

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	314.637	190.858
4) altri beni	71.198	73.714
Totale immobilizzazioni materiali	385.835	264.572
Totale immobilizzazioni (B)	385.835	264.572
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.113	65.339
Totale rimanenze	6.113	65.339
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	2.517.661	3.204.804
Totale crediti verso controllanti	2.517.661	3.204.804
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.079	185.130
Totale crediti tributari	223.079	185.130
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.801	45.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.261	7.261
Totale crediti verso altri	15.062	52.431
Totale crediti	2.756.022	3.442.585
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.450.858	1.251.784
3) danaro e valori in cassa	474	298
Totale disponibilità liquide	3.451.332	1.252.082
Totale attivo circolante (C)	6.213.467	4.760.006
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	6.599.920	5.025.305
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
IV - Riserva legale		
	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	995.857	585.949
Totale altre riserve	995.857	585.949
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	696.855	409.908
Totale patrimonio netto	1.812.712	1.115.857
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	200.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	6.961	1.555

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.872	316.505
Totale debiti verso fornitori	375.872	316.505
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.345	51.350
Totale debiti verso controllanti	27.345	51.350
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.353	422.570
Totale debiti tributari	802.353	422.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.161	549.907
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	577.161	549.907
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.747.723	2.528.505
Totale altri debiti	2.747.723	2.528.505
Totale debiti	4.530.454	3.868.837
E) Ratei e risconti	49.793	39.056
Totale passivo	6.599.920	5.025.305

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.036.185	18.395.331
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.750	81.852
Totale altri ricavi e proventi	29.750	81.852
Totale valore della produzione	21.065.935	18.477.183
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.220.035	882.359
7) per servizi	354.298	369.267
8) per godimento di beni di terzi	127.184	169.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.838.946	12.446.970
b) oneri sociali	2.816.467	3.270.002
c) trattamento di fine rapporto	674.071	639.421
e) altri costi	147.115	79.163
Totale costi per il personale	17.476.599	16.435.556
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.243	54.860
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	273.065	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	354.308	54.860
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.226	(1.594)
12) accantonamenti per rischi	200.000	0
14) oneri diversi di gestione	39.070	26.125
Totale costi della produzione	19.830.720	17.936.390
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.235.215	540.793
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	668	559
Totale proventi diversi dai precedenti	668	559
Totale altri proventi finanziari	668	559
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	145	154
Totale interessi e altri oneri finanziari	145	154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	523	405
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.235.738	541.198
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	538.883	131.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	538.883	131.290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	696.855	409.908

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	696.855	409.908
Imposte sul reddito	538.883	131.290
Interessi passivi/(attivi)	(523)	(405)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.235.215	540.793
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	874.071	639.421
Ammortamenti delle immobilizzazioni	81.243	54.860
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	955.314	694.281
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.190.529	1.235.074
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	59.226	(1.593)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	(220)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.367	119.645
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	109	(505)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.737	38.180
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.312.818	(1.588.618)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.442.257	(1.433.111)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.632.786	(198.037)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	523	405
(Imposte sul reddito pagate)	(538.883)	(131.290)
(Utilizzo dei fondi)	-	(60.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(668.665)	(638.237)
Totale altre rettifiche	(1.207.025)	(829.122)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.425.761	(1.027.159)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(202.506)	(180.508)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(11)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(202.506)	(180.519)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(24.005)	(466.379)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(24.005)	(466.379)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.199.250	(1.674.057)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.251.784	2.926.025
Danaro e valori in cassa	298	114
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.252.082	2.926.139
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.450.858	1.251.784
Danaro e valori in cassa	474	298

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

3.451.332 1.252.082

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Al socio unico,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 696.855.

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 2021 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 2021 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.

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 31/12/2021 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	331.304	198.955	530.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.446	125.241	265.687
Valore di bilancio	190.858	73.714	264.572
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	177.818	24.688	202.506
Ammortamento dell'esercizio	54.039	27.204	81.243
Totale variazioni	123.779	(2.516)	121.263
Valore di fine 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

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'01/01/2021 € 331.304,46

Acquisti 2021 € 177.817,61

Totale

TOTALE ATTREZZ INDUSTR € 509.122,07

ALTRE IMMOB MATERIALI

ARREDAMENTO

Saldo all'01/01/2021 € 1.069,02

Totale € 1.069,02

IMPIAN. DI ALLARME

Saldo all'01/01/2021	€ 2.770,00
Totali	€ 2.770,00

MOB E MACC ORD UFFICIO

Saldo all'01/01/2021	€ 29.392,13
Totale	€ 29.392,13

MACC UFF ELETTRONICHE

Saldo all'01/01/2021	€ 48.070,74
Acquisti 2021	€ 6.207,57
Totale	€ 54.278,31

AUTOVEICOLI DA TRASPORTO

Saldo all'01/01/2021	€ 106.867,45
Acquisti 2021	€ 18.481,22
Totale	€ 125.348,67

AUTOV MOTOV E SIMILI

Saldo all'01/01/2021	€ 10.785,55
Totale	€ 10.785,55

TOATALE ALTRI BENI MATER € 223.643,68

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	65.339	(59.226)	6.113
Totale rimanenze	65.339	(59.226)	6.113

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	3.204.804	(687.144)	2.517.661	2.517.661	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.130	37.949	223.079	223.079	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.431	(37.369)	15.062	7.801	7.261
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.442.585	(686.564)	2.756.022	2.748.760	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	2.517.661	2.517.661
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.079	223.079
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.062	15.062
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.756.022	2.756.022

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 FT EMESSE	€ 2.517.660,80
CREDITI VS AZ POLICLINICO	€ 273.064,52
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-€ 273.064,52
	€ 2.517.660,80

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 31.12.2021 e ai costi anticipati per l'attivazione di 50 tirocini formativi previsti dalla DGR 27/2015.

Nel corso del 2021, la società ha accantonato l'importo di euro 273.064,52 in un apposito Fondo svalutazione crediti al fine di tener conto dei rischi connessi alla esigibilità del credito verso il Policlinico per l'attivazione dei 50 tirocini formativi previsti dalla DGR 27/2015, tenuto conto dell'anzianità del credito e del rischio che in fase di verifica delle spese ammissibili le stesse non vengano ritenute eleggibili.

Crediti Tributari

Dettaglio crediti tributari entro i 12 mesi:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L' ESERC TRIBUTARI	
ERARIO C/ IRES	€ 107.952,00
ERARIO C/ IRAP	€ 50.750,00
ERARIO C/ IVA	€ 36.208,86
ERARIO C/ RIT. REDD. CAP.	€ 173,77
ERARIO C/ ADD. COM.	€ 210,58
CRED. IMPOSTA L.160-19 L.178-20	€ 26.052,91
CREDITI PER RITENUTE	€ 1.731,34
TOTALE	€ 223.079,46

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:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L' ESERC. VS ALTRI	
PERSONALE C/ ACCONTI	€ 4.145,67
IMP. SOST. TFR C/INPS	€ 3.654,88
TOTALE	€ 7.800,55

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	1.251.784	2.199.074	3.450.858
Denaro e altri valori in cassa	298	176	474
Totale disponibilità liquide	1.252.082	2.199.250	3.451.332

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	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	3.450.858,34	1.251.783,25
- Banca Popolare di Bari	3.450.858,34	1.251.783,25
Denaro e altri valori in cassa	473,69	298,01
TOTALE	3.451.332,03	1.252.081,26

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	727	(109)	618
Totale ratei e risconti attivi	727	(109)	618

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

Risconti attivi	31/12/2021	31/12/2020
Tasse di circolazione	91,45	182,41
Altri risconti di ammontare non rilevante	6,76	24,76
Assicurazioni diverse	520,26	520,26
Totale	618,47	727,43

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	585.949	-	409.908	409.908		995.857
Totale altre riserve	585.949	-	409.908	409.908		995.857
Utile (perdita) dell'esercizio	409.908	(409.908)	-	-	696.855	696.855
Totale patrimonio netto	1.115.857	(409.908)	409.908	409.908	696.855	1.812.712

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	995.857	Riserva di utili	A,B,C
Totale altre riserve	995.857		
Totale	1.115.857		

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
31.12.19	100.000	0	17.870	339.538	0	248.541	705.949
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 nuovo	0	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	409.908	409.908
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 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

L'utile di esercizio 2020 è stato destinato a Riserva Straordinaria, con delibera dell'assemblea dei soci del 29 giugno 2021

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	200.000	200.000
Totale variazioni	200.000	200.000
Valore di fine esercizio	200.000	200.000

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.555
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.409
Altre variazioni	(3)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	5.406
Valore di fine esercizio	6.961

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	316.505	59.367	375.872	375.872
Debiti verso controllanti	51.350	(24.005)	27.345	27.345
Debiti tributari	422.570	379.783	802.353	802.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	549.907	27.254	577.161	577.161
Altri debiti	2.528.505	219.218	2.747.723	2.747.723
Totale debiti	3.868.837	661.617	4.530.454	4.530.454

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

DEBITI VS FORNITORI ES. ENTRO L'ESERC. SUCC.	
DEBITI VS FORNITORI	€ 255.174,36
FATTURE DA RICEVERE	€ 120.697,99
	€ 375.872,35

DEBITI VS CONTROLLANTE	
FATTURE DA RICEVERE	€ 27.345,00
	€ 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.	239.234,67
ERARIO C/RIT. LAV. AUT.	400,00
ERARIO C/ IMP. SOST. TFR	23.190,87
ERARIO C/ ADD. REG.	644,42
DEBITO VS ERARIO PER IRES/IRAP	538.883,00
	802.352,96

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti per i contributi previdenziali maturati nel mese di dicembre 2021.

DEBITI VS IST. PREV. ASSIST.	

INPS	556.726,00
ANF CONIUGE	2.887,50
INAIL	17.547,53
	577.161,03

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	4.686,83
DEB VS PERSONALE	878.322,29
DIPENDENTI C/ ROL E FERIE	1.636.469,68
DEB. VS AMMINISTR.	23.574,30
TRATT. SINDACALI	5.895,44
CESS. PIGNOR. SU RETR.	195.660,65
DEBITI VS FONDI DI PREV COMPL	3.113,90
	2.747.723,09

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	375.872	375.872
Debiti verso imprese controllanti	27.345	27.345
Debiti tributari	802.353	802.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	577.161	577.161
Altri debiti	2.747.723	2.747.723
Debiti	4.530.454	4.530.454

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	375.872	375.872
Debiti verso controllanti	27.345	27.345
Debiti tributari	802.353	802.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	577.161	577.161
Altri debiti	2.747.723	2.747.723
Totale debiti	4.530.454	4.530.454

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21	69	90
Risconti passivi	39.035	10.668	49.703
Totale ratei e risconti passivi	39.056	10.737	49.793

Si riporta il dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Ratei passivi	31/12/2021	31/12/2020
Ratei passivi tasse automob.		
		90,04
		21,18

Ratei passivi noleggio	0	0
Totale	90,04	21,18
Risconti passivi	31/12/2021	31/12/2020
Credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno L.208/2015	25.729,43	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	23.973,71	8.326,87
Totale	49.703,14	39.035,92

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 21.065.935	€ 18.477.183	€ 2.588.752

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 21.036.185	€ 18.395.331	€ 2.640.854
Variazione rimanenze Prodotti finiti	-	-	-
Incrementi Immob. per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	€ 29.750	€ 81.852	€ -52.102
Totale	€ 21.065.935	€ 18.477.183	€ 2.588.752

A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce A.1 comprende i ricavi di competenza dell'esercizio 2021 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, 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 portierato	6.825.690
Ricavi servizi CUP	359.762

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestaz pul radiol Giovanni XXIII	23.429
Prest pul blocco oper Giovanni XX	54.691
Prest pulizia terapia dolore Giov	11.742
Prest ambul trambusti Giov XXIII	17.866
Prest pulia s.o. blocco M Asclepi	43.380
Prest pulizia Rianim "Brienza"	95.531
Prest pulizia farmacia seminterr	12.474
Prest pulizia Medicina legale	5.436
Prest pulizia Nuova farm Giovanni	10.098
Prest pul nuova rmn Giov XXIII	13.590
Prest pulizia nuova oncol pediater	80.916
Prest att reparto emodial	5.458
Prest progetto intramoenia polic	1.104
Prest extra canone aus	173.014
Prest straord cup alpi	5.654
Ricavi pulizia extra canone	21.754
Ricavi ritiro rot	18.555
Ricavi ritiro campioni biologici	122.939
Aus notturno Osp Giovanni 23	30.155
Ricavi serv inform utenza P. socc	51.432
Serv inform az.le	173.617
Emergenza Covid	19.607
trasp campioni biol emergenza cov	104.154
ausil serv prenotazione	4.312
ausiliario area patrimonio	1.846
Serv sanificaz emergenza covid	288.021
Traslochi e f.u. in emergenza cov	79.196
Servizio sanificazione emerg Covi	32.729
Servizio ritiro R.S.P. emerg covi	12.284
Pulizia extra canone	101.732
Straord serv inform az.le	11.998
Ausilir pronto soccorso Policl	179.711
Attiv flussaggio acqua	70.847
Pulzia extra canone oculistica	10.446
Totale	21.036.185

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	21.036.185
Totale	21.036.185

Costi della produzione

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

	31.12.2021	31.12.2020
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.220.035	882.359

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.

	31.12.2021	31.12.2020
Costi per prestazioni di servizi	354.298	369.267

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):

	31/12/2021	31/12/2020
Noleggio	114.607	156.815
Fitti passivi	12.000	12.300
Spese condominiali	577	702
Totale	127.184	169.817

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 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):

	31/12/2021	31/12/2020

Salari e stipendi	13.838.946	12.446.970
Oneri sociali	2.816.467	3.270.002
Trattamento di fine rapporto	674.071	639.421
Altri costi	147.115	79.163
	17.476.599	16.435.556

Il costo del personale dipendente è complessivamente aumentato rispetto a quello rilevato nel precedente esercizio. L'incremento della voce Salari e stipendi 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. Gli oneri sociali hanno subito un decremento per effetto della misura agevolativa denominata "Decontribuzione Sud"

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):

	31/12/2021	31/12/2020
Ammortamento autoveicoli da trasporto	14.770	10.565
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	8.054	7.691
Ammortamento attrezzature	53.995	32.129
Ammortamento mobili	3.527	3.470
Ammortamento arredamento	160	129
Ammortamento attrezz varia e minuta	45	45
Ammortamento imp di allarme	693	831
	81.243	54.860

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

	31/12/2021
Carburanti e lubrificanti	18.352

Software c acquisti	1.653
Cancelleria	6.297
Spese varie	2.333

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	668
Totale	668

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

IMPOSTE CORRENTI

Al 31 dicembre 2021 tale voce, pari a 538.883 euro, è riconducibile per euro 139.874 al carico di imposte IRAP e per euro 399.009 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	1.235.738	
Onere fiscale teorico (24%)		296.577
Variazioni in aumento		
Costi indeducibili (Autovetture, sopr. passive, amm.non deducibili, accantonamenti a fondo rischi ed oneri, accantonamenti al Fondo svalutazione crediti eccedenti la quota deducibile, etc)	485.009	
Compensi amminis. non pagati	17.000	
Totale variazioni in aumento	502.009	120.482
Variazioni in diminuzione		
Irap deducibile	-19.021	
Superammortamento beni mobili	-6.772	

Ecc.za spese di manutenzione di anni precedenti	-514	
Altre variazioni in diminuzione (, crediti d'imposta)	-34.396	
Totale variazioni in diminuzione	-60.703	-14.569
Imponibile fiscale	1.677.044	
ace	-14.506	-3.481
Reddito imponibile	1.662.538	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		399.009

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)		
Descrizione	Valore	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	1.235.215	
Onere fiscale teorico (4,82%)		59.537
Costi non rilevanti ai fini IRAP	473.065	
Costi del personale	17.476.599	
	17.949.664	865.174
Variazioni in aumento		
Lav.occas., compenso amministratore e relativi contributi	190.794	
Altre variazioni in aumento	9.405	
Totale variazioni in aumento	200.199	9.650
Variazioni in diminuzione		
Costi del personale inclusi in B9	-142.339	
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	-5.765	
Totale variazioni in diminuzione	-148.104	-7.139
Deduzioni ai fini Irap	-16.335.018	-787.348
Base IRAP corrente per l'esercizio	2.901.956	
IRAP dell'esercizio		139.874

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	500
Totale Dipendenti	524

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	125.862	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	2.517.661

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	21.036.185

DEBITI esigibili entro esercizio successivo	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	27.345

B9) Costi del Personale	
	27.345

Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari
--

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 2021	1.016.248,00	Agevolazioni contributiva aree svantaggiate (Decontribuzione Sud) introdotta dal DL 10/08/2020 n.104 success convertito in Legge n.126 del 13 /10/2020
Inail	10-11-2021	2.992,56	Incentivi all'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'art. 4, commi 8-11 della L.92/2012
Agenzia delle Entrate	2021	1.356,29	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 696.855, 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 2021 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.