

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL
Società unipersonaleSocietà soggetta a direzione e coordinamento di
AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARISede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014****Premessa**

Al Socio unico,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 153.905 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 8.898 .

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività, nei limiti stabiliti dall'art. 13 della L. 4/8/2006 n. 248, in esclusiva di servizi di ausiliario, portierato e pulizie a supporto dei servizi resi dal socio unico **Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari** in ottemperanza alla delibera di affidamento del Direttore Generale n. 903 del 6/7/2011 e n.1298 del 9 novembre 2012.

La Vostra Società, sottoposta a regime di "controllo analogo" da parte dell'**Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari**, che ne detiene il 100% del capitale sociale e che esercita anche l'attività di direzione e di coordinamento.

Attività di direzione e coordinamento - articolo 2497 bis, comma 4 e 5 del C.C.

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'articolo 2497 bis, comma 4°, del Codice Civile, con specifico riferimento ai risultati dell'ultimo bilancio approvato – esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 – dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari – sede legale in Bari alla Piazza Giulio Cesare n. 11 – che, come detto in precedenza, controlla integralmente la Sanitaservice Azienda Policlinico di Bari Srl e sulla stessa esercita attività di direzione e coordinamento.

Per completezza di informazione, si segnala che la Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari non redige il bilancio consolidato.

Vi rinviamo all'apposita sezione della presente nota integrativa per tutto ciò che riguarda i rapporti economici patrimoniali e finanziari intercorsi con le altre società rientranti nel concetto di "gruppo" con riferimento all'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari e per tutte le altre ulteriori informazioni attinenti al bilancio d'esercizio.

L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2013	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	273.014.328	258.419.912
C) Attivo circolante	166.184.695	295.122.137
D) Ratei e risconti	148.296	60.000
Totale Attivo	439.347.319	553.602.049
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	1.154.941	1.154.941
Riserve	224.231.954	149.077.605
Utile (perdite) dell'esercizio	37.984	(199.949)
B) Fondi per rischi e oneri	25.538.743	18.242.543
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.		
D) Debiti	188.383.697	385.326.909
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	439.347.319	553.602.049
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	473.013.617	470.862.933
B) Costi della produzione	(474.405.190)	(465.400.317)
C) Proventi e oneri finanziari	(2.935.034)	(2.995.458)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	17.765.506	11.530.022
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.400.915	14.197.129
Utile (perdita) dell'esercizio	37.984	(199.949)

Rapporti con imprese controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il socio unico (valori espressi in Euro):

Società	Debiti finanziari	Altri debiti	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Ricavi da prestazioni	Altri costi
Azienda						
Osp. Universitaria						
Cons. Policlinico di Bari		1.114		1.093.266	13.616.594	19.845
		1.114		1.093.266	13.616.594	19.845

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati alle condizioni previste da apposita convenzione e delibera.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Automezzi: 20%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- attrezzature : 15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

I materiali di consumo per l'attività di pulizie sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite derivano dalle differenze temporanee tra il valore attribuito a quella attività o a quella passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali.

La loro contabilizzazione avviene nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

In particolare, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le passività per imposte differite vengono contabilizzate qualora sia probabile che il debito insorga.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi e iscrizione costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, al netto di eventuali sconti.

I costi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Dati sull'occupazione

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

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dipendenti	489	495	-6
	489	495	-6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità privata.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	1.463		3.072	(1.609)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	720	1.087	577	1.230
Ricerca, sviluppo e pubblicità				
Diritti brevetti industriali	2.352		2.119	233
Concessioni, licenze, marchi				
Avviamento				

Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre				
Arrotondamento				
	3.072	1.087	2.696	1.463

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che sulle seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
82.146	87.019	(4.873)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Attrezzature commerciali	60.303
(Fondi di ammortamento)	12.278
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	1.202
(Fondi di ammortamento)	72
Macchine d'ufficio elettromeccaniche	7.178
(Fondi di ammortamento)	1.709
Autocarri	39.318
(Fondi di ammortamento)	11.795

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	di cui terreni

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	51.705
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.878)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	47.827
Acquisizione dell'esercizio	8.598
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.401)
Saldo al 31/12/2014	48.024

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	43.679
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.487)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	39.192
Acquisizione dell'esercizio	4.020
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.090)
Saldo al 31/12/2014	34.122

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le seguenti immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che sulle precedenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
Arrotondamento				

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.103	22.129	(9.026)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	1.420.020		2.552.577	(1.132.557)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti			
Verso imprese controllate			
Verso imprese collegate			
Verso controllanti	1.093.266		1.093.266
Per crediti tributari	295.511		295.511
Per imposte anticipate	25.494		25.494
Verso altri	5.749		5.749
	1.420.020		1.420.020

I crediti v/controllante afferiscono ai crediti commerciali nei confronti dell'Az. Osp. Univ. Policlinico di Bari comprensivi di fatture da emettere e al netto delle note di credito di competenza.

I crediti tributari al 31/12/2014 sono così costituiti:

CREDITO DL 66/2014 BONUS	38.516
ERARIO C/RIT. CO.CO.CO.	654
Credito IRES	68.220
Credito IRAP	188.120

Le imposte anticipate per Euro 25.494 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 92.706. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono così costituiti:

Depositi cauzionali in denaro	5.250
Crediti diversi	499

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				1.093.266	5.749	1.099.015
Totale				1.093.266	5.749	1.099.015

III. Attività finanziarie

	Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
Descrizione		31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
In imprese controllate					
In imprese collegate					
In imprese controllanti					
Altre partecipazioni					
Azioni proprie					
Altri titoli					
Arrotondamento					

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
		1.370.894		286.615	1.084.279
Descrizione		31/12/2014		31/12/2013	
Depositi bancari e postali		1.370.286		286.297	
Assegni					
Denaro e altri valori in cassa		608		318	
Arrotondamento					
		1.370.894		286.615	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
		50			50

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.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
		291.839		137.934	153.905

Descrizione	31/12/2013		31/12/2014	
		Incrementi	Decrementi	
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	1.524	372		1.896
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	28.965	7.074		36.039
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve	(1)			(1)
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			(1)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	7.446	153.905	7.446	153.905
Totale	137.934	161.351	7.446	291.839

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013		31/12/2014	
		Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	1.524		372	1.896
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	28.965		7.074	36.039
Riserva per acquisto azioni proprie				

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve	(1)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	7.446	146.459		153.905
Utili (perdita) d'esercizio di terzi				
Totale	137.934	146.459	7.446	291.839

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Quote	1	100.000
Totale	1	

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.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	1.896				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					

Altre riserve	36.038	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C

Totale

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non sussistono;
b) Composizione della voce Riserve statutarie: non sussistono.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri				
Arrotondamento				

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	691		1.075	(384)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	1.075		384	691

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

In dettaglio il fondo corrisponde alle indennità per le quali i dipendenti non hanno espresso l'opzione per la devoluzione del proprio TFR a fondi pensionistici complementari. Pertanto il fondo non comprende le indennità maturate nel 2014 che per espressa richiesta dei lavoratori, sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS) come anche previsto dal principio contabile OIC 19.

D) Debiti

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

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	2.593.046		2.811.878	(218.832)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	199.075		199.075
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	504.146		504.146
Debiti verso istituti di previdenza	527.724		527.724
Altri debiti	1.362.101		1.362.101
Arrotondamento			
	2.593.046		2.593.046

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti :

Debiti per IVA	366.426
ERARIO C/IVA	326.351
IVA SU VENDITE SOSPESA	40.075
Altri	1
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	137.720
ERARIO C/RIT.LAV.DIPENDENTE	137.037
ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO	204
REGIONI C/RIT.ADD.IRPEF	479

Il saldo della voce debiti verso istituti di previdenza è composto dai seguenti dettagli:

Enti previdenziali	514.372
Altri enti ...	13.352

Il saldo della voce "altri debiti" è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	5.677
AMMINISTRATORI C/COMPIENSI	5.546
DEBITI PER ANTICIPO AMM.	131
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	1.294.870
FERIE/ROL	614.457
MENSILITA' DIC	680.413
Altri debiti ...	61.554
f.do trattamento quiescenza	6.665
ritenute sindacali	15.120
debiti diversi	1.114
debiti cessione 5° stipendio	38.655

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	199.075				1.362.101	1.561.176
Totale	199.075				1.362.101	1.561.176

E) Ratei e risconti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	2.100		525	1.575

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	13.632.982		12.787.982	845.000

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Ricavi vendite e prestazioni	13.616.594	12.787.909	828.685
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	16.388	73	16.315
	13.632.982	12.787.982	845.000

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi ausil. e portierato	7.166.443	6.027.996	1.138.447
Ricavi pulizia e sanificazione	6.138.268	6.649.996	(511.728)
Vendite accessori			
Prestazioni di servizi extra cap.	311.881		311.881
Fitti attivi			
Provvigioni attive			
Altre	16.390	109.990	(93.600)
	13.632.982	12.787.982	845.000

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa essendo la totalità dei ricavi realizzata in Italia, nei confronti del Socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata policlinico di Bari.

B) Costi della produzione

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	13.322.251		12.406.279	915.972

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	593.387	573.700	19.687
Servizi	219.639	199.343	20.296
Godimento di beni di terzi	19.510	13.236	6.274
Salari e stipendi	9.096.525	8.491.203	605.322
Oneri sociali	2.739.490	2.590.882	148.608
Trattamento di fine rapporto	561.401	539.755	21.646
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	57.176	6.545	50.631
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.696	593	2.103
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.490	8.305	9.185
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	9.027	(22.129)	31.156
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.910	4.846	1.064
	13.322.251	12.406.279	915.972

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	(1.744)		(46)	(1.698)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	180	74	106
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.924)	(120)	(1.804)
Utili (perdite) su cambi			
	(1.744)	(46)	(1.698)

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				180	180
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				180	180

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori				1.924	1.924
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				1.924	1.924

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	(70.049)		2.922	(72.971)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	36.031	Varie	2.946
Totale proventi	36.031	Totale proventi	2.946
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Sopravv. passive ordinarie	(106.080)	Varie	(24)
Totale oneri	(106.080)	Totale oneri	(24)
	(70.049)		2.922

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti del passaggio di livello avvenuto nel 2013 le cui competenze sono state erogate nel 2014. Nello specifico il passaggio di livello da A ad A1 per i lavoratori assunti il 01/08/2011 si riferisce a n.192 unità per una retribuzione lorda di Euro 60.612,09 (periodo 01/08/2013-31/12/2013) erogata con mensilità gennaio 2014 . Pertanto il costo sostenuto di competenza dell'anno 2013, ammonta ad Euro 88.493,00 (comprensivo di contributi inps, inail, ratei e irap).

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	85.033		377.133	(292.100)
Imposte	Saldo al	Saldo al	Variazioni	
	31/12/2014	31/12/2013		
Imposte correnti:	104.160	376.223	(272.063)	
IRES		88.262	(88.262)	
IRAP	104.160	287.961	(183.801)	
Imposte sostitutive				
Imposte differite (anticipate)	(19.127)	910	(20.037)	
IRES	(19.127)	910	(20.037)	
IRAP				
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	85.033	377.133	(292.100)	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	238.938	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	65.708
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
deduzione Irap 2013 costo del personale	(186.343)	
deduzione irap acconto 2014 costo del personale	(87.194)	
	(273.537)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
spese di manutenzione e rip eccedenti 5%	3.539	
	3.539	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
compenso amministratore 2013 erogato nel 2014	(23.152)	
sopravv. attive non imponibili	(21.209)	
	(44.361)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
interessi indeducibili	1.919	
deduzione tfr art. 105 tuir	(22.456)	
ammortamenti indeducibili	46	
spese di rappresentanza	191	
utenze telefoniche quota ind	1.173	
multe e ammende	1.499	
costi indeducibili	485	
spese rapp 2014	(143)	
Imponibile fiscale	(92.707)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.765.323	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costi indeducibili	90.046	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	12.855.369	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	619.629
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzione costo del personale	(10.694.323)	
Imponibile Irap	2.161.046	
IRAP corrente per l'esercizio		104.162

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio	31/12/2013
	Ammontar e delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
	92.706	25.494		
Totale	92.706	25.494		
Imposte differite:				
Totale				
Imposte differite (anticipate) nette		(25.494)		
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio		25.494		
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	92.706			
Altro				
Netto	92.706			

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 25.494, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio di Euro 92-706, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.C.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto rilevanti e concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Corrispettivi per fornitura servizi di ausiliariato, portierato e pulizie	13.616.594	

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Si precisa che tutti i ricavi conseguiti dalla società sono stati conseguiti con la parte correlata.

In particolare i ricavi sono relativi a prestazioni erogate a favore della capogruppo azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico, che esercita attività di coordinamento e controllo come meglio specificato nella prima parte della presente nota integrativa.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*ter*, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	52.077
Sindaco Unico e collegio sindacale	12.229

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.905	7.446
Imposte sul reddito	85.033	377.133
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1.744	46
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	240.682	384.625
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	561.401	539.755
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.187	8.898
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	581.588	548.653
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	9.026	(22.129)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(31.829)	183.538
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(50)	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.575	525
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.547.786	(142.960)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.526.508	18.974
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)	(1.744)	(46)
	(687.265)	(91.106)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(561.785)	(539.755)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.250.794)	(630.907)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.097.984	321.345
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(12.618)	(94.790)

	(12.618)	(94.790)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.087) (1.087)	(700) (700)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(13.705)	(95.490)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche
 Accensione finanziamenti
 Rimborso finanziamenti

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento
 Cessione (acquisto) di azioni proprie
 Dividendi (e acconti su dividendi) pagati

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	1.084.279	225.855
Disponibilità liquide iniziali		60.760
	286.615	
Disponibilità liquide finali	1.370.894	286.615
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.084.279	225.855

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 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
 Michele Carrassi