

# SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	190.858	77.750
4) altri beni	73.714	61.174
Totale immobilizzazioni materiali	264.572	138.924
Totale immobilizzazioni (B)	264.572	138.924
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	65.339	63.746
Totale rimanenze	65.339	63.746
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220	0
Totale crediti verso clienti	220	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.204.804	1.127.691
Totale crediti verso controllanti	3.204.804	1.127.691
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.130	17.209
Totale crediti tributari	185.130	17.209
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.170	12.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.261	7.250
Totale crediti verso altri	52.431	19.894
Totale crediti	3.442.585	1.164.794
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.251.784	2.926.025
3) danaro e valori in cassa	298	114
Totale disponibilità liquide	1.252.082	2.926.139
Totale attivo circolante (C)	4.760.006	4.154.679
<b>D) Ratei e risconti</b>	727	222
<b>Totale attivo</b>	<b>5.025.305</b>	<b>4.293.825</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	17.870
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	585.949	339.538
Totale altre riserve	585.949	339.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	409.908	248.541
Totale patrimonio netto	1.115.857	705.949
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	0	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	0	60.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	1.555	371

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.855	196.860
Totale debiti verso fornitori	367.855	196.860
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	482.542
Totale debiti verso controllanti	0	482.542
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.570	343.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	35.187
Totale debiti tributari	422.570	378.282
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.907	575.560
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	549.907	575.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.528.505	1.893.385
Totale altri debiti	2.528.505	1.893.385
Totale debiti	3.868.837	3.526.629
E) Ratei e risconti	39.056	876
Totale passivo	5.025.305	4.293.825

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.395.331	16.989.756
5) altri ricavi e proventi		
altri	81.852	1.938
Totale altri ricavi e proventi	81.852	1.938
Totale valore della produzione	18.477.183	16.991.694
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	882.359	702.461
7) per servizi	369.267	367.854
8) per godimento di beni di terzi	169.817	99.159
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.446.970	11.254.790
b) oneri sociali	3.270.002	3.426.301
c) trattamento di fine rapporto	639.421	612.419
e) altri costi	79.163	22.129
Totale costi per il personale	16.435.556	15.315.639
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.860	48.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.860	48.162
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.594)	(17.948)
14) oneri diversi di gestione	26.125	50.998
Totale costi della produzione	17.936.390	16.566.325
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	540.793	425.369
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	559	330
Totale proventi diversi dai precedenti	559	330
Totale altri proventi finanziari	559	330
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	154	636
Totale interessi e altri oneri finanziari	154	636
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	405	(306)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	541.198	425.063
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	131.290	176.522
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.290	176.522
21) Utile (perdita) dell'esercizio	409.908	248.541

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	409.908	248.541
Imposte sul reddito	131.290	176.522
Interessi passivi/(attivi)	(405)	306
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	540.793	425.369
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	639.421	612.419
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.860	48.162
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	694.281	660.581
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.235.074	1.085.950
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.593)	(17.949)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(220)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	170.995	(63.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(505)	(41)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	38.180	876
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.588.618)	1.617.174
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.381.761)	1.536.685
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(146.687)	2.622.635
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	405	(306)
(Imposte sul reddito pagate)	(131.290)	(176.522)
(Utilizzo dei fondi)	(60.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(638.237)	(612.664)
Totale altre rettifiche	(829.122)	(789.492)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(975.809)	1.833.143
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(180.508)	(6.023)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(217)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(11)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(180.519)	(6.240)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	435.627
(Rimborso finanziamenti)	(517.729)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(517.729)	435.629
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.674.057)	2.262.532
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.926.025	663.288

Danaro e valori in cassa	114	102
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.926.139	663.390
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.251.784	2.926.025
Danaro e valori in cassa	298	114
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.252.082	2.926.139

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Al socio unico,

in via preliminare occorre osservare come l'Organo amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'assemblea di Bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni come previsto dall'articolo 3, co. 3, del D.L. 183/2020 convertito in L. 21/2021, dalla Legge e dallo Statuto.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 409.908.

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 2020 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 2020 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.

### **Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale**

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. E' opportuno precisare che poichè la società presta la propria attività nel settore dei servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup a supporto delle attività del socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria non si sono verificati impatti negativi sui ricavi dell'esercizio che, difatti, hanno subito un incremento. Si rileva, inoltre, che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora adeguato considerata anche l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro. Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.



## **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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Non sono presenti crediti in valuta estera.

## 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.

Nel corso del 2020, il CCNL AIOP Sanità privata, scaduto nel 2006, è stato rinnovato. L'unico Fondo Rischi ed oneri accantonato dalla società era stato creato nel 2019 per la copertura delle differenze retributive future che sarebbero state riconosciute al personale dipendente in forza del futuro rinnovo del CCNL di settore. Essendosi verificato l'evento che ha generato l'iniziale accantonamento con l'insorgere di oneri superiori all'accantonamento stesso, il fondo è stato interamente utilizzato.

## **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 con contratti di lavoro inferiori a tre mesi 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.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

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 31/12/2020 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	186.022	163.729	349.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.272	102.555	210.827
Valore di bilancio	77.750	61.174	138.924
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	145.282	35.226	180.508
Ammortamento dell'esercizio	32.174	22.686	54.860
Totale variazioni	113.108	12.540	125.648
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	331.304	198.955	530.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.446	125.241	265.687
Valore di bilancio	190.858	73.714	264.572

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:

#### **ATTREZZATURA INDUSTRIALE E COMMERCIALE**

Saldo all'01/01/2020 € 186.021,88

Acquisti 2020 € 145.282,58

Totale € 331.304,46

**TOTALE ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI € 300.933,56**

#### **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

##### **ARREDAMENTO**

Saldo all'01/01/2020 € 660,00

Acquisti 2020 € 409,02

Totale	€ 1.069,02
<b>IMPIAN. DI ALLARME</b>	
Saldo all'01/01/2020	€ 2.770,00
Totali	€ 2.770,00
<b>MOB E MACCHINE ORD D'UFFICIO</b>	
Saldo all'01/01/2020	€ 28.437,13
Acquisti 2020	€ 955,00
Totale	€ 29.392,13
<b>MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE</b>	
Saldo all'01/01/2020	€43.931,28
Acquisti 2020	€ 4.139,46
Totale	€ 48.070,74
<b>AUTOVEICOLI DA TRASPORTO</b>	
Saldo all'01/01/2020	€ 77.144,82
Acquisti 2020	€ 29.722,63
Totale	€ 106.867,45
<b>AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI</b>	
Saldo all'01/01/2020	€ 10.785,55
Totale	€ 10.785,55
<b>TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 198.954,89</b>	

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	63.746	1.593	65.339
<b>Totale rimanenze</b>	<b>63.746</b>	<b>1.593</b>	<b>65.339</b>

### 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	0	220	220	220	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.127.691	2.077.113	3.204.804	3.204.804	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.209	167.921	185.130	185.130	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.894	32.537	52.431	45.170	7.261
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.164.794</b>	<b>2.277.791</b>	<b>3.442.585</b>	<b>3.435.324</b>	<b>7.261</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220	220
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.204.804	3.204.804
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.130	185.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.431	52.431
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.442.585</b>	<b>3.442.585</b>

**Crediti esigibili entro esercizio successivo****Crediti vs clienti**

<b>CREDITI VERSO CLIENTE</b>	
CREDITI VS CLIENTE	219,60
<b>TOTALE</b>	<b>219,60</b>

**Crediti verso controllanti**

I crediti verso controllanti sono così composti:

<b>CREDITI VERSO CONTROLLANTI</b>	
CREDITI V/SOCIO UNICO PER FATTURE DA EMETTERE	2.418.560,99
CREDITO VERSO SOCIO PER RIMBORSO COSTO TIROCINI FORMATIVI DGR 27/2015	273.064,52
CREDITO VS SOCIO PER FT EMESSE	513.178,58
<b>TOTALE</b>	<b>3.204.804,09</b>

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 31.12.2020 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:

<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	
ERARIO C/IVA	27.437,41
ERARIO C/RITENUTE SU INTERESSI ATTIVI	145,74
ERARIO C/ADD.COMUNALE	1.552,12
ERARIO C IRES	71.056,00
ERARIO C IRAP	75.933,00
CREDITO D'IMPOSTA L.160/2019-L.178/2020	9.006,71
<b>TOTALE</b>	<b>185.130,57</b>

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

**Crediti verso altri**

Dettaglio crediti verso altri entro i 12 mesi:

<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	
PERSONALE C/ACCONTI	11.308,12
NC DA RICEVERE	32.909,83
CREDITI PREVIDENZIALI	137,55
IMP SOST TFR C INPS	815,12
<b>TOTALE</b>	<b>45.170,00</b>

**Crediti esigibili oltre esercizio successivo**

<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	
DEPOSITI CAUZIONALI	7.261,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.261,00</b>

**Disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.926.025	(1.674.241)	1.251.784
Denaro e altri valori in cassa	114	184	298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.926.139</b>	<b>(1.674.057)</b>	<b>1.252.082</b>

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

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	31/12/2020	31/12/2019
<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>1.251.783,25</b>	<b>2.926.025,50</b>
- Banca Popolare di Bari	1.251.783,25	2.926.025,50
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	<b>298,01</b>	<b>114,29</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.252.081,26</b>	<b>2.926.139,79</b>

**Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	222	505	727
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>222</b>	<b>505</b>	<b>727</b>

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

--	--	--



Risconti attivi	31/12/2020	31/12/2019
Tasse di circolazione	182,41	222.49
Altri risconti di ammontare non rilevante	24,76	
Assicurazioni diverse	520,26	
<b>Totale</b>	<b>727,43</b>	<b>222.49</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'articolo 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.

### Patrimonio netto

#### 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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	17.870	-	2.130		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	339.538	-	246.411		585.949
Totale altre riserve	339.538	-	246.411		585.949
Utile (perdita) dell'esercizio	248.541	(248.541)	-	409.908	409.908
Totale patrimonio netto	705.949	(248.541)	248.541	409.908	1.115.857

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	100.000	
Riserva legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	585.949	A,B,C
Totale altre riserve	585.949	
Totale	705.949	

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 differenza	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale

				Riserva Straordinaria	arrotondament o Euro		
31.12.18	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>17.424</b>	<b>331.075</b>	<b>(1)</b>	<b>8.908</b>	<b>457.406</b>
Altre Riserve	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio precedente	0	0	446	8.463	1	(-8.908)	0
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	248.541	248.541
31.12.19	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>17.870</b>	<b>339.538</b>	<b>0</b>	<b>248.541</b>	<b>705.949</b>
Altre Riserve	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio precedente	0	0	2.130	246.411	0	(248.541)	0
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	409.908	409.908
<b>31.12.20</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>585.949</b>	<b>0</b>	<b>409.908</b>	<b>1.115.857</b>

L'utile di esercizio 2019 è stato destinato a riserva legale per euro 2.130,00 fino a raggiungimento del quinto del capitale sociale e per la restante parte a Riserva Straordinaria, con delibera dell'assemblea dei soci del 30 giugno 2020.

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	60.000	60.000
Totale variazioni	(60.000)	(60.000)
Valore di fine esercizio	0	0

Nel corso del 2020 il Fondo Rischi ed oneri è stato interamente destinato alla copertura delle differenze retributive riconosciute al personale dipendente in forza del rinnovo del CCNL AIOP Sanità Privata avvenuto in data 08 ottobre 2020.

Il nuovo CCNL, all'art. 54, ha previsto una indennità riparatoria una tantum pari a euro 1.000,00 (mille/00) a dipendente oltre un incremento dei valori tabellari di circa euro 140,00 (centoquaranta/00) con decorrenza dal mese di luglio 2020.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	371
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.184
Totale variazioni	1.184
Valore di fine esercizio	1.555

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	196.860	170.995	367.855	367.855	-
Debiti verso controllanti	482.542	-	0	0	-
Debiti tributari	378.282	79.475	422.570	422.570	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	575.560	(25.653)	549.907	549.907	-
Altri debiti	1.893.385	635.120	2.528.505	2.528.505	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.526.629</b>	<b>859.937</b>	<b>3.868.837</b>	<b>3.868.837</b>	<b>-</b>

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

DEBITI VERSO FORNITORI	
DEBITI VERSO FORNITORI	239.370,58
FATTURE DA RICEVERE	128.484,15
<b>TOTALE</b>	<b>367.854,73</b>

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

DEBITI TRIBUTARI SCADENTI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	
ERARIO C/RITENUTE LAV DIP	254.326,52
DEBITI PER ACCERTAMENTO FISCALE 2014 - RATE SCADENTI ENTRO IL 31/12/2020	35.186,84
ERARIO C RIT LAV AUTONOMO	400,00
ERARIO C IMP SOSTIT TFR	627,21
ERARIO C ADD REGIONALE	739,39
IRES 2020	111.107,00
IRAP 2020	20.183,00
<b>TOTALE</b>	<b>422.569,96</b>

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti per i contributi previdenziali maturati nel mese di dicembre 2020.

<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE</b>	
INPS UNIEMENS 12/2020	542.706,00
INAIL	6.376,46
INPS ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE CONIUGE	825,00
<b>TOTALE</b>	<b>549.907,46</b>

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

<b>ALTRI DEBITI</b>	
DEBITI VERSO PERSONALE 12/2020	869.596,43
DEBITI VERSO PERSONALE PER FERIE E ROL RESIDUI AL 31/12/2020	1.482.978,82
DEBITI PER QUOTE PREV.INTEGRATIVA	3.105,75
TRATTENUTE SINDACALI	5.939,42
DEBITI PER CESSIONI E PIGNORAMENTI	100.417,78
AMMINISTRATORE C/COMPENSI	65.247,47
DEBITI DIVERSI	1.219,67
<b>TOTALE</b>	<b>2.528.505,34</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	367.855	367.855
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	422.570	422.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	549.907	549.907
Altri debiti	2.528.505	2.528.505
<b>Debiti</b>	<b>3.868.837</b>	<b>3.868.837</b>

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	876	(855)	21
Risconti passivi	-	39.035	39.035
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>876</b>	<b>38.180</b>	<b>39.056</b>

Ratei passivi	31/12/2020	31/12/2019
Ratei passivi servizi per automezzi	21,18	2,73
Ratei passivi noleggio	0	873,11
<b>Totale</b>	<b>21,18</b>	<b>875,84</b>

Risconti passivi	31/12/2020	31/12/2019
Credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno	30.709,05	

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	8.326,87	
Totale	39.035,92	

## Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione delle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art.2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

## Valore della produzione

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

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 18.477.183	€ 16.991.694	€ 1.485.489

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 18.395.331	€ 16.989.756	€ 1.405.575
Variazione rimanenze Prodotti finiti	-	-	-
Incrementi Immob. per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	€ 81.852	€ 1.938	€ 79.914
<b>Totale</b>	<b>€ 18.477.183</b>	<b>€ 16.991.694</b>	<b>€ 1.485.489</b>

#### A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce A.1 comprende i ricavi di competenza dell'esercizio 2020 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 Ospedaliero Universitaria.

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, affitti attivi, 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.

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 porteriato	6.825.690
Ricavi servizi CUP	359.762
Ricavi prest di facchinaggio	142
Prest di pulizia radiol Giovanni	23.429
Prest pulizia blocco oper Giovann	54.691
Prest di pulizia ter dol Giovanni	11.742
Ricavi pulizia rianim Giov. XXIII	17.014
Ricavi pulizia labor trambus Giov	17.866
Ricavi pulizia s.o.blocco Asclepi	43.380
Ricavi pulizia rianim Brienza	87.570
Ricavi pulizia farmacia seminterr	12.474
Ricavi pulizia medicina legale	5.436
Ricavi pulizia nuova farm Giov XX	25.935
Ricavi pulizia nuova RMN Giov XXI	12.458
Ricavi nuova oncol.pediatria	74.173
Ricavi prest attiv rep emodial	4.205
Ricavi extra canone aus	692.892
Ricavi pulizia extra canone	57.755
Ricavi ritiro rot	25.663
Ricavi ritiro campioni biologici	208.893
Aus notturno Osp Giovanni 23	22.821
Ricavi serv inform utenza P. socc	112.947
Fornitura ed installaz dispenser	21.816
Emergenza Covid	359.021
Adeguamento AIOP	1.299.332
Pulizia ambul emergenza Covid	12.792
Trasp campioni biologici	58.100
Ausil serv prev prot	3.662
Ausil c area patrimonio	993
Servizio sanificazione emerg Covi	125.011
Traslochi e F.U in emergenza Cov	79.041
Servizio di pulizia in emerg Covi	111.236
Serv ritiro RSP emerg Covid	5.927
Pulizia extra canone varie UU OO	86.077
Varie	3.293
Ausiliari c/op soccorso Policlini	362.092
<b>Totale</b>	<b>18.395.331</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito viene riportata la suddivisione dei ricavi per aree geografiche.



Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.395.331
<b>Totale</b>	<b>18.395.331</b>

## Costi della produzione

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

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	882.359	702.461

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.

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Costi per prestazioni di servizi</b>	369.267	367.854

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):

	31/12/2020	31/12/2019
Noleggio	156.815	86.177
Fitti passivi	12.300	12.000
Spese condominiali	702	982
<b>Totale</b>	<b>169.817</b>	<b>99.159</b>

Sono iscritti in questa voce i corrispettivi, al netto delle rettifiche come sopra precisate, per il godimento di beni di terzi materiali ed immateriali, quali, ad esempio: canoni per la locazione 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):

	31/12/2019	31/12/2019
Salari e stipendi	12.446.970	11.254.790
Oneri sociali	3.270.002	3.426.301
Trattamento di fine rapporto	639.421	612.419
Altri costi	79.163	22.129
	16.435.556	15.315.639

Il costo del personale dipendente è sensibilmente aumentato rispetto a quello rilevato nel precedente esercizio. L'incremento è addebitabile agli oneri legati al rinnovo del CCNL AIOP avvenuto nel mese di ottobre 2020 con decorrenza dal luglio 2020, al maggior ricorso al lavoro straordinario per far fronte alle mutate esigenze del socio unico nel corso della riorganizzazione dei reparti ospedalieri connessa all'emergenza da COVID-19.

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):

	31/12/2020	31/12/2019
Ammortamento autovetture	0	1.349
Ammortamento autoveicoli da trasporto	10.565	7.592
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	7.691	7.234
Ammortamento attrezzature	32.129	27.600
Ammortamento mobili	3.470	3.412
Ammortamento arredamento	129	99
Ammortamento attrezz varia e minuta	45	45
Ammortamento imp di allarme	831	831
	54.860	48.162

## Oneri diversi di gestione

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

	31/12/2020
Carburanti e lubrificanti	11.485
Software c acquisti	3.427

Cancelleria	3.053
Spese varie	1.798

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.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	154
<b>Totale</b>	<b>154</b>

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

### IMPOSTE CORRENTI

Al 31 dicembre 2020 tale voce, pari a 131.290 euro, è riconducibile per euro 20.183 al carico di imposte IRAP e per euro 111.107 mila al carico di imposte IRES.

Di seguito si riporta la riconciliazione dell'aliquota fiscale per IRES ed IRAP (importi in Euro):

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)		
Descrizione	Valore	IRES
Risultato prima delle imposte	541.198	
Onere fiscale teorico (24%)		129.888
<b>Variazioni in aumento</b>		
Costi indeducibili (Autovetture, sopr. passive, amm.non deducibili, etc)	8.855	
Compensi amminis. non pagati	16.268	
Totale variazioni in aumento	25.123	6.030
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Ded.ne TFR art. 105 DPR 917/86	-25.529	
Irap deducibile	-7.316	
Magg.ammortamento beni mobili	-7.168	
Ecc.za spese di manutenzione di anni precedenti	-514	
Altre variazioni in diminuzione (Utilizzo		

Fondi rischi ed oneri, crediti d'imposta)	-62.848	
Totale variazioni in diminuzione	-103.375	-24.810
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>462.946</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>111.107</b>

<b>Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>IRAP</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	<b>540.793</b>	
Onere fiscale teorico (4,82%)		<b>26.066</b>
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Costi del personale	16.435.556	
	<b>16.435.556</b>	<b>792.194</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		
Lav.occas., compenso amministratore e relativi contributi	181.079	
Altre variazioni in aumento	5.965	
Totale variazioni in aumento	187.044	9.016
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Costi del personale inclusi in B9	-77.562	
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	-680	
Totale variazioni in diminuzione	-78.242	-3.771
<b>Deduzioni ai fini Irap</b>	<b>-16.387.264</b>	<b>-789.866</b>
<b>Base IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>697.887</b>	
<b>IRAP dell'esercizio</b>		<b>33.638</b>
<b>IRAP DOVUTA 2020 al netto del primo acconto teorico D.L. 34/2020 di euro 13.455</b>		<b>20.183</b>

Ulteriori misure per contrastare gli effetti negativi dell'emergenza sanitaria da Covid-19, riguardano i pagamenti degli acconti delle imposte per l'esercizio 2020. La società, avendone i requisiti (presenza di ricavi non superiori a 250 milioni di euro nel periodo d'imposta precedente), ha beneficiato della norma prevista dall'art. 24 del D.L. 34/2020, (c.d. DL Rilancio), per mezzo della quale è stato possibile omettere, oltre al versamento del saldo IRAP per l'anno 2019, anche il pagamento della prima rata dell'acconto IRAP relativo al periodo di imposta 2020. L'esonero dal pagamento del primo

acconto IRAP per l'anno 2020 ha consentito alla società un risparmio di imposta corrente per l'anno 2020 per un importo pari ad euro 13.455. L'Agenzia ha chiarito che il contribuente che applica il metodo storico per la determinazione degli acconti è tenuto a versare per il periodo d'imposta 2020: - il secondo acconto, pari al 60%; - l'eventuale saldo da determinarsi al netto del primo acconto "figurativo" (pari al 40%) e del secondo acconto effettivamente corrisposto. E' stato chiarito che il primo acconto figurativo da sottrarre non può mai eccedere il 40% dell'importo complessivamente dovuto a titolo di IRAP per il periodo d'imposta 2020, calcolato, in linea generale, secondo il metodo storico, sempreché quest'ultimo non sia superiore a quanto effettivamente da corrispondere

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	124.724	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) e .

<b>CREDITI esigibili entro esercizio successivo</b>	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	2.931.739

<b>A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	18.395.331

### **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
Inail	03/01/2020	4.013,75	Applicazione degli incentivi all'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'articolo 4, commi 8-11 della legge 92 del 2012. Riduzione del 50% dei premi assicurativi dell'Inail
Agenzia delle Entrate- Regione Puglia	Luglio 2020	21.175,00	AGEVOLAZIONE SALDO IRAP 2019 ART.24 D.L.34/2020;
Agenzia delle Entrate - Regione Puglia	Luglio 2020	13.455,00	AGEVOLAZIONE 1° ACCONTO IRAP 2020 ART.24 D.L.34/2020
Agenzia delle Entrate	Anno 2020	33.199,00	CREDITO D'IMPOSTA PER GLI INVESTIMENTI NEL MEZZOGIORNO L.208 28/12. 2015

La società ha, inoltre, goduto della agevolazione contributiva aree svantaggiate (decontribuzione sud) introdotta dal DL 10/08/2020 n.104, successivamente convertito in legge dalla Legge n.126 del 13/10/2020 per un importo complessivo pari ad euro 79.677,19 comprensivo della quota usufruita sui lavoratori somministrati per euro 20.373,84.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone che l'utile di esercizio, pari ad Euro 409.908, sia accantonato 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.

In tale contesto, come noto, a partire dai primi mesi del 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Covid19 e delle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati nonché dall'Italia. Ciò ha portato ad una serie di limitazioni alla libertà di movimento delle persone all'interno del Paese, oltre a nuove misure che potrebbero essere prese in considerazione.

In tale contesto, è stato chiesto al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione della Società di valutare l'opportunità di aggiornare il Documento di Valutazione dei Rischi, in relazione all'emergenza del nuovo Coronavirus. Tale documento è stato in effetti aggiornato in data 6 marzo 2020, per contemplare l'ipotesi di svolgimento di attività assistenziale e/o di pulizia nei confronti di pazienti affetti da COVID-19 o nei locali in cui può aver soggiornato un paziente affetto da COVID-19.

Allo stesso tempo 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, 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 similari, 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.