

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GIULIO CESARE 11 - 70124 BARI (BA)
Codice Fiscale	07196650720
Numero Rea	BA 000000539460
P.I.	07196650720
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869042
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Azienda Universitaria Osped. Conсор. - Policlinico di Bari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	249.850	314.637
4) altri beni	60.282	71.198
Totale immobilizzazioni materiali	310.132	385.835
Totale immobilizzazioni (B)	310.132	385.835
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.860	6.113
Totale rimanenze	18.860	6.113
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220	220
Totale crediti verso clienti	220	220
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.856.338	2.517.661
Totale crediti verso controllanti	2.856.338	2.517.661
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.951	223.079
Totale crediti tributari	470.951	223.079
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.870	7.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.261	7.261
Totale crediti verso altri	10.131	15.062
Totale crediti	3.337.640	2.756.022
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.250.283	3.450.858
3) danaro e valori in cassa	313	474
Totale disponibilità liquide	2.250.596	3.451.332
Totale attivo circolante (C)	5.607.096	6.213.467
D) Ratei e risconti	6.241	618
Totale attivo	5.923.469	6.599.920
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.692.712	995.857
Totale altre riserve	1.692.712	995.857
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.288	696.855
Totale patrimonio netto	1.843.000	1.812.712
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	200.000	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.804	6.961

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.435	375.872
Totale debiti verso fornitori	235.435	375.872
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.345	27.345
Totale debiti verso controllanti	27.345	27.345
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.036	802.353
Totale debiti tributari	375.036	802.353
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.858	577.161
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.858	577.161
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.743.030	2.747.723
Totale altri debiti	2.743.030	2.747.723
Totale debiti	3.826.704	4.530.454
E) Ratei e risconti	40.961	49.793
Totale passivo	5.923.469	6.599.920

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.060.393	21.036.185
5) altri ricavi e proventi		
altri	415.972	29.750
Totale altri ricavi e proventi	415.972	29.750
Totale valore della produzione	20.476.365	21.065.935
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.262.026	1.220.035
7) per servizi	348.845	354.298
8) per godimento di beni di terzi	127.450	127.184
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.476.013	13.838.946
b) oneri sociali	3.136.362	2.816.467
c) trattamento di fine rapporto	761.080	674.071
d) trattamento di quiescenza e simili	78.233	0
e) altri costi	0	147.115
Totale costi per il personale	18.451.688	17.476.599
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.080	81.243
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	273.065
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.080	354.308
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.747)	59.226
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
14) oneri diversi di gestione	46.990	39.070
Totale costi della produzione	20.317.332	19.830.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.033	1.235.215
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	929	668
Totale proventi diversi dai precedenti	929	668
Totale altri proventi finanziari	929	668
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96	145
Totale interessi e altri oneri finanziari	96	145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	833	523
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	159.866	1.235.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.578	538.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	129.578	538.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.288	696.855

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.288	696.855
Imposte sul reddito	129.578	538.883
Interessi passivi/(attivi)	(833)	(523)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	159.033	1.235.215
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	839.313	874.071
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.080	81.243
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	932.393	955.314
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.091.426	2.190.529
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.747)	59.226
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(140.437)	59.367
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.623)	109
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.832)	10.737
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.144.931)	1.312.818
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.312.570)	1.442.257
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(221.144)	3.632.786
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	833	523
(Imposte sul reddito pagate)	(129.578)	(538.883)
(Utilizzo dei fondi)	(78.233)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(755.237)	(668.665)
Totale altre rettifiche	(962.215)	(1.207.025)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.183.359)	2.425.761
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.377)	(202.506)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.377)	(202.506)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(24.005)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(24.005)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.200.736)	2.199.250
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.450.858	1.251.784
Danaro e valori in cassa	474	298
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.451.332	1.252.082
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.250.283	3.450.858
Danaro e valori in cassa	313	474
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.250.596	3.451.332

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Al socio unico,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 30.288.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ove necessario si procede a riadattare le voci dell'esercizio precedente, per garantire la comparabilità di ogni voce con la corrispondente voce dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- in aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio;
- in ottemperanza al principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione della Società e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione dall'Amministratore Unico.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Come già evidenziato per l'esercizio 2021, l'applicazione del presupposto della continuità aziendale deve ritenersi ancora adeguato considerata anche l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro. Va osservato che la società presta la propria attività con affidamenti ultrannuali nel settore dei servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup a supporto delle attività del socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria.

Da ultimo, sebbene, la società non sia stata significativamente impattata dal contesto di generale incertezza derivante dell'epidemia di Covid 19 e dal conflitto tra la Russia e l'Ucraina, anche nel 2023, continuerà a monitorare l'evoluzione epidemiologica del Covid 19 e del conflitto in corso, in funzione della necessaria tempestiva rilevazione di eventuali indicatori di criticità degli aspetti patrimoniali, economici e finanziari dell'attività di impresa.

Criteri di valutazione

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, vengono esposti di seguito i criteri adottati per la valutazione delle voci più significative.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione o la produzione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca un bene duraturo per la Società.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione stimata.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono e nei limiti del valore recuperabile del bene ed ammortizzati in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite, tenuto conto della sua residua vita utile.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono:

- Attrezzature: 15%;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%;
- Arredamento: 15%;
- Impianti di allarme: 30%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%;
- Autoveicoli da trasporto: 20%;
- Autovetture: 25%.

Per gli investimenti in beni materiali effettuati nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato computato in misura del 50% delle aliquote normalmente applicate, aliquota ritenuta rappresentativa del periodo di effettivo utilizzo di tali cespiti.

Con riferimento ai contributi in conto impianti, concessi per l'acquisto di beni strumentali ammortizzabili, la cui partecipazione alla formazione del reddito d'impresa avviene in relazione al processo di ammortamento dei beni cui si riferiscono, la società ha optato per la imputazione a conto economico del contributo con un criterio sistematico e quindi in modo proporzionale al processo di ammortamento del bene agevolato gradualmente per la durata della vita utile dei cespiti. I contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi"; l'ammortamento in tal caso è calcolato su costo lordo delle immobilizzazioni.

Questa modalità di contabilizzazione consente di avere maggiore chiarezza e trasparenza, in quanto i cespiti rimangono rilevati in bilancio per il loro valore storico.

Rimanenze

Le rimanenze riguardano esclusivamente i materiali di consumo impiegati per l'attività di pulizia, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il criterio del costo specifico.

Crediti

I crediti originati da ricavi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito.

Nel corso del 2022 il Fondo Svalutazione Crediti di € 273.064,52 accantonato al fine di tener conto dei rischi connessi all'esigibilità del credito verso il Policlinico per l'attivazione dei 50 tirocini formativi previsti dal DGR 27/2015 è stato stornato, essendo venute meno le ragioni che in precedenza ne avevano comportato la contabilizzazione.

Disponibilità Liquide

Le Disponibilità Liquide sono costituite da fondi realmente esistenti e si distinguono in:

- depositi bancari, postali, assegni, disponibilità su carta prepagata, costituendo crediti sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo; tale valore normalmente coincide con il valore nominale;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

Ratei e Risconti Attivi e Passivi

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale. In base a tale criterio, la rilevazione di un rateo o di un risconto avviene quando sussistono le seguenti condizioni:

- il contratto inizia in un esercizio e termina in uno successivo;
- il corrispettivo delle prestazioni è contrattualmente dovuto in via anticipata o posticipata rispetto a prestazioni comuni a due o più esercizi consecutivi;
- l'entità dei ratei e risconti varia con il trascorrere del tempo.

Non sono inclusi tra i ratei ed i risconti i proventi e gli oneri la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio cui si riferisce il bilancio o in quelli successivi.

Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. Tale valutazione tiene conto non solo del trascorrere del tempo ma anche dell'eventuale recuperabilità dell'importo iscritto in bilancio.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi apportati dalla proprietà o autogenerati dalla società, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali.

Il Patrimonio Netto non è determinabile indipendentemente dalle attività e passività, ne consegue che non può parlarsi di valutazione; oggetto di distinte valutazioni, in sede di redazione di bilancio, sono i singoli elementi attivi e passivi che compongono il patrimonio.

Fondi Rischi ed Oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile o certa, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti calcolato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio ed in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie e considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

La società ha un numero di dipendenti in forza maggiore di 50 unità, pertanto, in funzione dell'entrata in vigore nel 2007 della riforma sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (c.d. "TFR libero"), il debito rilevato in bilancio alla data di chiusura d'esercizio rappresenta il debito contratto dalla società nei confronti dei dipendenti non rientranti nell'obbligo di versamento del TFR al Fondo di tesoreria Inps. Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 252/2005 ovvero trasferite al Fondo di tesoreria Inps.

Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito.

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della Società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Gli acconti pagati nel corso dell'esercizio a titolo di Irap ed Ires sono iscritti all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", voce C II 4-bis, mentre, il debito complessivo per le imposte correnti è iscritto sotto la voce "debiti tributari", voce D 12.

Al 31/12/2022 non vi sono imposte differite e non sono state iscritte attività per imposte anticipate nel rispetto del principio della prudenza, in quanto non si ritiene che vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'articolo 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	509.122	223.643	732.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.485	152.445	346.930
Valore di bilancio	314.637	71.198	385.835
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	19.943	19.943
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	14.064	14.064
Ammortamento dell'esercizio	64.787	28.293	93.080
Altre variazioni	-	11.498	11.498
Totale variazioni	(64.787)	(10.916)	(75.703)
Valore di fine esercizio			
Costo	509.122	229.522	738.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.272	169.240	428.512
Valore di bilancio	249.850	60.282	310.132

La posta rappresenta la consistenza globale delle immobilizzazioni materiali al lordo delle quote di ammortamento.

Di seguito si riporta il dettaglio del costo storico di acquisto dei beni materiali accolti in tale posta di bilancio:

ATTREZZ. IND. E COMMERCIALI

Saldo all'01/01/2022 € 509.122,07

Totale

TOTALE ATTREZZ.Industr. € 509.122,07

ALTRE IMMOB. MATERIALI

ARREDAMENTO

Saldo all'01/01/2022	€ 1.069,02
Totale	€ 1.069,02
IMPIANTI DI ALLARME	
Saldo all'01/01/2022	€ 2.770,00
Totali	€ 2.770,00
MOB. E MACC. ORD. UFFICIO	
Saldo all'01/01/2022	€ 29.392,13
Totale	€ 29.392,13
MACC. UFF. ELETTRONICHE	
Saldo all'01/01/2022	€ 54.278,31
Acquisti 2022	€ 7.091,90
Eliminazioni 2022	-€ 3.278,23
Totale	€ 58.091,98
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	
Saldo all'01/01/2022	€ 125.348,67
Totale	€ 125.348,67
AUTOV MOTOV. E SIMILI	
Saldo all'01/01/2022	€ 10.785,55
Acquisti 2022	€ 12.850,97
Vendite 2022	-€ 10.785,55
Totale	€ 12.850,97
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI	€ 229.522,77
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 738.644,84

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.113	12.747	18.860
Totale rimanenze	6.113	12.747	18.860

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220	-	220	220	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.517.661	338.677	2.856.338	2.856.338	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.079	247.872	470.951	470.951	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.062	(4.931)	10.131	2.870	7.261
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.756.022	581.618	3.337.640	3.330.379	7.261

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220	220
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.856.338	2.856.338
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	470.951	470.951
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.131	10.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.337.640	3.337.640

Crediti esigibili entro esercizio successivo

Crediti vs clienti

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERC. VS CLIENTI	
CREDITI VS CLIENTI	€ 219,60
	€ 219,60

Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono così composti:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERC. VS CONTROLLANTI	
CREDITI VS POLICLINICO PER FATTURE DA EMETTERE	€ 2.416.338,65
CREDITI VS POLICLINICO PER FT EMESSE	€ 61.582,17
CREDITI VS AZ POLICLINICO	€ 378.417,57
	€ 2.856.338,39

I crediti verso controllanti accolgono i crediti verso il socio unico Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari. I crediti sono relativi a fatture da emettere per attività realizzate al 31.12.2022 e ai costi anticipati per l'attivazione di 50 tirocini formativi previsti dalla DGR 27/2015.

Crediti Tributari

Dettaglio crediti tributari entro i 12 mesi:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L' ESERC. TRIBUTARI	
ERARIO C/IRES	€ 398.834,77
ERARIO C/IRAP	€ 10.296,00
ERARIO C/IVA	€ 47.872,41
ERARIO C/RIT. REDD. CAP.	€ 241,50
CRED. IMPOSTA L.160/19 L.178/20	€ 11.975,09
CREDITI PER RITENUTE	€ 1.731,34
TOTALE	€ 470.951,11

L'importo del credito Iva è collegato all'introduzione dello split payment, introdotto dalla Legge di Stabilità 2015.

Crediti verso Istituti Previdenziali

Dettaglio crediti verso altri entro i 12 mesi:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L' ESERC. VS. IST. PREV.	
IMP. SOST. TFR C/INPS	€ 2.870,39
	€ 2.870,39

Crediti esigibili oltre esercizio successivo

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L' ESERC . VS. ALTRI	
DEP. CAUZIONALI	€ 7.261,55
TOTALE	€ 7.261,55

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.450.858	(1.200.575)	2.250.283
Denaro e altri valori in cassa	474	(161)	313
Totale disponibilità liquide	3.451.332	(1.200.736)	2.250.596

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, come dettagliato nel prospetto che segue:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	2.250.282,83	3.450.858,34
- Banca Popolare di Bari	2.250.282,83	3.450.858,34
Denaro e altri valori in cassa	312,70	473,69
TOTALE	2.250.595,53	3.451.332,03

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	618	5.623	6.241
Totale ratei e risconti attivi	618	5.623	6.241

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

Risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021
Tasse di circolazione	133,99	91,45
Altri risconti di ammontare non rilevante		6,76
Assicurazioni diverse	6.106,96	520,26

Totale	6.240,95	618,47
--------	----------	--------

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	995.857	-	696.855	696.855		1.692.712
Totale altre riserve	995.857	-	696.855	696.855		1.692.712
Utile (perdita) dell'esercizio	696.855	(696.855)	-	-	30.288	30.288
Totale patrimonio netto	1.812.712	(696.855)	696.855	696.855	30.288	1.843.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000		
Riserva legale	20.000	Riserva di utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.692.712	Riserva di utili	A,B,C
Totale altre riserve	1.692.712		
Totale	1.812.712		

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

Patrimonio Netto

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel prospetto esposto di seguito (importi in euro).

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Utile/Perdita a nuovo	Riserva legale	Altre riserve Riserva Straordinaria	Riserva differenza arrotondamento Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
31.12.20	100.000	0	20.000	585.949	0	409.908	1.115.857
Altre Riserve	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	409.908	0	(409.908)	

Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	696.855	696.855
31.12.21	100.000	0	20.000	995.857	0	696.855	1.812.712
Altre Riserve	0	0	0	0	0		
Destinazione risultato dell'esercizio precedente			0	0	696.855	0	(696.855)
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0	
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	30.288	30.288
31.12.22	100.000	0	20.000	1.692.712	0	30.288	1.843.000

L'utile di esercizio 2021 è stato destinato a Riserva Straordinaria, con delibera dell'assemblea dei soci del 6 luglio 2022.

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per Rischi rappresenta passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Il fondo è stato costituito nel 2021 mediante accantonamento di euro 200.000 per far fronte ad eventuali passività potenziali rivenienti da controversie legali legate ai rapporti di lavoro dipendente.

Nel corso del 2022, la consistenza del fondo non ha subito variazioni, essendo stata ritenuta sufficiente ad assicurare la copertura di probabili passività connesse ad esiti negativi di eventuali contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.961
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.254
Utilizzo nell'esercizio	1.283
Altre variazioni	(128)
Totale variazioni	5.843
Valore di fine esercizio	12.804

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Tale importo è calcolato in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	375.872	(140.437)	235.435	235.435
Debiti verso controllanti	27.345	-	27.345	27.345
Debiti tributari	802.353	(427.317)	375.036	375.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	577.161	(131.303)	445.858	445.858
Altri debiti	2.747.723	(4.693)	2.743.030	2.743.030
Totale debiti	4.530.454	(703.750)	3.826.704	3.826.704

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali.

DEBITI VS. FORNIT ENTRO L'ESERC. SUCC.	
DEBITI VS FORNITORI	€ 129.097,24
FATTURE DA RICEVERE	€ 106.337,42
TOTALE	€ 235.434,66

DEBITI VS. CONTROLLANTE	
FATTURE DA RICEVERE	€ 27.345,00
TOTALE	€ 27.345,00

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così composta.

DEBITI TRIBUTARI ENTRO L'ESERC. SUCC.	
ERARIO C/RIT. LAV. DIP.	295.337,43
ERARIO C/RIT. LAV. AUT.	3.532,89
ERARIO C/IMP. SOST. TFR	53.346,85
ERARIO C/ADD. REG.	14.964,03
ERARIO C/ADD.COM.	7.854,69
TOTALE	375.035,89

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti per i contributi previdenziali maturati nel mese di dicembre 2022.

DEBITI VS IST PREV. ASSIST.	
INPS	422.187,00
INAIL	23.671,06
TOTALE	445.858,06

La voce "Altri debiti" comprende prevalentemente i debiti verso il personale per la mensilità di dicembre e ferie e rol non goduti ed è così composta

ALTRI DEBITI	
DEBITI DIVERSI	3.614,15
DEB VS. PERSONALE	910.379,37
DIP. C/ ROL E FERIE	1.516.535,10

PERS.C/ACCONTI	10.302,33
DEB. VS. AMMINISTR.	22.174,30
TRATT. SINDACALI	7.150,68
CESS PIGNOR. RETR.	272.874,44
TOTALE	2.743.030,37

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	235.435	235.435
Debiti verso imprese controllanti	27.345	27.345
Debiti tributari	375.036	375.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.858	445.858
Altri debiti	2.743.030	2.743.030
Debiti	3.826.704	3.826.704

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	235.435	235.435
Debiti verso controllanti	27.345	27.345
Debiti tributari	375.036	375.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.858	445.858
Altri debiti	2.743.030	2.743.030
Totale debiti	3.826.704	3.826.704

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	90	(90)	-
Risconti passivi	49.703	(8.742)	40.961
Totale ratei e risconti passivi	49.793	(8.832)	40.961

Al 31/12/2022 non vi sono ratei passivi. Si riporta il dettaglio dei soli risconti passivi:

Risconti passivi	31/12/2022	31/12/2021
Credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno L.208/2015	20.749,55	25.729,43
Credito d'imposta Legge n. 160 del 27/12/2019, articolo 1, comma 185 e seguenti. Legge n. 178 del 30/12/2020, articolo 1, comma 1051 e seguenti	20.211,34	23.973,71
Totale	40.960,89	49.703,14

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 20.476.365	€ 21.065.935	€ 589.570

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 20.060.393	€ 21.036.185	-975.792
Variazione rimanenze Prodotti finiti	-	-	
Incrementi Immob. per lavori interni	-	-	
Altri ricavi e proventi	€ 415.972	€ 29.750	386.222
Totale	€ 20.476.365	€ 21.065.935	€ 589.570

A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce A.1 comprende i ricavi di competenza dell'esercizio 2022 realizzati dalla società nell'ambito della propria attività consistente nell'erogazione dei servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup a supporto delle attività del socio unico Azienda Universitaria Ospedaliera Policlinico di Bari.

Le voci della classe A sono rilevate al netto di resi, sconti, abbuoni e premi

A.5) Altri ricavi e proventi

La voce A.5, conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC 12, comprende ricavi, proventi e plusvalenze da cessione relativi alla gestione accessoria. Inoltre, comprende i contributi in conto esercizio spettanti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali, rilevati per competenza. Essi riguardano contributi che abbiano natura di integrazione dei ricavi dell'attività caratteristica o delle attività accessorie diverse da quella finanziaria o di riduzione dei relativi costi ed oneri. Il Documento OIC 12 chiarisce, inoltre, che, la voce A5, comprende anche la quota, di competenza dell'esercizio in corso, dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali, se contabilizzati non in una voce di patrimonio netto, bensì mediante imputazione al conto economico. La quota del contributo di competenza dei successivi esercizi viene compresa nella voce Risconti Passivi.

L'incremento della voce A5 è stato determinato dallo storno del Fondo svalutazione crediti accantonato nel 2021 per il venir meno dei presupposti che ne avevano determinato la contabilizzazione, e dall'adeguamento del credito verso l'Azienda Universitaria Ospedaliera Policlinico di Bari per il rimborso dei tirocini attivati in forza della DGR 27/2015.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società secondo categorie di attività e secondo aree geografiche, in base all'articolo 2427, comma 1, numero 10 del Codice Civile, è esposta nei prospetti che seguono.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prest pulizia canone mensile	7.170.000
Prest. ausil. e portierato	6.825.690

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi CUP	698.381
Prestazioni di facchinaggio	55.711
Prest. pulizia Radiol.Giov. XXIII	23.429
Prest.pulizia blocco oper. Giov.X	54.691
Prest.pul.terapia dol.Giov.XXIII	11.742
Prest. pul.rianimazione Giov.XXII	17.015
Prest.pulizia amb.trambusti Giov.	17.866
Prest.pul.S.O blocco M Asclepios	43.380
Prest.pulizia Rianim Brienza	95.531
Prest.Pul.Farmacia Seminterrato	11.434
Prest.pulizia med. legale	5.436
Prest.pulizia nuova Farmacia Giov	10.098
Prest.pul. nuova RMN Giov XIII	13.590
Prest.pul.nuova oncol. pediatrica	80.916
Prest.attivita' reparto Emodial	3.809
Prest.extra canone aus.	219.000
Prest straord cup alpi	4.054
Pulizia entra canone	25.296
Ritiro rot	31.160
Serv.inform utenza P.Soccorso	99.711
Serv inform. aziendale	173.617
Pulizia ambul emergenza covid	30.876
Trasporto campioni biologica	136.394
Ausil. serv prev prot.	6.925
Ausil c/o area patrim, quota avv	8.494
Serv sanif emergenza covid	460.509
Serv pulizia emergenza covid	23.385
Serv ritiro RSP emerg covid	45.927
Pulizia extra can. P Socc, Giov X	209.551
Straord serv inform az.le	12.294
Ausil c/op soccorso polic	270.251
Att flussaggio acqua	94.126
Osp covid fiera trasp ambul	182.156
Osp covid fiera Ausil Portier	806.204
Osp covid fiera Pul sanificaz	2.081.744
Totale	20.060.393

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	20.060.393
Totale	20.060.393

Costi della produzione

Nel Seguito si espone il dettaglio dei costi della produzione (importi in Euro):

	31.12.2022	31.12.2021
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.262.026	1.220.035

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Anche per le voci della classe B gli importi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria si rilevano alla voce C16, costituendo proventi finanziari. I costi indicati alla voce B6 sono comprensivi dei costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono iscritti alla voce seguente B7. Le imposte da detrarre dal costo dei beni sono quelle recuperabili come l'IVA, mentre eventuali imposte di fabbricazione o l'IVA non recuperabile sono incorporate nel costo d'acquisto dei beni.

	31.12.2022	31.12.2021
Costi per prestazioni di servizi	348.845	354.298

Nella voce B.7 sono stati imputati tutti i costi, certi o stimati, comunque al netto delle relative rettifiche, derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'impresa, così come stabilito dal principio contabile OIC 12.

Al fine di chiarire la terminologia utilizzata, si specifica che per servizio si è inteso l'oggetto dei rapporti contrattuali con terzi consistente nel fornire una prestazione di fare.

Nel rispetto del documento OIC Interpretativo 1, nella voce sono stati altresì iscritti i corrispettivi relativi a rapporti di collaborazione senza vincolo di subordinazione.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):

	31/12/2022	31/12/2021
Noleggio	114.257	114.607
Fitti passivi	12.552	12.000
Spese condominiali	641	577
Totale	127.450	127.184

Sono iscritti in questa voce i costi per il godimento di beni di terzi, quali, ad esempio: canoni per la locazione di beni immobili o il noleggio di beni mobili ed oneri accessori (principio contabile OIC 12).

Costi per il personale

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021
Salari e stipendi	14.476.013	13.838.946
Oneri sociali	3.136.362	2.816.467
Trattamento di fine rapporto	761.080	674.071
Altri costi	78.233	147.115
	18.451.688	17.476.599

Il costo del personale dipendente è complessivamente aumentato per effetto dell'incremento delle unità impiegate nel 2022 necessarie per far fronte alle richieste del socio unico.

In conformità al documento OIC Interpretativo 1, si specifica che:

- nella voce B.9 a) è stato rilevato l'importo dei salari e degli stipendi al lordo delle ritenute per imposte ed oneri sociali a carico del dipendente; nella medesima voce sono inoltre confluiti anche i compensi per lavoro straordinario e tutti gli altri elementi che compongono la retribuzione lorda in busta paga;
- nella voce B.9 b) è stato principalmente iscritto l'importo dei contributi I.N.P.S ed I.N.A.I.L. a carico dell'impresa eventualmente al netto della fiscalizzazione degli oneri sociali;
- nella voce B.9 c) è stato iscritto l'accantonamento, di competenza dell'esercizio, per il trattamento di fine rapporto maturato a favore dei dipendenti ai sensi dell'art. 2120 c.c. In essa è stato rilevato anche l'importo del trattamento di fine rapporto maturato a favore dei dipendenti il cui rapporto di lavoro è venuto a cessare nel corso dell'esercizio, per il periodo compreso tra l'inizio dell'esercizio e la data di cessazione del rapporto.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali sono dettagliati (importi in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021
Ammortamento autoveicoli da trasporto	14.949	14.770
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	8.076	8.053
Ammortamento attrezzature	64.742	53.995
Ammortamento mobili	3.502	3.527
Ammortamento arredamento	160	160
Ammortamento attrezz varia e minuta	45	45
Ammortamento imp di allarme	0	693
Ammortamento auto,moto e simili	1.606	
	93.080	81.243

Oneri diversi di gestione

In conformità al documento OIC Interpretativo 1, nella voce sono confluiti:

- i costi della gestione caratteristica che non abbiano trovato più opportuna iscrizione in altre voci del conto economico;
- gli oneri delle gestioni accessorie;
- gli oneri tributari diversi dalle imposte dirette che non rappresentino costi accessori di acquisto.

Si tratta di costi diversi da quelli classificati nelle voci precedenti. Le voci più significative sono così dettagliate

	31/12/2022
Carburanti e lubrificanti	24.140
Software c acquisti	3.116

Cancelleria	861
Spese varie	2.261

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	929
Totale	929

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	96
Totale	96

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

IMPOSTE CORRENTI

Al 31 dicembre 2022 tale voce, pari a 129.578 euro, è riconducibile esclusivamente al carico di imposte IRAP.

Non sono dovute imposte correnti a titolo di Ires per effetto delle variazioni in diminuzione dal reddito imponibile relative allo storno del fondo svalutazione crediti precedentemente non dedotto.

Non sono state iscritte imposte anticipate in quanto non sussiste la ragionevole certezza del conseguimento in esercizi futuri di imponibili fiscali.

Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio di calcolo dell'Irap (importi in Euro):

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)		
Descrizione	Valore	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	159.866	
Onere fiscale teorico (4,82%)		7.706
Costi non rilevanti ai fini IRAP	-833	
Costi del personale	18.451.688	
	18.450.855	889.331
Variazioni in aumento		
Lav.occas., compenso amministratore e relativi contributi	155.320	

Altre variazioni in aumento	11.745	
Totale variazioni in aumento	167.065	8.053
Variazioni in diminuzione		
Costi del personale inclusi in B9		
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	-356.588	
Totale variazioni in diminuzione	-356.588	-17.188
Deduzioni ai fini Irap	-15.732.849	-758.323
Base IRAP corrente per l'esercizio	2.688.349	
IRAP dell'esercizio		129.578

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	34
Operai	526
Totale Dipendenti	560

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	102.304	8.754

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Di seguito si evidenzia il dettaglio delle voci di bilancio verso la controllante Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari (importi in Euro)

CREDITI esigibili entro esercizio successivo	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	2.856.338

DEBITI esigibili entro esercizio di esercizio	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari - FATTURE DA RICEVERE	27.345

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	20.060.393

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 1, comma 125, terzo periodo, L. 124/2017, che prevede che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato, si allega apposito prospetto in cui sono indicate le seguenti informazioni:

- denominazione del soggetto erogante;
- somma incassata;
- data di incasso;
- causale.

Soggetto erogante	Data	Importo	Causale
Inps	Anno 2022	1.242.338	Agevolazioni contributiva aree svantaggiate (Decontribuzione Sud) introdotta dal DL 10/08/2020 n.104 success convertito in Legge n.126 del 13 /10/2020
Agenzia delle Entrate	2022	425,51	Utilizzo in compensazione Credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali L. 160/2019 e 178/2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 30.288, si propone di accantonarlo interamente in favore della "Riserva Straordinaria" .

Nota integrativa, parte finale

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione si prevede che avvenga nel segno di una sostanziale continuità. Anche nel corso del 2022 la nostra società è stata chiamata dal socio unico a svolgere attività aggiuntive ed urgenti tese a fronteggiare le esigenze straordinarie emerse durante la gestione dell'emergenza COVID, presso la struttura sanitaria Policlinico di Bari.

Non si ritiene che la straordinarietà della situazione possa avere effetti che possano incidere sulla continuità aziendale e sulla applicazione dei criteri di valutazione, sul presupposto che non vi è stato alcun blocco nell'attività aziendale e che la recuperabilità dei propri crediti non è pregiudicata dagli effetti economici della crisi sanitaria in corso.

Dal punto di vista strategico, si ritiene che, a parte l'aumento dei costi legati all'emergenza al fine di tutelare la salute dei lavoratori, derivanti dall'attuazione delle misure di prevenzione e protezione delineate nel Documento di Valutazione dei Rischi, l'attività della Società non sia al momento significativamente impattata dal contesto di generale incertezza ed instabilità economica che il virus ha determinato. Come noto, infatti, la Società opera esclusivamente per l'Azienda Consorziale universitaria Policlinico di Bari controllante, sulla base di progettualità già definite e generalmente ultrannuali.

Allo stato, si è registrato un incremento dei servizi richiesti dal socio unico, pertanto, non si è ravvisata la necessità di attivare ammortizzatori sociali o altre misure simili, né tantomeno sono stati richiesti finanziamenti a sostegno dell'operatività aziendale. Considerando la straordinarietà delle circostanze collegate alla pandemia in corso, la Società sta comunque costantemente monitorando l'evoluzione degli scenari, e gli impatti sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'azienda, in funzione della necessaria tempestiva rilevazione di eventuali indicatori di criticità degli aspetti patrimoniali, economici e finanziari dell'attività di impresa.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessari.

L'amministratore unico

Dott. Michele Carrassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.