

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	70124 BARI (BA) PIAZZA GIULIO CESARE 11
Codice Fiscale	07196650720
Numero Rea	BA 539460
P.I.	07196650720
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI AMBULANZA, DELLE BANCHE DEL SANGUE E ALTRI SERVIZI SANITARI NCA (869042)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	652	1.230
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	233
Totale immobilizzazioni immateriali	652	1.463
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	57.629	48.024
4) altri beni	56.908	34.122
Totale immobilizzazioni materiali	114.537	82.146
Totale immobilizzazioni (B)	115.189	83.609
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.027	13.103
Totale rimanenze	13.027	13.103
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.761.227	1.093.266
Totale crediti verso controllanti	1.761.227	1.093.266
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.801	295.511
Totale crediti tributari	549.801	295.511
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.612	25.494
Totale imposte anticipate	13.612	25.494
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.735	5.749
Totale crediti verso altri	7.735	5.749
Totale crediti	2.332.375	1.420.020
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	307.553	1.370.286
3) danaro e valori in cassa	1.654	608
Totale disponibilità liquide	309.207	1.370.894
Totale attivo circolante (C)	2.654.609	2.804.017
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	3.213	50
Totale ratei e risconti (D)	3.213	50
Totale attivo	2.773.011	2.887.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
IV - Riserva legale		
	9.592	1.896
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	182.248	36.039
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1) ⁽²⁾
Totale altre riserve	182.246	36.038

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.524	153.905
Utile (perdita) residua	47.524	153.905
Totale patrimonio netto	339.362	291.839
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	699	691
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.498	199.075
Totale debiti verso fornitori	300.498	199.075
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.216	504.146
Totale debiti tributari	215.216	504.146
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.108	527.724
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	580.108	527.724
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.335.532	1.362.101
Totale altri debiti	1.335.532	1.362.101
Totale debiti	2.431.354	2.593.046
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.596	2.100
Totale ratei e risconti	1.596	2.100
Totale passivo	2.773.011	2.887.676

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.991.837	13.616.594
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.130	16.388
Totale altri ricavi e proventi	23.130	16.388
Totale valore della produzione	15.014.967	13.632.982
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	684.672	593.387
7) per servizi	261.407	219.639
8) per godimento di beni di terzi	21.641	19.510
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	10.178.422	9.096.525
b) oneri sociali	3.167.318	2.739.490
c) trattamento di fine rapporto	581.901	561.401
e) altri costi	19.867	57.176
Totale costi per il personale	13.947.508	12.454.592
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	811	2.696
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.721	17.490
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.532	20.186
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	76	9.027
14) oneri diversi di gestione	3.839	5.910
Totale costi della produzione	14.942.675	13.322.251
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.292	310.731
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	168	180
Totale proventi diversi dai precedenti	168	180
Totale altri proventi finanziari	168	180
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25	1.924
Totale interessi e altri oneri finanziari	25	1.924
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	143	(1.744)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	36.031
Totale proventi	-	36.031
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	2	-
altri	546	106.080
Totale oneri	548	106.080
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(548)	(70.049)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	71.887	238.938
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.481	104.160

imposte differite	-	6.367
imposte anticipate	(11.882)	25.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.363	85.033
23) Utile (perdita) dell'esercizio	47.524	153.905

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 47.524 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 22.532.

Attività svolte

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In merito ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia a quanto esposto nella Redazione sulla Gestione.

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 migliaia di Euro/(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 31/12/2015 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.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni
652 1.463 (811)

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 Sindaco Unico e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.230	233	1.463
Valore di bilancio	1.230	233	1.463
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-
Ammortamento dell'esercizio	577	233	811
Totale variazioni	(578)	(233)	(811)
Valore di fine esercizio			
Costo	652	-	652
Valore di bilancio	652	-	652

I. Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costituzione	510			577	(67)
Trasformazione					

Fusione			
Aumento capitale sociale			
Altre variazioni atto costitutivo	1.230	577	652

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
114.537	82.146	32.391

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 aliquote previste dal D.M. del 31 dicembre 1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Inoltre si precisa che la società, nel corso del 2015, non ha proceduto a rivalutazione dei cespiti ai sensi di leggi speciali, o a rivalutazioni volontarie.

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.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	60.302
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.278)
Saldo al 31/12/2014	48.024
Acquisizione dell'esercizio	20.075
Ammortamenti dell'esercizio	(10.470)
Saldo al 31/12/2015	57.629

L'incremento si riferisce all'acquisto di attrezzature industriali.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	47.698
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.576)
Saldo al 31/12/2014	34.122
Altre variazioni	(266)
Ammortamenti dell'esercizio	(12.251)
Saldo al 31/12/2015	56.908

L'incremento si riferisce all'acquisto di Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio per euro 23.095, Macchine Elettroniche per euro 1.423 e Autovetture per euro 10.785.

La voce "Altre variazioni " si riferisce al furto di un Personal Computer.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	60.302	47.698	108.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.278	13.576	25.854
Valore di bilancio	48.024	34.122	82.146
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.075	35.303	55.378
Ammortamento dell'esercizio	10.470	12.251	22.721
Altre variazioni	-	(266)	(266)
Totale variazioni	9.605	22.786	32.391
Valore di fine esercizio			
Costo	80.377	82.621	162.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.748	25.713	48.461
Valore di bilancio	57.629	56.908	114.537

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni
13.027 13.103 (76)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.103	(76)	13.027
Totale rimanenze	13.103	(76)	13.027

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.332.375	1.420.020	912.355

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso controllanti	1.761.227			1.761.227	
Per crediti tributari	549.801			549.801	
Per imposte anticipate	13.612			13.612	
Verso altri	7.735			7.735	
Arrotondamento					
	2.332.375			2.332.375	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.093.266	667.961	1.761.227	1.761.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	295.511	254.290	549.801	549.801
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.494	(11.882)	13.612	13.612
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.749	1.986	7.735	7.735
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.420.020	912.355	2.332.375	2.332.375

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IRAP	94.528
Credito DL 66/2014	38.772
Credito IVA	415.791

Il Credito IVA, pari a euro 415.791, scaturisce dal fatto che la Società, a partire dal 1 gennaio 2015, fattura i servizi di pulizia e sanificazione con il meccanismo del Reverse Charge e i servizi di ausiliari/portierato e servizio CUP con il meccanismo dello Split Payment che prevede che l'iva relativa alle cessioni di beni e alle prestazioni di servizio sia versata direttamente dai cessionari e/o committenti Enti Pubblici.

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a Euro 7.735 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali	5.250
Dipendenti c/anticipi	1.275
Crediti vs. altri soggetti	1.210

Le imposte anticipate per Euro 13.615 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 51.298. 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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica
La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.761.227	1.761.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	549.801	549.801
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.612	13.612
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.735	7.735
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.332.375	2.332.375

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
309.207	1.370.894	(1.061.687)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.370.286	(1.062.733)	307.553
Denaro e altri valori in cassa	608	1.046	1.654
Totale disponibilità liquide	1.370.894	(1.061.687)	309.207

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.213	50	3.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50	(50)	-
Altri risconti attivi	-	3.213	3.213
Totale ratei e risconti attivi	50	3.163	3.213

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

Descrizione	Importo
Risconti Attivi assicurazioni	188
Risconti Attivi tassa circolazione	108
Risconti Attivi corsi di formazione	2.917
	3.213

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
339.362	291.839	47.523

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	1.896	7.696	-		9.592
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	36.039	146.209	-		182.248
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	36.038	146.209	1		182.246
Utile (perdita) dell'esercizio	153.905	-	106.381	47.524	47.524
Totale patrimonio netto	291.839	153.905	106.382	47.524	339.362

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	9.592		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	182.248	A, B, C	-
Varie altre riserve	(2)	A, B, C	(2)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	182.246	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Totale	(2)	

(*) 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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015

Saldo al 31/12/2014

Variazioni

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
699	691	8

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	691
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	8
Totale variazioni	8
Valore di fine esercizio	699

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti**Debiti**

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.431.354	2.593.046	(161.692)

Variazioni e scadenza dei debiti

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	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								

Debiti verso fornitori	300.498	300.498
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	215.216	215.216
Debiti verso istituti di previdenza	580.108	580.108
Altri debiti	1.335.532	1.335.532
Arrotondamento		
	2.431.354	2.431.354

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	199.075	101.423	300.498	300.498
Debiti tributari	504.146	(288.930)	215.216	215.216
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	527.724	52.384	580.108	580.108
Altri debiti	1.362.101	(26.569)	1.335.532	1.335.532
Totale debiti	2.593.046	(161.692)	2.431.354	2.431.354

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	706.788
Dipendenti c/ferie-ROL	561.409
Debiti cessione quinto stipendio	47.414
Amministratore c/compensi	1.848
Ritenute sindacali	9.689
Altri debiti	8.384

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. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 2.847. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	300.498	300.498
Debiti tributari	215.216	215.216
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	580.108	580.108
Altri debiti	1.335.532	1.335.532
Debiti	2.431.354	2.431.354

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	300.498	300.498
Debiti tributari	215.216	215.216
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	580.108	580.108
Altri debiti	1.335.532	1.335.532
Totale debiti	2.431.354	2.431.354

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.596	2.100	(504)

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

Descrizione	Importo
Ratei Passivi assicurazioni	42
Ratei Passivi utenze	289
Ratei Passivi noleggio attrezzature	1.265
	1.596

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.100	(504)	1.596
Totale ratei e risconti passivi	2.100	(504)	1.596

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	15.014.967	13.632.982	1.381.985
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.991.837	13.616.594	1.375.243
Altri ricavi e proventi	23.130	16.388	6.742
	15.014.967	13.632.982	1.381.985

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi di Ausiliari e Portierato	7.184.941
Ricavi servizi di Pulizia e Sanificazione	7.078.540
Ricavi servizio CUP	359.762
Ricavi servizi extra capitolato	368.594
Totale	14.991.837

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.991.837
Totale	14.991.837

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.942.675	13.322.251	1.620.424

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	684.672	593.387	91.285
Servizi	261.407	219.639	41.768
Godimento di beni di terzi	21.641	19.510	2.131
Salari e stipendi	10.178.422	9.096.525	1.081.897
Oneri sociali	3.167.318	2.739.490	427.828
Trattamento di fine rapporto	581.901	561.401	20.500
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	19.867	57.176	(37.309)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	811	2.696	(1.885)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.721	17.490	5.231
Variazione rimanenze materie prime	76	9.027	(8.951)
Oneri diversi di gestione	3.839	5.910	(2.071)
	14.942.675	13.322.251	1.620.424

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.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
143	(1.744)	1.887

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				25	25
				25	25

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	25
Totale	25

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				168	168
				168	168

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	168 (25)	180 (1.924)	(12) 1.899
	143	(1.744)	1.887

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(548)	(70.049)	69.501

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie		Varie	36.031
Totale proventi		Totale proventi	36.031
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi	(2)	Imposte esercizi	

Varie	(546)	Varie	(106.080)
Totale oneri	(548)	Totale oneri	(106.080)
	(548)		(70.049)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	24.363	85.033	(60.670)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	12.481	104.160	(91.679)
IRES	2.847		2.847
IRAP	9.634	104.160	(94.526)
Imposte differite (anticipate)	11.882	(19.127)	31.009
IRES	11.882	(19.127)	31.009
IRAP			
	24.363	85.033	(60.670)

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	71.887	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	19.769
Variazioni in aumento:		
Imposte indeducibili	2	
Costi auto fiscalmente indeducibili	5.443	
Spese di rappresentanza quota indeducibile	1.111	
Interessi passivi indeducibili	12	
Altre variazioni in aumento	1.384	
Variazioni in diminuzione:		
Deduzione TFR art. 105 DPR. 917/86	23.276	
Deduzioni IRAP Costo del personale	4.126	
Altre variazioni in diminuzione	980	

Imponibile fiscale	51.457	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		14.151

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	14.019.800	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	83.773	
	14.103.573	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	679.792
Variazioni in diminuzione:		
Deduzione costo del personale	13.903.704	
Imponibile Irap	199.869	
IRAP corrente per l'esercizio		9.634

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 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 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Perdite Fiscali	51.298	14.107	92.706	25.494
Adeguamento nuova aliquota IRES 24%		(494)		
Totale	51.298	13.613	92.706	25.494

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 13.612, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 51.298, 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.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali riportabili	92.706	(41.408)	51.298	0,27%	14.107
Adeguamento nuova aliquota IRES 24%	-	-	-	0,24%	(494)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Alliquota fiscale	Ammontare	Alliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	92.706	27,50%	25.494

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.524	153.905
Imposte sul reddito	24.363	85.033
Interessi passivi/(attivi)	(143)	1.744
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	71.744	240.682
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	561.401
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.532	20.187
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	274	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.806	581.588
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	95.550	822.270
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	76	9.026
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	101.423	(31.829)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.163)	(50)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(504)	1.575
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.351.700)	1.547.786
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.253.868)	1.526.508
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.158.318)	2.348.778
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	143	(1.744)
(Imposte sul reddito pagate)	151.867	(687.265)
(Utilizzo dei fondi)	-	(561.785)
Totale altre rettifiche	152.010	(1.250.794)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(1.006.308)	1.097.984
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(55.378)	(12.618)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.087)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.378)	(13.705)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.061.687)	1.084.279
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.370.894	286.615
Disponibilità liquide a fine esercizio	309.207	1.370.894

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

	Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Operai			489	(489)
			489	(489)

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

Compensi amministratori e sindaci

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	65.004
Sindaco Unico	6.958

	Valore
Compensi a amministratori	65.004
Compensi a sindaci	6.958
Totale compensi a amministratori e sindaci	71.962

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1	100.000

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

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

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 e che esercita anche l'attività di direzione e coordinamento.

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 2014 – 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.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	278.997.300	273.014.328
C) Attivo circolante	266.030.508	166.184.695
D) Ratei e risconti attivi	1.170.850	148.296
Totale attivo	546.198.858	439.347.319
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.154.941	1.154.941
Riserve	336.092.021	224.231.954
Utile (perdita) dell'esercizio	3.325	37.984
Totale patrimonio netto	337.250.287	225.424.879
B) Fondi per rischi e oneri	27.278.307	25.538.743
D) Debiti	181.670.064	188.363.697
Totale passivo	546.198.658	439.327.319

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	501.281.695	473.013.617
B) Costi della produzione	478.797.858	474.405.190
C) Proventi e oneri finanziari	(2.709.376)	(2.935.034)
E) Proventi e oneri straordinari	(6.263.932)	17.765.506
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.507.203	13.400.915
Utile (perdita) dell'esercizio	3.325	37.984

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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.

Bari 30 maggio 2016

L'Amministratore Unico

Dott. Michele Carrassi

Il sottoscritto dott. Matteo Lovecchio iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Bari al n. 1821 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 23/06/2016