

# SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MIGLIETTA 5, 73100 LECCE (LE)
Codice Fiscale	04305080758
Numero Rea	LE 280792
P.I.	04305080758
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITÀ LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
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 Sanitaria Locale di Lecce
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	1.766	3.533
Totale immobilizzazioni immateriali	1.766	3.533
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	2.395	3.500
3) attrezzature industriali e commerciali	402.584	211.098
4) altri beni	140.595	71.477
Totale immobilizzazioni materiali	545.574	286.075
Totale immobilizzazioni (B)	547.340	289.608
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	330.852	60.326
Totale rimanenze	330.852	60.326
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	933.837
Totale crediti verso clienti	-	933.837
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.233.837	-
Totale crediti verso controllanti	4.233.837	-
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.347	288.236
Totale crediti tributari	388.347	288.236
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.557	133.688
Totale crediti verso altri	127.557	133.688
Totale crediti	4.749.741	1.355.761
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.482.293	5.561.885
3) danaro e valori in cassa	4.711	2.591
Totale disponibilità liquide	2.487.004	5.564.476
Totale attivo circolante (C)	7.567.597	6.980.563
D) Ratei e risconti	-	1.124
Totale attivo	8.114.937	7.271.295
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	100.000	100.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	20.000	20.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.254.552	678.547
Totale altre riserve	1.254.552	678.547
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
	218.910	1.576.006
Totale patrimonio netto	1.593.462	2.374.553
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		

4) altri	950.000	250.000
Totale fondi per rischi ed oneri	950.000	250.000
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.601	174.885
Totale debiti verso fornitori	374.601	174.885
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.000	450.000
Totale debiti verso controllanti	1.450.000	450.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.080	1.137.722
Totale debiti tributari	666.080	1.137.722
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.161.309	1.058.881
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.161.309	1.058.881
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.919.485	1.825.254
Totale altri debiti	1.919.485	1.825.254
Totale debiti	5.571.475	4.646.742
Totale passivo	8.114.937	7.271.295

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.006.039	27.706.039
5) altri ricavi e proventi		
altri	189.380	121.862
Totale altri ricavi e proventi	189.380	121.862
Totale valore della produzione	31.195.419	27.827.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.024.920	531.680
7) per servizi	1.168.285	1.004.719
8) per godimento di beni di terzi	95.805	94.292
9) per il personale		
a) salari e stipendi	20.808.173	17.112.285
b) oneri sociali	6.352.794	5.256.926
c) trattamento di fine rapporto	1.289.136	1.207.137
e) altri costi	-	92.508
Totale costi per il personale	28.450.103	23.668.856
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.767	1.767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.536	52.660
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.303	54.427
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(270.526)	(6.384)
14) oneri diversi di gestione	37.268	20.556
Totale costi della produzione	30.598.158	25.368.146
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	597.261	2.459.755
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24.408	36.751
Totale proventi diversi dai precedenti	24.408	36.751
Totale altri proventi finanziari	24.408	36.751
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.019	31.620
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.019	31.620
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.611)	5.131
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	587.650	2.464.886
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	368.740	888.880
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	368.740	888.880
21) Utile (perdita) dell'esercizio	218.910	1.576.006

## 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	218.910	1.576.006
Imposte sul reddito	368.740	888.880
Interessi passivi/(attivi)	9.611	(5.131)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	597.261	2.459.755
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.289.136	1.207.137
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.303	54.427
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.381.439	1.261.564
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(270.526)	(6.384)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.300.000)	80.924
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	199.716	(10.248)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.124	(1.124)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	102.678	118.933
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.267.007)	181.561
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.611)	5.131
(Imposte sul reddito pagate)	(840.382)	(228.698)
(Utilizzo dei fondi)	(589.136)	(1.122.537)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.439.129)	2.556.776
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(350.035)	(146.990)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(5.300)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(350.035)	(152.290)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(3.077.472)</b>	<b>2.404.486</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.842.293	3.159.990
Danaro e valori in cassa	4.711	2.318
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.487.004</b>	<b>3.159.990</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.482.293	5.561.885
Danaro e valori in cassa	4.711	2.591
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>2.487.004</b>	<b>5.564.476</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio dell'esercizio 2020 è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 C.C. e dal rendiconto finanziario. Nella redazione del bilancio si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2020 non sono stati modificati rispetto a quelli impiegati per l'esercizio precedente, con particolare riguardo alle valutazioni delle poste attive e passive e in continuità con i principi adottati nel bilancio del periodo chiuso al 31 dicembre 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai sensi dell'art. 2086 del c.c. la Società è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

### **Struttura Operativa**

La struttura operativa aziendale al 31/12/2020 è formata da n. 1049 unità, di cui n. 1032 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n. 17 con contratto di lavoro part-time. Inoltre n. 937 contratti sono a tempo indeterminato, mentre n.112 contratti sono a tempo determinato.

Il personale è inquadrato nel modo seguente:

LIVELLO	N. DIPENDENTI
E1	4
E	1
DS	11
C4	2
C1	156
B3	29
B	1
A2	617
A1	29
A	199, di cui 112 a tempo determinato
<b>TOTALE</b>	<b>1.049</b>

Nell'anno 2020 al personale aziendale sono stati riconosciuti straordinari e prestazioni aggiuntive come segue :

- Totale ore straordinari pagate a pulitori: 7.228,41
- Totale ore straordinari pagate a informatici: 2.822,44
- Totale ore prestazioni aggiuntive pagate a pulitori: 8.536,95.

Sempre nel corso del 2020 l'Ente controllante ha richiesto e autorizzato prestazioni aggiuntive, rispetto a quelle già previste nei disciplinari di servizio, per complessive n. 9.459,81 ore; di queste tuttavia non sono state impegnate né retribuite 541,86 ore, ciò che ha costituito ulteriore risparmio per ASL LECCE, mentre 381 ore sono state impegnate facendo ricorso al lavoro ordinario.

## **Criteri di valutazione applicati**

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt.2423, comma 4 e 2423 bis del C.C.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art.2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico – tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D. M. 30.12.1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni, in ragione del loro minore utilizzo.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

### **RIMANENZE**

La valutazione delle rimanenze finali di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, è stata effettuata a costo specifico.

### **CREDITI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione né alla costituzione di alcun fondo per rischi su crediti, in quanto l'attività svolta dalla Società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE, il quale ha da sempre onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

### **DEBITI**

Sono rilevati al valore nominale.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al valore nominale.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari".

### **COSTI E RICAVI**

I costi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.036	5.300	8.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.036	1.767	4.803
Valore di bilancio	-	3.533	3.533
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.767	1.767
Totale variazioni	-	(1.767)	(1.767)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.036	5.300	8.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.036	3.534	6.570
Valore di bilancio	-	1.766	1.766

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.369	400.824	113.637	521.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.869	189.726	42.160	235.755
Valore di bilancio	3.500	211.098	71.477	286.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	1.105	60.750	28.680	90.535
Altre variazioni	-	252.236	97.798	350.034
Totale variazioni	(1.105)	191.486	69.118	259.499
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.369	653.060	211.435	871.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.974	250.476	70.840	326.290
Valore di bilancio	2.395	402.584	140.595	545.574

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	60.326	270.526	330.852

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	60.326	270.526	330.852

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	933.837	(933.837)	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	4.233.837	4.233.837	4.233.837
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	288.236	100.111	388.347	388.347
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	133.688	(6.131)	127.557	127.557
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.355.761	3.393.980	4.749.741	4.749.741

### Crediti v/controllanti

	Importo
Credito v/ASL	4.233.837
<b>Totale</b>	<b>4.233.837</b>

Il credito v/ ASL LE, quale unica committente, è stato interamente riscosso in data 12/01/2021.

I crediti tributari sono così distinti:

Erario c/IVA	213.840
Bonus famiglie	127.972
Crediti per IRPEF	23.247
Inail c/ competenza	6.173
Credito IRAP	17.115
<b>Totale</b>	<b>388.347</b>

Il credito IVA scaturisce dalla contabilizzazione delle fatture emesse alla Società da professionisti.

I crediti v/ altri sono così distinti:

Dipendenti c/ anticipi	529
Crediti v/ Regione Puglia att. form.	114.018
Crediti v/ Ritenute sindacali	7.917
Crediti per cessione 1/5 stipendio	5.093
<b>Totale</b>	<b>127.557</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.561.885	(3.079.592)	2.482.293
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.591	2.120	4.711
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.564.476	(3.077.472)	2.487.004

Il conto "depositi bancari" è movimentato:

- dal c.c. n.5700.71, acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lecce per un importo pari a € 936.802;
- da carte di credito per un importo pari a € 2.070;
- dal conto vincolato nominativo n. 003707033, acceso presso la BCC, filiale di Leverano per un importo pari a € 1.543.421.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.124	(1.124)

<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.124	(1.124)
---------------------------------------	-------	---------

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Saldo 31/12 /2019	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12 /2020
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo quote				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	20.000			20.000
Riserve statutarie				
Altre riserve:				
Riserva straordinaria	678.547		576.005	1.254.552
Totale Altre riserve	678.547		576.005	1.254.552
Utili (perdite) portati a nuovo	1.576.006	1.357.096		218.910
Utile (perdita) d'esercizio				
<b>Totale</b>	<b>2.374.553</b>	<b>1.357.096</b>	<b>576.005</b>	<b>1.593.462</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
<b>Capitale</b>	100.000
<b>Riserva legale</b>	20.000
<b>Altre riserve</b>	
Riserva straordinaria	1.254.552
<b>Totale altre riserve</b>	1.254.552
<b>Totale</b>	1.374.552

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	250.000	250.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Altre variazioni</b>	700.000	700.000
<b>Totale variazioni</b>	700.000	700.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	950.000	950.000

Sulla base delle informazioni fornite dal legale che cura i contenziosi tuttora pendenti in materia di lavoro in cui è parte la Società, si è ritenuto opportuno, a fini prudenziali, confermare lo stanziamento del preesistente Fondo per contenziosi in essere, pari a €. 250.000, importo questo ritenuto idoneo a coprire ogni futura eventuale passività relativa allo specifico rischio correlato ai contenziosi “di lavoro” oggi conosciuti.

Nell’anno 2020 si è inoltre proceduto ad un ulteriore accantonamento di €. 700.000, ritenuto congruo, sulla base delle informazioni ad oggi disponibili nonché delle indicazioni fornite dai legali che assistono la Società, a fronteggiare i rischi conseguenti ad un accertamento notificato dall’ Inail di Lecce nel corso del 2020, con il quale lo stesso ente ha contestato, modificandoli, i codici di rischio applicati dalla società, in ragione della diversa ed effettiva attività ritenuta svolta da un consistente numero di dipendenti. Al momento la vicenda, per la quale vi è contestazione di €. 1.846.564,91 comprese sanzioni, è ancora in fase di riesame da parte dello stesso Ente accertatore, appositamente sollecitato a riconsiderare le proprie determinazioni da parte dei legali della società, soprattutto per ciò che attiene all’addebito di sanzioni. Gli stessi legali della Società hanno tuttavia già anticipato la probabile necessità di attivare apposito contenzioso dinanzi all’Autorità Giudiziaria competente, considerando come improbabile l’ipotesi di una definizione della vicenda già in fase amministrativa. Al riguardo va altresì tenuta presente la sussistenza di una responsabilità solidale per legge (art 29 c.2 D.lgs n. 276/2003 e art 35 L. n. 248 /2006) dell’Ente committente (ASL Lecce) relativamente ai soli maggiori premi assicurativi ed interessi richiesti con il verbale di accertamento, circostanza questa per la quale Inail ha già formalizzato apposita richiesta di pagamento di €. 1.117.770,03 anche nei confronti di ASL LECCE.

Sulla base di tutto quanto precede, nel rispetto del principio della prudenza cui deve informarsi l’attività dell’organo amministrativo, nonché della valutazione in una ottica di “probabilità” dell’esito dell’intera vicenda, si è ritenuto di procedere ad un accantonamento per la quota ritenuta, allo stato degli atti, congrua a fronteggiare il rischio in esame; di tale accantonamento, in ossequio alla normativa fiscale vigente (artt. 107 e 109 TUIR), si è proceduto ad integrale *variazione in aumento* in sede di determinazione del fondo imposte dell’esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.289.136
Utilizzo nell'esercizio	1.289.136

Il TFR non è trattenuto nella Società ma è versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari.

## 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	174.885	199.716	374.601	374.601
Debiti verso controllanti	450.000	1.000.000	1.450.000	1.450.000
Debiti tributari	1.137.722	(471.642)	666.080	666.080
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.058.881	102.428	1.161.309	1.161.309
Altri debiti	1.825.254	94.231	1.919.485	1.919.485
<b>Totale debiti</b>	<b>4.646.742</b>	<b>924.733</b>	<b>5.571.475</b>	<b>5.571.475</b>

### Debiti tributari

	Importo
Erario c/rit. IRPEF dipendenti	621.941
Erario c/rit. IRPEF lav. Autonomi	21.049

Rit. fisc. su TFR	6.191
Eraio c/ritenute 1004	2.903
Ritenute per addizionale comunale	234
Ritenute per addizionale regionale	580
Debiti v/Erario per imposta sost.	10.849
Debito per IRES	2.333
<b>Totale</b>	<b>666.080</b>

Le ritenute nei confronti dei lavoratori dipendenti, le ritenute per addizionali comunali e regionali, sulle collaborazioni e sul TFR risultano tutte tempestivamente versate entro il 16 gennaio 2021. Il debito per imposta sostitutiva risulta tempestivamente versato in data 16 febbraio 2021.

#### Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INAIL	96.859
Debiti v/Inps	1.061.557
Rit. Prev. art.2 L.335/95	2.893
<b>Totale</b>	<b>1.161.309</b>

I debiti v/istituti previdenziali risultano integralmente e tempestivamente versati entro le date previste del 16 gennaio e del 16 febbraio 2021.

#### Debiti v/controllanti

	Importo
Debito v/ASL	1.450.000
<b>Totale</b>	<b>1.450.000</b>

Il debito verso ASL Lecce riguarda gli utili 2018 e 2019 di cui, in sede approvazione dei relativi bilanci, era stata deliberata la parziale distribuzione in favore dell'unico socio, per importi attualmente ammontanti ad € 1.450.000,00 e a tutt'oggi non ancora erogati.

#### Altri Debiti

	Importo
Debiti per salari, stipendi e ferie	99.876
Personale c/ retribuzioni	1.373.651
Creditori diversi	2.143
Amministratori c/ competenze	5.171
Debiti per rateo premio pers. dip.	256.107
Fondo complementare TFR	13.051
Ritenute sindacali	41.446
Cessione 1/5 stipendio	128.040
<b>Totale</b>	<b>1.919.485</b>

La voce "Altri debiti" comprende, tra l'altro, i debiti verso il personale dipendente, pari ad Euro 1.147.040. La somma è stata versata in data 12 gennaio 2021.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizio pulizie	19.632.158
Ausiliario c/o reparti	2.066.863
Ausiliario altre funzioni	1.476.331
Conduz. funz. gest. serv. inf.	585.535
Supporto tecnico e affiancamen	4.264.087
Igiene ambientale	1.181.065
Rimborso spese Covid-19	1.800.000
<b>Totale</b>	<b>31.006.039</b>

I ricavi afferiscono unicamente ai corrispettivi dei servizi erogati in via esclusiva in favore dell'unico socio ASL LECCE.

#### **Altri ricavi e proventi**

	Importo
Abbuoni attivi	7
Sopravvenienze attive	179.545
Altri ricavi imponibili	445
Credito d'imposta Sanificazione	9.383
<b>Totale</b>	<b>189.380</b>

Con riferimento alla sopravvenienza attiva di €. 179.545 si evidenzia che la stessa è relativa al saldo IRAP 2019, doverosamente rilevato per l'intero ammontare nel bilancio al 31/12/2019, il cui obbligo di versamento è però venuto meno nel corso dell'esercizio 2020, a seguito della legislazione emergenziale correlata alla pandemia da Covid-19 (Legge n.77 /2020), ciò che ha determinato il conseguimento di una sopravvenienza attiva (non imponibile, in quanto relativa ad un costo non deducibile), pari appunto alla differenza tra l'IRAP corrente del periodo di imposta 2019 e l'importo della somma degli acconti versati.

Il credito d'imposta sanificazione è relativo alla parte ammessa a beneficiare del sostegno finanziario previsto in sede di decretazione emergenziale connessa alla epidemia virale da Covid-19, conseguente ai ben maggiori oneri sostenuti dalla Società per l'acquisto di rilevanti quantitativi di DPI da destinare al proprio personale esposto al rischio di contagio da Covid-19.

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Mat. prime, suss. e merci	531.680	493.240	1.024.920
Servizi	1.004.719	163.566	1.168.285
Godimento beni di terzi	94.292	1.513	95.805
Costi per il personale	23.668.856	4.781.247	28.450.103
Ammortamenti e svalutazione	54.427	37.876	92.303
Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	-6.384	-264.142	-270.526
Oneri diversi di gestione	20.556	16.712	37.268
<b>Totale</b>	<b>25.368.146</b>	<b>5.230.012</b>	<b>30.598.158</b>

#### **Conto Economico - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Acquisti di produzione	530.882	488.133	1.019.015
Materie prime	0	0	0

Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	798	5.107	5.905
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>531.680</b>	<b>493.240</b>	<b>1.024.920</b>

Si riferiscono agli acquisti di prodotti (detersivi, panni, sacchi, dischi abrasivi, detersivi, guanti monouso, bobine, tergivetro, scope, pistole per flaconi) utilizzati per la erogazione dei servizi costituenti oggetto delle attività aziendali. Nell'esercizio 2020 tali oneri hanno conosciuto un cospicuo incremento direttamente correlato all'acquisto di DPI e di prodotti di sanificazione/pulizia, più intensamente divenuti necessari a causa della pandemia tuttora in corso.

#### Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Abbonamenti	211	1.046	1.257
Aggiornamento DVR	0	6.875	6.875
Assicurazioni autocarri	6.498	-1.439	5.059
Assicurazioni diverse	13.044	-787	12.257
Assistenza full service	29.400	-19.600	9.800
Assistenza software	400	-400	0
Canoni di assistenza	0	11.316	11.316
Carburanti	19.871	4.370	24.241
Cassa e previdenza	0	328	328
Cassa e previdenza agronomi	388	-316	72
Cassa e previdenza avvocati	13.436	-420	13.016
Cassa e previdenza ingegneri	0	4.243	4.243
Cassa Prev. Dottori Commercialisti	426	-1	425
Compensi a terzi per servizi	93.633	3.498	97.131
Compenso amministratore	121.158	-12.670	108.488
Compenso Sindaco Unico	9.296	0	9.296
Consulenza contabile e fiscale	32.400	-1.620	30.780
Consulenza da convenzioni	0	167.808	167.808
Consulenza del lavoro	60.000	6.675	66.675
Consulenze	26.800	-26.800	0
Consulenze da altre convenzioni	25.938	-25.938	0
Consulenze serv. protez. e prevenz.	37.850	-3.650	34.200
Contributo ENPAM	2.507	3.826	6.333
Corsi di formazione	21.259	7.644	28.903
Dotazione del personale	87.850	-37.343	50.507
ENPAP	78	-78	0
Libri	135	2.427	2.562
Manutenzione e riparazione autocarri	500	-500	0
Manutenzione e riparazione autocarri di terzi	2.728	-2.168	560
Manutenzione e riparazione automezzi	0	2.615	2.615
Manutenzione e riparazione imp. e macchine	0	7	7
Manutenzione varie	324	1.815	2.139
Medicina del lavoro ed esami clinici	48.707	2.833	51.540
Oneri INPS amministratore	22.878	266	23.144
Quote associative	50	0	50
Rimborso spese a professionisti	933	6.241	7.174
Rimborso spese soci ammin. soc. capitali	0	290	290

Rinnovo legalmail	104	8	112
Servizi internet	139	399	538
Servizi vari deducibili	0	1.273	1.273
Servizio di falconeria	0	47.491	47.491
Smaltimento rifiuti	17.377	-2.746	14.631
Spese bancarie	1.126	-157	969
Spese di pubblicità	661	5.679	6.340
Spese di rappresentanza	0	5.695	5.695
Spese di trasferta	164	1.162	1.326
Spese legali e notarili	249.712	-59.862	189.850
Spese per sicurezza	6.956	3.334	10.290
Spese postali	456	25	481
Spese telefoniche	4.610	1.935	6.545
Spese trasferta Sindaco	1.355	-1.355	0
Spese varie	1.305	-945	360
Stampati e materiale pubblicitario	1.432	2.025	3.457
Visite mediche al personale	40.624	59.212	99.836
<b>Totale</b>	<b>1.004.719</b>	<b>163.566</b>	<b>1.168.285</b>

#### Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Canoni noleggio automezzi	26.161	2.143	28.304
Canoni noleggio	68.131	-630	67.501
<b>Totale</b>	<b>94.292</b>	<b>1.513</b>	<b>95.805</b>

Si segnala che la Società non ha sostenuto nell'esercizio 2020 costi per godimento di immobili (uffici amministrativi e depositi presso i vari presidi) e relative utenze (energia elettrica, guardiania, ecc), in quanto ha utilizzato locali messi gratuitamente a sua disposizione dall'Ente controllante.

I canoni di noleggio automezzi sono relativi all'acquisizione con la formula "a lungo termine" della disponibilità di n. 6 automezzi Fiat Panda 0.9 Twinair natural power, n.2 Fiat Doblò Cargo 1.3 Multijet, 4 Ducato 2.3 Multijet e n. 2 Tipo 1,6 Mjt.

I canoni di noleggio si riferiscono al noleggio di una fotocopiatrice, di un cassone per il conferimento di rifiuti vegetali e di piattaforme aeree carrate a freddo.

#### Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Salari e stipendi	17.112.285	3.695.888	20.808.173
Oneri sociali	5.256.926	1.095.868	6.352.794
Trattamento fine rapporto	1.207.137	81.999	1.289.136
Trattam. quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	92.508	-92.508	0
<b>Totale</b>	<b>23.668.856</b>	<b>4.781.247</b>	<b>28.450.103</b>

Il costo per personale dipendente è la voce di costo con maggiore incidenza sui ricavi. Ciò è dovuto alla primaria caratteristica strutturale della Società, ovvero quella di essere fortemente *labour intensive*. Tale voce tiene conto dei costi correlati all'incremento di forza lavoro registrato nel corso del 2020, nonché dei ratei di ferie e dei premi maturati nell'anno 2020 e non ancora finanziariamente sostenuti dalla Società.

Nel corso del 2020, precisamente in data 08/10/2020, è intervenuta la firma del nuovo CCNL per lavoratori AIOP, da sempre applicato al personale dipendente della Società; l'art 54 del nuovo CCNL ha previsto l'obbligatoria corresponsione, già nel corso del 2020, di una *una tantum riparatoria* per ritardato rinnovo contrattuale, che la Società ha regolarmente provveduto a corrispondere in data 09/11/2020, con un onere complessivo di €. 882.000,00, integralmente addebitato anche a fini fiscali all'esercizio 2020, in applicazione del principio di competenza e quindi della acquisita certezza e oggettiva determinabilità dell'onere in discorso, raggiunta solo in occasione della definitiva sottoscrizione del nuovo CCNL.

#### Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Software	1.767	0	1.767

<b>Totale</b>	<b>1.767</b>	<b>0</b>	<b>1.767</b>
---------------	--------------	----------	--------------

**Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali**

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Impianti e macchinari	1.106	-1	1.105
Attrezzature industr. e commer	33.636	27.114	60.750
Altri beni materiali	17.918	10.763	28.681
<b>Totale</b>	<b>52.660</b>	<b>37.876</b>	<b>90.536</b>

**Conto Economico - Oneri diversi di gestione**

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Bollo	2.307	-1.824	483
Vidimazione registri	310	0	310
Cancelleria e stampati	6.303	-500	5.803
Arrotondamenti passivi	3.578	-270	3.308
Spese CCIAA	1.355	124	1.479
Spese indeducibili	136	-88	48
Sanzioni e ammende	1.376	241	1.617
Sopravvenienze passive	2.877	16.966	19.843
Spese penali	486	1.824	2.310
Imposta di registro	1.700	200	1.900
Diritti deposito bilancio	128	0	128
Tassa possesso autocarri	0	38	38
<b>Totale</b>	<b>20.556</b>	<b>16.711</b>	<b>37.267</b>

**Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	34.019
<b>Totale</b>	<b>34.019</b>

Nell'importo sopra indicato, la somma di Euro 33.864,00 riguarda le commissioni bancarie corrisposte all'istituto di credito per l'effettuazione dei bonifici relativi al pagamento degli stipendi in favore dei dipendenti e di ogni altro pagamento in favore di consulenti e fornitori; il residuo importo pari a € 155,00 è relativo ad un onere per spese legali, riconosciuto a seguito di apposita diffida relativa ad una operazione di cessione di 1/5 dello stipendio parzialmente e del tutto involontariamente trattenuto al dipendente richiedente.

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Imposte correnti	888.880	-520.140	368.740
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>888.880</b>	<b>-520.140</b>	<b>368.740</b>

Non si è provveduto a calcolare le imposte anticipate sull'accantonamento tassato correlato all'accertamento Inail, in quanto la Società prevede di non conseguire utili nel corso dell'esercizio 2021 né nel successivo.

L'art.1, co.20, della Legge 190/2014, ha introdotto, a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in corso al 31/12/2014, la possibilità di portare in deduzione anche la quota di costo del personale dipendente a tempo indeterminato che residua dalle altre forme di deduzione. In sostanza, l'art.11, co.4-octies, del D.lgs. 446/97, comporta l'integrale depurazione dalla base imponibile IRAP del costo del personale dipendente a tempo indeterminato.

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	29.047.364
---	------------

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	188.452
Costi non rilevanti ai fini IRAP	197.683
Costo del personale a tempo indeterminato	24.487.539
Imponibile IRAP	4.569.056
IRAP	<b>220.229</b>
1° Acconto Figurativo	<b>110.114</b>
<b>IRAP DI COMPETENZA</b>	<b>110.115</b>

Nel bilancio 2020, l'Irap di competenza è solo quella effettivamente dovuta per l'esercizio, cioè al netto dell'eventuale prima rata di acconto non versata per come disposto dal decreto emergenziale c.d. "Rilancio". Per arrivare a questo risultato, la prima rata dell'acconto (non pagata) non è stata registrata in contabilità, essendosi proceduto direttamente a fine anno ad accantonare l'Irap dell'esercizio già al netto di quanto «abbonato» dal decreto Rilancio.

In contabilità non si è perciò registrato alcun importo relativo al primo acconto «figurativo» non pagato, in quanto l'importo dell'Irap di competenza che viene stanziato a fine 2020, nella voce 20 del Conto economico, deve essere già al netto del primo acconto "abbonato".

Determinazione dell'imponibile IRES:

Risultato prima delle imposte	587.650
Variazioni in diminuzione	268.922
Variazione in aumento	758.877
Imponibile	1.077.605
<b>IRES</b>	<b>258.625</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### **Rapporti con la Pubblica Amministrazione/ASL Lecce**

Le somme maturate per competenza nell'anno 2020 dalla Società nei confronti di ASL LE sono risultate pari a complessivi € 31.006.039 e sono tutte esclusivamente riferite a servizi alla stessa erogati; Sanitaservice ASL LE pertanto non ha conseguito da parte della propria controllante alcuna altra somma a diverso titolo. Rispetto ai compensi maturati nel corso del 2020, ASL LE ha corrisposto per cassa nel medesimo esercizio un importo complessivamente pari a € 26.772.202.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	295.780.977	297.430.754
C) Attivo circolante	375.131.418	371.777.665
D) Ratei e risconti attivi	2.078.918	2.168.838
Totale attivo	672.991.313	671.377.257
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.729	659.729
Riserve	335.768.608	345.861.237
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.179.097)	2.284
Totale patrimonio netto	317.249.240	346.523.250
B) Fondi per rischi e oneri	41.828.175	37.106.221
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.622.040	8.559.939
D) Debiti	305.240.625	278.871.985
E) Ratei e risconti passivi	51.233	315.862
Totale passivo	672.991.313	671.377.257

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	1.529.556.466	1.524.277.587
B) Costi della produzione	1.520.140.142	1.495.651.905
C) Proventi e oneri finanziari	884.611	645.756
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(416)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.479.616	29.269.154
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.179.097)	2.284

Si evidenzia che il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, non ravvisandosi alcun dubbio sulla sussistenza della stessa in ragione della particolare tipologia di attività esercitata e della natura dell'Ente unico committente. E' di tutta evidenza infatti che i servizi resi dalla Società in favore di ASL Lecce hanno conosciuto una impennata nel periodo, tuttora vigente, di emergenza sanitaria da Covid-19, e tali certamente resteranno nell'orizzonte temporale dei prossimi 6/12 mesi, periodo questo durante il quale oltre alle già indispensabili attività rese in via ordinaria ad ASL Lecce, si affiancheranno quelle di natura straordinaria correlate e nuovi e maggiori interventi di sanificazione, alta sanificazione e pulizia.

Peraltro, la stessa ASL Lecce ha già deliberato l'affidamento alla propria Sanitaservice di tutta una serie di nuovi e rilevanti esercizi, alcuni dei quali (servizio "118" per le postazioni di Casarano, Gallipoli, Ugento, Otranto e Scorrano) ormai prossimi ad attivazione, circostanze queste che confermano l'insussistenza di alcun dubbio sul going concern aziendale, pur in presenza, al momento, di una prospettiva di conseguimento di risultati di esercizio "a pareggio".

Tali circostanze hanno perciò escluso la necessità di avvalersi della facoltà di deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 e dai successivi provvedimenti normativi di sostegno alle attività economiche e di impresa previsti in favore dei soggetti incisi dagli effetti della pandemia da Covid-19.

Si rileva peraltro incidentalmente che la Società ha adeguatamente fronteggiato l'emergenza sanitaria tuttora in corso, avendo adottato ogni cautela ritenuta valida al fine di limitare/escludere il rischio di contagio per il proprio personale; ad oggi i rischi da COVID-19 sono adeguatamente valutati e presidiati, non lasciando prevedere impatti negativi sulla operatività e sulla continuità aziendale.

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

Si propone all'Assemblea, conformemente al disposto dell'art. 17 del vigente Statuto sociale, di destinare l'utile netto di € 218.910,00 a riserva straordinaria, al fine di ulteriormente capitalizzare l'azienda, evidenziando che non si procede ad alcuna destinazione a riserva legale avendo la stessa già nel corso dei precedenti esercizi raggiunto l'importo del 20% del capitale sociale previsto per legge.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31 dicembre 2020 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lecce, li 30 Marzo 2021

L'amministratore Unico  
Prof. Luigi Sergio