

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GIULIO CESARE 11 70124 BARI (BA)
Codice Fiscale	07196650720
Numero Rea	BA 539460
P.I.	07196650720
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi di ambulanza, delle banche del sangue e altri servizi sanitari nca (86.90.42)
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. Consor. - Policlinico di Bari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	230.532	249.849
4) altri beni	69.405	60.282
Totale immobilizzazioni materiali	299.937	310.132
Totale immobilizzazioni (B)	299.937	310.132
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.103	18.860
Totale rimanenze	13.103	18.860
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	2.243.915	2.856.338
Totale crediti verso controllanti	2.243.915	2.856.338
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	557.618	470.951
Totale crediti tributari	557.618	470.951
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.564	2.870
esigibili oltre l'esercizio successivo	352.970	7.261
Totale crediti verso altri	395.534	10.131
Totale crediti	3.197.287	3.337.640
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.575.438	2.250.283
3) danaro e valori in cassa	428	313
Totale disponibilità liquide	2.575.866	2.250.596
Totale attivo circolante (C)	5.786.256	5.607.096
D) Ratei e risconti	531	6.241
Totale attivo	6.086.724	5.923.469
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	288	1.692.712
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	288	1.692.712
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.200	30.288
Totale patrimonio netto	129.488	1.843.000
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	443.068	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	443.068	200.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.034	12.804
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.852	235.435
Totale debiti verso fornitori	322.852	235.435
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.809.177	27.345
Totale debiti verso controllanti	1.809.177	27.345
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.064	375.036
Totale debiti tributari	235.064	375.036
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.692	445.858
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	459.692	445.858
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.652.598	2.743.030
Totale altri debiti	2.652.598	2.743.030
Totale debiti	5.479.383	3.826.704
E) Ratei e risconti	31.751	40.961
Totale passivo	6.086.724	5.923.469

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.764.034	20.060.393
5) altri ricavi e proventi		
altri	405.432	415.972
Totale altri ricavi e proventi	405.432	415.972
Totale valore della produzione	18.169.466	20.476.365
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.401.808	1.262.026
7) per servizi	368.916	348.845
8) per godimento di beni di terzi	145.580	127.450
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.165.218	14.476.013
b) oneri sociali	2.742.132	3.136.362
c) trattamento di fine rapporto	700.630	761.080
d) trattamento di quiescenza e simili	-	78.233
e) altri costi	40.625	-
Totale costi per il personale	15.648.605	18.451.688
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.318	93.080
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.318	93.080
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.756	(12.747)
13) altri accantonamenti	345.708	-
14) oneri diversi di gestione	59.006	46.990
Totale costi della produzione	18.064.697	20.317.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.769	159.033
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	130	929
Totale proventi diversi dai precedenti	130	929
Totale altri proventi finanziari	130	929
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41	96
Totale interessi e altri oneri finanziari	41	96
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	89	833
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	104.858	159.866
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.658	129.578
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.658	129.578
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.200	30.288

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.200	30.288
Imposte sul reddito	95.658	129.578
Interessi passivi/(attivi)	(89)	(833)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	104.769	159.033
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	345.734	839.313
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.318	93.080
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.624)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	432.428	932.393
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	537.197	1.091.426
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.757	(12.747)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	87.417	(140.437)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.710	(5.623)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.210)	(8.832)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.133.645	(1.144.931)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.223.319	(1.312.570)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.760.516	(221.144)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	89	833
(Imposte sul reddito pagate)	(523.688)	(129.578)
(Utilizzo dei fondi)	(112.437)	(78.233)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(755.237)
Totale altre rettifiche	(636.036)	(962.215)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.124.480	(1.183.359)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(82.249)	(17.377)
Disinvestimenti	5.750	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(76.499)	(17.377)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.722.712)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.722.712)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	325.269	(1.200.736)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.250.283	3.450.858
Danaro e valori in cassa	313	474
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.250.596	3.451.332
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.575.438	2.250.283
Danaro e valori in cassa	428	313
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.575.866	2.250.596

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Al socio unico,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 9.200,00 al netto delle imposte correnti.

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 2023 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 2023 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ove necessario si procede a riadattare le voci dell'esercizio precedente, per garantire la comparabilità di ogni voce con la corrispondente voce dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio;
- in ottemperanza al principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, codice civile.

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

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

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

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

Come già evidenziato per l'esercizio 2022, l'applicazione del presupposto della continuità aziendale deve ritenersi ancora adeguato considerata anche l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro. Va osservato che la società presta la propria attività con affidamenti ultrannuali nel settore dei servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup a supporto delle attività del socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico di Bari.

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.

Disponibilità Liquide

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

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

Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

Ratei e Risconti Attivi e Passivi

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

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

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

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

Patrimonio Netto

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

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

Fondi Rischi ed Oneri

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

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

Debiti

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

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

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

Ricavi e costi

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

Proventi e oneri finanziari

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

Imposte

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Al 31/12/2023 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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
299.937	310.132	(10.195)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	509.121	229.522	738.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.272	169.240	428.512
Valore di bilancio	249.849	60.282	310.132
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	45.096	37.153	82.249
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.000	750	5.750
Ammortamento dell'esercizio	61.288	28.030	89.318
Altre variazioni	1.875	750	2.625
Totale variazioni	(19.317)	9.123	(10.195)
Valore di fine esercizio			
Costo	549.217	265.925	815.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.685	196.520	515.205
Valore di bilancio	230.532	69.405	299.937

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

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

ATTREZZATURA IND E COMMERCIALE

Saldo all'01/01/2023	€ 509.122,07
Acquisti 2023	€ 45.095,15
Decrementi 2023	- € 5.000,00
TOTALE ATTREZZATURE IND E COMM.	€ 549.217,22

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

ARREDAMENTO

Saldo all'01/01/2023	€ 1.069,02
Totale	€ 1.069,02

IMPIANTI DI ALLARME

Saldo all'01/01/2023	€ 2.770,00
Acquisti 2023	€ 576,00
Totali	€ 3.346,00

MOBILI E MACCHINE ORD.UFFICIO

Saldo all'01/01/2023	€ 29.392,13
Totale	€ 29.392,13

MACC. D'UFFICIO ELETTRONICHE

Saldo all'01/01/2023	€ 58.091,98
Totali	€ 58.091,98

AUTOVEICOLI DA TRASPORTO

Saldo all'01/01/2023	€ 125.348,67
Acquisti 2023	€ 36.577,05
Decrementi 2023	- € 750,00
Totale	€ 161.175,72

AUTOVEICOLI MOTOV. E SIMILI

Saldo all'01/01/2023	€ 12.850,97
Totale	€ 12.850,97

TOTALE ALTRI BENI MATERIALI	€ 265.925,82
------------------------------------	---------------------

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.103	18.860	(5.757)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.860	(5.757)	13.103
Totale rimanenze	18.860	(5.757)	13.103

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220	-	220	220	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.856.338	(612.423)	2.243.915	2.243.915	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	470.951	86.667	557.618	557.618	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.131	385.403	395.534	42.564	352.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.337.640	(140.353)	3.197.287	2.844.317	352.970

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220	220
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.243.915	2.243.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	557.618	557.618
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	395.534	395.534
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.197.287	3.197.287

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

CREDITI VS CONTROLLANTE ESIGIBILI ENTRO L'ESERC. SUCC.	
CREDITI VS POLICLINICO PER FATTURE DA EMETTERE	€ 1.563.649,97
CREDITI VS POLICLINICO PER FT EMESSE	€ 680.264,76
TOTALE	€ 2.243.914,73

CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO L' ESERC. SUCC.	
ERARIO C/ IRES	€ 381.316,27
ERARIO C/ IRAP	€ 46.680,00
ERARIO C/ IVA	€ 65.598,58
ERARIO C/ RIT REDD CAP	€ 33,92
CRED IMPOSTA L.160-19 L.178-20	€ 5.163,26
ERARIO C/IMPOSTA SOST.TFR	€ 55.343,40
CREDITI PER RITENUTE	€ 3.482,30
TOTALE	€ 557.617,73

CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO L'ESERC. SUCC.	
IMP.SOSTIT.TFR	€ 2.549,78
INAIL	€ 40.014,36
TOTALE	€ 42.564,14

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI OLTRE L' ESERC. SUCC.	
DEP. CAUZIONALI	€ 7.261,55
CREDITI VS ALTRI	€ 345.708,00
TOTALE	€ 352.969,55

Il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, con nota prot. AOO_005/9263 del 13 dicembre 2023, ha riconosciuto alla nostra società, per il tramite dell'Azienda Universitaria Consorziale Policlinico di Bari la somma di euro 345.708 comprensiva di di oneri e IRAP quale ristoro dei maggiori oneri del personale rivenienti dall'Accordo sindacale 28 maggio 2020 a titolo di saldo Premialità CoViD. Analogo importo è stato iscritto nel Fondo oneri del passivo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.575.866	2.250.596	325.270

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.250.283	325.155	2.575.438
Denaro e altri valori in cassa	313	115	428
Totale disponibilità liquide	2.250.596	325.270	2.575.866

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	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	2.575.438,45	2.250.282,83
-Banca Popolare di Bari	2.544.133,86	2.250.282,83
- Banca Popolare di Bari c/c 1002859	31.304,59	
Denaro e altri valori in cassa	428,43	312,70
TOTALE	2.575.866,88	2.250.595,53

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
531	6.241	(5.710)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.241	(5.710)	531
Totale ratei e risconti attivi	6.241	(5.710)	531

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

Risconti attivi	31/12/2023	31/12/2022
Tasse di circolazione	10,62	133,99
Assicurazioni diverse	520,26	6.106,96
Totale	530,88	6.240,95

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.692.712	(1.692.712)	288		288
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	1.692.712	(1.692.712)	288		288
Utile (perdita) dell'esercizio	30.288	(30.288)	-	9.200	9.200
Totale patrimonio netto	1.843.000	(1.723.000)	288	9.200	129.488

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserva legale	20.000	20.000
Altre Riserve	288	
Utile (perdita) dell'esercizio	9.200	30.288
Totale patrimonio netto	129.488	1.843.000
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

In data 09/05/2023, l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2022 come segue:

- € 288,00 a Riserva Straordinaria
- € 30.000,00 da distribuire ai soci.

In pari data, l'assemblea dei soci ha deliberato di distribuire al socio unico la Riserva straordinaria di € 1.692.712,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale sociale	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-		A,B
Riserva legale	20.000	Riserva di utili	A,B
Riserve statutarie	-		A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	288	Riserva di utili	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	288		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	120.288		

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
443.068	200.000	243.068

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.000	200.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	345.708	345.708
Utilizzo nell'esercizio	102.640	102.640
Totale variazioni	243.068	243.068
Valore di fine esercizio	443.068	443.068

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

Il fondo è stato costituito nel 2021 mediante accantonamento di euro 200.000 per far fronte ad eventuali passività potenziali rivenienti da controversie legali legate ai rapporti di lavoro dipendente. Nel corso del 2023 il fondo al 1/1/2023 è stato utilizzato per € 102.640

Nel 2023, la consistenza del fondo è stata incrementata di € 345.708 pari alla quota regionale del saldo Premialità COVID riveniente dall'Accordo sindacale del 28/05/2020 ed in applicazione delle indicazioni fornite dagli Uffici Regionali al socio unico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.034	12.804	(9.770)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.804
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26
Utilizzo nell'esercizio	9.797
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(9.770)
Valore di fine esercizio	3.034

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

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	235.435	87.417	322.852	322.852
Debiti verso controllanti	27.345	1.781.832	1.809.177	1.809.177
Debiti tributari	375.036	(139.972)	235.064	235.064
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.858	13.834	459.692	459.692
Altri debiti	2.743.030	(90.432)	2.652.598	2.652.598
Totale debiti	3.826.704	1.652.679	5.479.383	5.479.383

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

DEBITI VS. FORNITORI ENTRO L'ESERC. SUCC.	
DEBITI VS FORNITORI	€ 234.870,34
FATTURE DA RICEVERE	€ 87.981,62
Totale	€ 322.851,96

DEBITI VS. CONTROLLANTE ENTRO ES.SUCC.	
FATTURE DA RICEVERE	€ 21.972,00
DEBITI VS SOCIO UNICO PER DIVIDENDI	1.722.712,00
N.C. DA EMETTERE	64.493,16
Totale	1.809.177,16

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.	232.764,62
ERARIO C/ RIT. LAV. AUT.	916,39
ERARIO C/ ADD. REG.	1.134,85
ERARIO C/ ADD.COM.	247,67
Totale	235.063,53

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" accoglie i debiti per i contributi previdenziali maturati nel mese di dicembre 2023.

DEBITI VS IST PREV. ED ASSIST. ENTRO ESER.SUCC.	
DEBITI VS INPS	459.692,57
Totale	459.692,57

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

DEBITI VERSO ALTRI ESIG. ENTRO ES.SUCC.	
DEBITI VS COLLABORATORI	21.240,00
DEBITI VS PERSONALE	830.635,91
DIPEND. C/ ROL E FERIE	1.453.519,60
PERS.C/ACCONTI	12.802,31
DEB VS AMMINISTR.	22.889,48
TRATTENUTE SINDACALI	6.622,80
CESSIONI, PIGNORAM. RETRIBUZ.	301.542,19
DEBITI VS FONDI DI PREV. COMPL.	3.345,46

DEBITI VERSO ALTRI ESIG. ENTRO ES.SUCC.	
Totale	2.652.597,75

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	322.852	322.852
Debiti verso imprese controllanti	1.809.177	1.809.177
Debiti tributari	235.064	235.064
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	459.692	459.692
Altri debiti	2.652.598	2.652.598
Debiti	5.479.383	5.479.383

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	322.852	322.852
Debiti verso controllanti	1.809.177	1.809.177
Debiti tributari	235.064	235.064
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	459.692	459.692
Altri debiti	2.652.598	2.652.598
Totale debiti	5.479.383	5.479.383

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31.751	40.961	(9.210)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	40.961	(9.210)	31.751
Totale ratei e risconti passivi	40.961	(9.210)	31.751

Al 31/12/2023 non vi sono ratei passivi. Si riporta il dettaglio dei soli risconti passivi:

Risconti passivi	31/12/2023	31/12/2022
Credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno L.208/2015	€ 15.769,67	€ 20.749,55
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	€ 15.980,90	€ 20.211,34
Totale	€ 31.750,57	€ 40.960,89

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.169.466	20.476.365	(2.306.899)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.764.034	20.060.393	(2.296.359)
Altri ricavi e proventi	405.432	415.972	(10.540)
Totale	18.169.466	20.476.365	(2.306.899)

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

CATEGORIE DI ATTIVITA'	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
PREST. PULIZIA CANONE MENSILE	€ 7.170.000,00
PREST. AUSIL E PORTIERATO	€ 6.825.690,10
PREST.SERV.CUP	€ 1.661.769,20
PREST.PULIZIA E RADIOL. GIOVANNI XXIII	€ 23.429,16
PREST.PUL.BLOCCO OPERAT. GIOVANNI XXIII	€ 54.691,20
PREST.PULIZIA TERAPIA DOL. GIOVANNI XXIII	€ 11.741,76
PREST.PULIZIA E RIANIM. GIOVANNI XIII	€ 17.014,68
PREST.PULIZIA AMB.TRAMBUSTI GIOVANNI XIII	€ 17.865,60
PREST.PUL.SO BLOCCO M. ASCLEPIOS	€ 43.380,00
PREST.PULIZIA RIAN.BRIENZA	€ 95.530,56
PREST.PUL FARMACIA SEMINT.	€ 12.474,00
PREST.PUL.MEDICINA LEGALE	€ 5.435,88
PREST.PULIZIA NUOVA FARM GIOVANNI XIII	€ 10.098,00
PREST.PULIZIA NUOVA RMN GIOVANNI XXIII	€ 13.590,00
PREST.PULIZIA NUOVA ONCOLOGIA PEDIATRICA	€ 80.916,12
PREST.ATT. REP. EMODIAL.	€ 3.020,78
PREST.EXTRA CANONE AUS.	€ 333.051,24
PULIZIA STRAORD.CUP/ALPI	€ 12.418,17
PULIZIA EXTRA CANONE	€ 1.216.502,29
SERV.INFORM AZ.LE	€ 155.415,12
TOTALE	€ 17.764.033,86

A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce A.1 comprende i ricavi di competenza dell'esercizio 2023 realizzati dalla società nell'ambito della propria attività consistente nell'erogazione dei servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup a supporto delle attività del socio unico Azienda Universitaria Ospedaliera Policlinico di Bari.

La riduzione del valore della produzione è strettamente correlata alla riduzione delle prestazioni erogate in favore del socio unico in conseguenza della cessazione dell'emergenza sanitaria da COVID19.

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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.764.034
Totale	17.764.034

Costi della produzione

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

	31.12.2023	31.12.2022
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.401.808	1.262.026

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.

	31.12.2023	31.12.2022
Costi per prestazioni di servizi	368.916	348.845

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):

COSTI DI GODIMENTO DI BENI TERZI	
Fitti passivi	12.552
Noleggio	132.302
Spese condominiali	726
Totale	145.580

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

Costi per il personale

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

SPESE PER IL PERSONALE	
Salari e stipendi	12.165.218
Oneri sociali	2.742.132
Trattamento di fine rapporto	700.630
Altri costi	40.625
Totale	15.648.605

Il costo del personale dipendente è sensibilmente diminuito per effetto del decremento delle unità impiegate nel 2023.

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):

AMMORTAMENTI	31/12/2023	31/12/2022
Ammort. Macc App. Attr.	61.244	64.742
Ammort. Arredamento	160	160
Ammort. Imp. di allarme	86	0
Ammort. Autovetture	3.213	1.606
Ammort. Varia e Minuta	45	45
Ammort. Macc. Uff. Elettr.	6.224	8076
Ammort. Aut. da trasporto	15.425	14.949
Ammort. Macc ord. D'uff.	2.921	3502
Totale	89.318	93.080

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

	31/12/2023
Carburanti e lubrificanti	21.517
Software c acquisti	8.796
Cancelleria	1.738
Spese varie	1.497

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	130
Totale	130

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	41
Totale	41

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

Al 31/12/2023 tale voce pari a € 95.658 è riconducibile alle imposte Ires per € 12.760 e Irap per € 82.898. Non sono state iscritte imposte anticipate, in quanto non sussiste la ragionevole certezza del conseguimento in esercizi futuri di imponibili fiscali.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico		
Descrizione	Valore	IRES
Risultato prima delle imposte	104.858	
Onere fiscale teorico (24%)		25.166
Variazioni in aumento		
Costi indeducibili (Autovetture, sopr. passive, amm.non deducibili, etc)	373.102	
Totale variazioni in aumento	373.102	89.544
Variazioni in diminuzione		
Irap deducibile	-68.665	
Superammortamento	-3.510	
Ecc.za spese di manutenzione di anni precedenti	-283	
Altre variazioni in diminuzione (Utilizzo Fondi rischi ed oneri, crediti d'imposta)	-139.668	
Totale variazioni in diminuzione	-212.126	-50.910
Imponibile fiscale	265.834	
Perdite esercizi precedenti	-212.667	-51.040
Reddito imponibile	53.167	12.760
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		
Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico		
Descrizione	Valore	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	16.099.082	
Onere fiscale teorico (4,82%)		775.976
Variazioni in aumento		
Lav.occas., compenso amministratore e relativi contributi	160.776	
Altre variazioni in aumento	21.022	
Totale variazioni in aumento	181.798	8.762
Variazioni in diminuzione		
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	-43.777	
Totale variazioni in diminuzione	-43.777	-2.110
Deduzioni ai fini Irap	-14.517.218	-699.730
Base IRAP corrente per l'esercizio	1.719.885	82.898

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	61	34	27
Operai	439	526	(87)
Totale	500	560	(60)

	Numero medio
Impiegati	61
Operai	439
Totale Dipendenti	500

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

	Amministratori	Sindaci	
Compensi	90.000	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 l'esercizio successivo	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	€ 2.243.915

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari- Fatture da ricevere	€ 21.972
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari- Dividendi anno 2022	€ 1.722.712
N. C. da emettere	€ 64.493

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Azienda Consorziale Universitaria Policlinico di Bari	€ 17.764.034

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 2023	1.066.537	Agevolazioni contributiva aree svantaggiate (Decontribuzione Sud) introdotta dal DL 10/08/2020 n.104 success convertito in Legge n.126 del 13/10/2020
Agenzia delle Entrate	Anno 2023	6.812	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 9.200, si propone di accantonarlo interamente in favore della "Riserva Straordinaria" .

Nota integrativa, parte finale

L'evoluzione della gestione si prevede che avvenga nel segno di una sostanziale continuità.

Ormai possono ritenersi superate le esigenze straordinarie emerse durante la gestione dell'emergenza COVID, presso la struttura sanitaria Policlinico di Bari. 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.

Di strategica rilevanza saranno le indicazioni che la società riceverà dal socio per far fronte ad un naturale ricambio di personale legato ai numerosi pensionamenti registrati che al momento non sono stati accompagnati da nuove assunzioni. Sono in corso di definizione gli accordi quadro per le attività del 2024, che devono necessariamente tener conto degli incrementi dei costi dovuti all'aumento dell'inflazione ed ai rinnovi contrattuali.

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.