitori	4.407.723,14
3140	Crediti verso terzi	138.763,49	603000/ACQUA	ACQUAELE S.R.L.	187,80
314018	Prestiti a dipendenti	4.472,00	603000/ALD	ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	1.484,44
314036	Cred.v/Com.di Castellaneta	7.005,14	603000/AMODIO	ANGELO AMODIO S.R.L.	751,20
314039	Cred. v/comune Mottola	239,99	603000/ARUBA	ARUBA S.P.A.	10,00
314043	Crediti v/banche a breve	19.811,81	603000/ASL	ASL AZIENDA TA 1	82,06
314047	Crediti v/Com.di Massafra	11.456,18	603000/AUTOM	AUTOMONDO s.r.l.	1.862,30
314048	Crediti v/Com.di Grottaglie	19.541,11	603000/BIGSTA	BIG START ITALIA S.R.L.	1.924,74
314052	Cred. v/Comune di Taranto	31.803,91	603000/BLU	BLU MAPUL S.R.L.	117,65
314056	Crediti v/dipend.x sp.legali	44.433,35	603000/BOTTAZ	BOTTAZZO DANIELA	1.497,08
33	Disponibilità liquide	5.307.712,80	603000/CIACCI	CIACCIA PAOLO	729,56
3300	Depositi bancari e postali	5.307.709,04	603000/CLEAN	ELECTROCLEAN NEW SRL	242,20
330000	Monte dei paschi di Siena	5.289.471,71	603000/CONTE	ASSIGOM di CONTE ERMINIO	30,00
330004	MPS c/c 15000.49	18.237,33	603000/EUROCA	EUROCARTA SRLS	460,00
3320	Denaro e valori in cassa	3,76	603000/FASTWE	FASTWEB SPA	1.300,00
332000	Cassa	3,76	603000/FEMIR	FEMIR S.R.L.	3.345,00
60	Debiti	2.394,08	603000/FOCACC	Focaccia Group srl	2.893.715,85
6030	Debiti verso fornitori	2.394,08	603000/GALAXY	GALAXY SRL	19.227,76
603005/LAMANN	LAMANNA GIUSEPPE	2.394,08	603000/GALLUZ	GALLUZZO GIANLUCA	0,95
			603000/GRC	GRC DISTRIBUZIONE SRL	654,00
			603000/GUIETT	GUIETTI GIOVANNI	400,00
			603000/INPS	INPS	68,21
			603000/KENT	KENT S.R.L.	44,00
			603000/KUWAIT	KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	30.237,42
			603000/KYOCER	KYOCERA	1.079,52
			603000/LAVIT	LAV. I .T. LAVAND. IND.LI SOC.	35.907,90
			603000/LEASE	LEASEPLAN ITALIA S.P.A.	2.706,22
			603000/MEDINL	MEDINLAV S.R.L.S.	3.292,00
			603000/MUSCA	STUDIO MUSCA - società tra	11.392,00
			603000/NADIR	NADIR CANCELLERIA S.A.S. DI	208,89
			603000/PISSTA	PISSTA GROUP SRL	650,00
			603000/RARO	RARO SRL	457,52
			603000/ROGA	ROGA PROFESSIONAL S.R.L.	604,80

BILANCIO GENERALE

Periodo esaminato dal 01/01/2024 al 31/12/2024

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
			603000/SERVIZ	GESTIONE SERVIZI TARANTO	48.756,95
			603000/SINCON	SINCON S.R.L.	105,00
			603000/SOL	SOL SpA	1.145.030,92
			603000/VIRTU	VIRTU' SRL	29.648,00
			603000/WIND	WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A.	5.756,40
			603002/ASL	ASL AZIENDA TA 1	5.753,00
			603002/BLU	BLU MAPUL S.R.L.	367,15
			603002/EF2G	EF.2G S.A.S. di Carrieri	625,00
			603002/FALCON	FALCONE FRANCESCO	1.406,53
			603002/KUWAIT	KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	32.266,34
			603002/LAMANN	LAMANNA GIUSEPPE	2.394,08
			603002/LAVIT	LAV. I .T. LAVAND. IND.LI SOC.	37.029,72
			603002/LEASE	LEASEPLAN ITALIA S.P.A.	693,46
			603002/MUSCA	STUDIO MUSCA - società tra	5.676,00
			603002/SOL	SOL SpA	50.924,24
			603002/STERNA	STERNATIVO LOGISTICA S.R.L.	420,00
			603002/VINCIG	VINCIGUERRA ROBERTO	6.247,28
			603002/VIRTU	VIRTU' SRL	19.952,00
			6070	Debiti Tributari	1.025.637,03
			607005	Erario conto IVA	121.643,42
			607009	Erario c. rit. acc. lav. aut.	1.458,75
			607022	Erario c/rit. dipendenti	715.680,92
			607023	Addizionale regionale	1.210,22
			607024	Addizionale comunale	44,46
			607027	Erario c/rit. 1713	51.501,26
			607028	Debiti per IRES	44.936,00
			607029	Debiti per IRAP	89.162,00
			6080	Debiti v/istituti di previd.	1.835.882,35
			608001	INAIL	53.881,02
			608004	F.do previdenza complem.	62.373,33
			608005	INPS Dip. c/compet.	1.717.001,00
			608006	INPS Amm. c/compet.	2.627,00
			6090	Altri debiti	9.821.452,27
			609000	Personale c/retribuzioni	1.945.043,19
			609008	Ritenute sindacali	22.574,57
			609015	Dipendenti c/cessione 1/5 st	346.558,90
			609021	Pers. c/ferie non godute	3.127.913,20
			609025	Socio Asl c/utuli	3.961.422,00
			609027	Premi incentivazione da liq.	417.940,41
			70	Ratei e risconti passivi	1.712,86
			7010	Risconti passivi	1.712,86
			701002	Risc.pass.cr.d'imp.beni amm.	1.712,86
TOTALE		21.048.119,73	TOTALE		21.000.393,92
			UTILE D'ESERCIZIO		47.725,81
			TOTALE A PAREGGIO		21.048.119,73

BILANCIO GENERALE

Periodo esaminato dal 01/01/2024 al 31/12/2024

COSTI**RICAVI**

Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
90	Costi della produzione	47.977.559,95	80	Valore della produzione	48.183.789,05
9000	Acq.di mat.prime e sussid.	1.306.708,62	8000	Ricavi da vend.e prestaz.	47.367.153,55
900002	Acquisti di mat.di consumo	384.181,56	800091	Ricavi per prest. ASL TA/1	47.367.153,55
900007	Cancelleria e stampati	10.491,74	8010	Variazioni delle riman. di	33.543,89
900008	Carburanti e lubrificanti	441.167,68	801003	Rim. finali mat. consumo	33.543,89
900010	Spese per abiti da lavoro	470.867,64	8040	Altri ricavi e proventi	783.091,61
9010	Acquisizione di servizi	1.144.425,90	804001	Arrotondamenti attivi	520,40
901000	Manut.e ripar.su beni propri	10.803,24	804002	Recuperi e rimborsi vari	47,00
901005	Spese telefoniche	8.967,33	804006	Rimb.spese dip. com. statte	202,06
901006	Spese di trasporto	13.200,00	804007	Commissioni attive	3.992,85
901007	Spese postali	14,25	804021	Sopravvenienze attive	304.490,04
901012	Consulenze tecniche	27.218,66	804024	Contributi selezione	3.730,00
901013	Servizi amministrativi	1.860,00	804027	Rimb. dip. com. Massafra	4.629,53
901021	Consulenze legali	156.485,63	804028	Rimb.dip. Com.Grottaglie	13.739,34
901022	Assicurazioni	3.051,79	804029	Ric.x cr.d'imp.beni amm.10*	179,72
901026	Spese per servizi bancari	3.208,93	804030	Rimb. dip. Com. Taranto	15.706,01
901031	Spese per automezzi	730.890,29	804031	Ric.x cr.d'imp.beni amm.6*	291,45
901046	Consul. comm.li e amm.ve	30.458,48	804032	Indennizzi assicurativi	8.982,00
901047	Consulenza del lavoro	84.868,48	804033	Rimb.spese di carburante	426.581,21
901048	Canoni di assist. e manutenz.	3.439,00	81	Proventi finanziari	26.772,71
901051	Visite mediche di lavoro	33.765,00	8110	Altri proventi finanziari	26.772,71
901054	Smaltimento rifiuti	4.700,00	811010	Interessi attivi su c/c	26.772,71
901055	Assicurazione automezzi	500,00	90	Costi della produzione	954,00
901058	Gest. domande internalizz.	3.870,00	9000	Acq.di mat.prime e sussid.	954,00
901059	Protezione dati aziendali	7.800,00	900080	Resi su Acquisti	954,00
901062	Spese di disinfezione	2.454,40			
901077	Compensi organo di controllo	16.870,42			
9020	Godimento beni di terzi	61.148,55			
902001	Leasing operativo e/o	7.628,06			
902003	Canoni di noleggio	43.620,88			
902004	Noleggio autov. da trasp.	9.899,61			
9030	Costi per il personale	43.830.493,32			
903000	Stipendi e salari	31.471.448,05			
903002	Contributi su stipendi e	10.292.298,18			
903003	Indenn.fine rapp.dell'anno	1.367.388,83			
903004	Accantonamento TFR	65.426,24			
903011	Formazione al personale	660,00			
903012	Compensi Amministratore	111.367,86			
903016	Contributi INAIL	506.425,48			
903025	Compensi all'Inps	1.872,90			
903026	Rettifiche contributi Inps	13.605,78			
9040	Ammortam. immobilizzazioni	1.180.500,47			
904007	Ammortamento software	2.440,00			
904012	Amm. migliorie beni terzi	25.220,04			
904016	Ammort.costruz. leggere	147,04			
904018	Amm. impianti generici	546,32			
904022	Amm.attrezz. varia e min.	1.088,67			
904023	Amm. mobili ed arr.	5.449,03			
904024	Amm. macchine uff. elettr.	3.035,47			
904030	Amm. telefoni cellulari	2.221,00			
904033	Amm. Attrezzature specif.	15.642,30			
904048	Ammort. allest.ambulanze	291.890,77			
904049	Ammortamento ambulanze	832.819,83			
9060	Variazioni delle rimanenze	41.373,90			
906005	Riman. iniz. mat. consumo	41.373,90			
9070	Accantonamenti per rischi	160.600,67			
907000	Accant.rischi per cause legali	160.600,67			
9080	Oneri diversi di gestione	252.308,52			
908001	Acquisti vari	10.238,93			
908002	Imposta di bollo	312,00			
908004	Imposta di registro	312,00			
908006	Tasse di conc.governativa	309,87			
908007	Altre imposte e tasse	177,75			
908012	Arrotondamenti passivi	1.320,87			
908014	IVA indetraibile	221.967,20			
908015	Contr. assoc. di categoria	3.500,00			
908016	Sopravv.pass.non deducibili	2.446,54			
908017	Abbon.,quote ass.,dom.,libri	2.216,73			
908019	Vidimaz.,visure e camerali	2.203,00			
908023	Costi non deducibili	7.303,63			
94	Oneri tributari di competenza	186.230,00			
9400	Imposte correnti	186.230,00			

BILANCIO GENERALE

Periodo esaminato dal 01/01/2024 al 31/12/2024

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
940001	IRAP	125.947,00			
940002	IRES	60.283,00			
TOTALE		48.163.789,95	TOTALE		48.211.515,76
UTILE D'ESERCIZIO		47.725,81			
TOTALE A PAREGGIO		48.211.515,76			

SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.

Società unipersonale

Società 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.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2025 (duemilaventicinque) il giorno 22 (ventidue) del mese di aprile alle ore 15:00 presso la sede della Società in VIALE VIRGILIO, 31 - TARANTO, a seguito di regolare convocazione da parte dell'Amministratore Unico Dott. Giuseppe PULITO, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria del socio unico in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione fissata per il 17/04/2025 per impossibilità ad intervenire alla stessa da parte del Socio Unico, della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame ed approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2024.

Nel luogo ed all'ora indicata risultano fisicamente presenti gli organi societari al completo ed in particolare l'Amministratore Unico Dott. Giuseppe Pulito, il Sindaco Unico Dott. Francesco Andrea Falcone ed il Socio Unico Azienda Sanitaria Locale TA in persona del Commissario Straordinario Dott. Vito Gregorio Colacicco, il quale rappresenta l'intero capitale sociale. È presente, inoltre, il Dott. Vito Santoro in qualità di Direttore Amministrativo dell'ASL di Taranto ed il Dott. Roberto Vinciguerra in qualità di consulente della Sanitaservice Asl Ta.

Assume la Presidenza ai sensi dell'art. 12 dello Statuto sociale il Dott. Giuseppe Pulito, il quale chiama a fungere da segretario, con il consenso di tutti gli intervenuti, il Dott. Roberto Vinciguerra, il quale accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea è stata regolarmente convocata e che deve ritenersi valida ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, essendo presenti l'Amministratore Unico ed il Socio unico che rappresenta pertanto l'intero Capitale sociale. Il Socio Unico ed il Sindaco Unico danno atto che l'assemblea è stata convocata nei modi e nei termini previsti dalla legge e dallo Statuto sociale e che si dichiarano edotti ed informati su tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto favorevoli alla loro trattazione.

Si passa allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Con riferimento al primo ed unico punto all'ordine del giorno, il Presidente prende in esame il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, procedendo nell'ordine alla lettura dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa e del Rendiconto Finanziario, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti. Quindi, procede alla lettura della Relazione sulla Gestione ex art. 2428 del c.c.

Infine, il Sindaco Unico procede alla lettura della sua Relazione al Bilancio dell'esercizio 2024.

Il Presidente dell'assemblea, dopo esauriente discussione, mette ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2024.

L'assemblea del socio unico all'unanimità

delibera

- di prendere atto della Relazione del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31/12/2024 che esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio medesimo ed alla proposta di destinazione del risultato economico;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 con il Rendiconto finanziario e la Relazione sulla Gestione del medesimo esercizio, così come predisposti dall'Amministratore Unico;
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato economico d'esercizio del 2024 così come formulata dall'Amministratore Unico e qui di seguito riportata:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	47.726
da assegnare al Socio Unico	Euro	47.726

- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 17,30, previa lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Dott. Roberto VINCIGUERRA

Il Presidente

Dott. Giuseppe PULITO

Il Commissario Straordinario della Asl Ta

Dr. Vito Gregorio COLACICCO

Il Sindaco Unico

Dott. Francesco Andrea FALCONE

Il Direttore Amministrativo della Asl Ta

Dott. Vito SANTORO