

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 31/12/2013****Premessa**

Al Socio unico,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.446 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 Consorziiale 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 Consorziiale 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 2012 – dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziiale Policlinico di Bari – sede legale in Bari alla Piazza Giulio Cesare n. 11 – che, come detto in precedenza, controlla integralmente la Policlinico Servizi Sanitari Srl e sulla stessa esercita attività di direzione e coordinamento.

Per completezza di informazione, si segnala che la Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziiale 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 Consorziiale 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.

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012 (IN EURO)**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****A. Immobilizzazioni****31-dic-12**

258.419.912

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| B. Attivo Circolante | 295.122.137 |
| C. Ratei e risconti attivi | 60.000 |
| Totale attivo(A+B+C) | 553.602.049 |

PASSIVO

| | |
|--|--------------------|
| A. Patrimonio netto | 150.032.596 |
| B. Fondi per rischi ed oneri | 18.242.543 |
| C. Trattamento di fine rapporto | 0 |
| D. Debiti | 385.326.909 |
| E. Ratei e risconti passivi | |
| Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E) | 553.602.049 |

CONTI D'ORDINE

0

CONTO ECONOMICO

| | |
|---|-------------------|
| A. Valore della produzione | 470.862.933 |
| B. Costi della produzione | 465.400.317 |
| Differenza (A-B) | 5.462.615 |
| C. Proventi e oneri finanziari | (2.995.458) |
| D. Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| E. Proventi ed oneri straordinari | 11.530.022 |
| Risultato ante imposte(A+B+C+D+E) | 13.997.179 |
| 22. Imposte sul reddito | 14.197.129 |
| 26. Utile (Perdita) dell'esercizio | (199.950) |

Rapporti con imprese controllanti

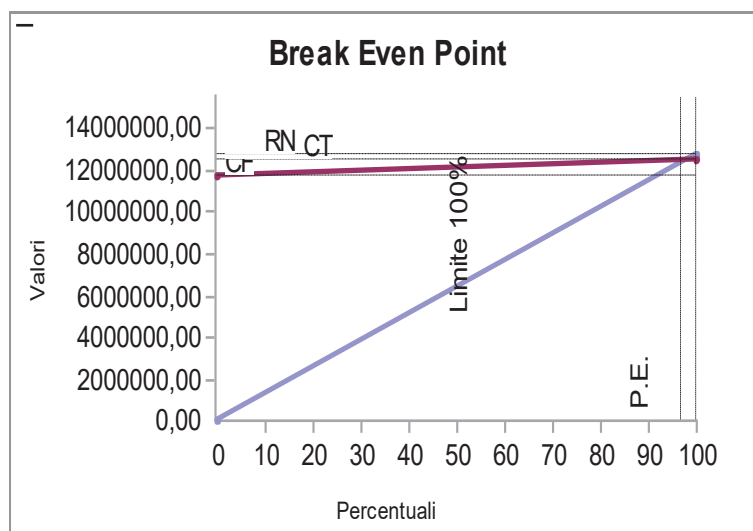
Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il socio unico (valori espressi in Euro):

| Società | Debiti finanziari | Altri debiti | Crediti finanziari | Crediti comm.li | Ricavi da prestazioni | Altri costi |
|--|-------------------|--------------|--------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| Azienda Osp. Universitaria Cons. Policlinico di Bari | | 2.420 | | 2.540.509 | 12.787.909 | 39.690 |
| | | 2.420 | | 2.540.509 | 12.787.909 | 39.690 |

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

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi Netti | 12.787.982 | 5.341.964 | 2.400.695 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 390.528 | 70.704 | 114.524 |
| Reddito operativo (Ebit) | 381.703 | 70.364 | 112.279 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 7.446 | 5.504 | 24.985 |
| Attività fisse | 90.091 | 3.499 | 5.210 |
| Patrimonio netto complessivo | 137.934 | 130.488 | 124.983 |
| Posizione finanziaria netta | 286.615 | 60.760 | 104594 |



| | |
|--------------------------|------------|
| Ricavi Netti (RN) | 12.787.982 |
| Costi Fissi (CF) | 11.712.803 |
| Costi variabili (CV) | 693.522 |
| Costi Totali (CT) | 12.406.325 |
| Punto di equilibrio (PE) | 96,84 |
| Ricavi al (PE) | 12.384.440 |

Stato patrimoniale riclassificato

| ATTIVO | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Attività disponibili | 2.861.321 | 1.100.323 | 911.567 |
| - Liquidità immediate | 286.615 | 60.760 | 104.594 |
| - Liquidità differite | 2.552.577 | 1.039.563 | 806.973 |
| - Rimanenze finali | 22.129 | | |
| Attività fisse | 90.091 | 3.499 | 5.210 |
| - Immobilizzazioni immateriali | 3.072 | 2.965 | 5.210 |
| - Immobilizzazioni materiali | 87.019 | 534 | |
| - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Capitale investito | 2.951.412 | 1.103.822 | 916.777 |

| PASSIVO | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti a breve | 2.812.403 | 972.259 | 790.719 |
| Debiti a medio/lungo | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| Mezzi propri | 137.934 | 130.488 | 124.983 |
| Fonti del capitale investito | 2.951.412 | 1.103.822 | 916.777 |

Indici finanziari

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria | 1,01 | 1,13 | 1,15 |
| Liquidità secondaria | 1,02 | 1,13 | 1,15 |
| Indebitamento | 20,39 | 7,46 | 6,34 |
| tasso copertura degli immobilizzi | 1,54 | 37,60 | 24,20 |

Indici di rotazione

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rotazione delle rimanenze | 14,64 | | |
| Rotazione dei crediti verso clienti | 72,51 | 68,52 | 121,72 |
| Rotazione dei crediti verso fornitori | 107,19 | 119,28 | 191,21 |

Conto economico a valore aggiunto

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi netti | 12.787.909 | 5.340.000 | 2.400.695 |
| Costi esterni | 768.996 | 146.422 | 74.049 |
| Valore aggiunto | 12.018.913 | 5.193.578 | 2.326.646 |
| Costo lavoro | 11.628.385 | 5.122.874 | 2.212.122 |
| Margine operativo lordo | 390.528 | 70.704 | 114.524 |
| Ammortamenti | 8.898 | 2.304 | 2.245 |
| Reddito operativo della gestione tipica | 381.630 | 68.400 | 112.279 |
| Proventi diversi | 73 | 1.964 | |
| Reddito operativo | 381.703 | 70.364 | 112.279 |
| Proventi finanziari | 74 | 46 | 50 |
| Oneri finanziari | 120 | 588 | 45 |
| Reddito di competenza | 381.657 | 69.822 | 112.284 |
| Proventi straordinari e rivalutazioni | 2.946 | 21.242 | 1 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Oneri straordinari e svalutazioni | 24 | 5.897 | |
| Reddito ante imposte | 384.579 | 85.167 | 112.285 |
| Imposte | 377.133 | 79.663 | 87.300 |
| Reddito (perdita) netta | 7.446 | 5.504 | 24.985 |

Commenti alla situazione economica

Il fatturato netto ammonta a Euro 12.787.909 e rispecchia la variazione positiva del 139,47 % pari a Euro 7.447.909.

Le spese del personale passano da Euro 5.122.874 a Euro 11.628.385.

Il margine lordo presenta una variazione del 452,34 % pari a Euro 319.824, mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 8.898 passa da Euro 68.400 a Euro 381.630

L'utile passa da Euro 5.504 a Euro 7.446 in variazione del 35,28 % rispetto all'esercizio precedente.

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 salvo ove diversamente indicato.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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. 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.

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.)

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

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------|------------|------------|------------|
| dipendenti | 507 | 204 | 303 |
| | | 204 | 303 |

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.072 | 2.965 | 107 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 1.080 | | | 360 | 720 |
| Diritti brevetti industriali | 1.885 | 700 | | 233 | 2.352 |
| | 2.965 | 700 | | 593 | 3.072 |

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.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 87.019 | 534 | 86.485 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------------|
| Acquisizione dell'esercizio | 51.705 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3.878) |
| Saldo al 31/12/2013 | 47.827 |

In dettaglio la variazione è rappresentata dall'acquisto di attrezzature specifiche per l'attività di pulizie.

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 593 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (59) |
| Saldo al 31/12/2012 | 534 |
| Acquisizione dell'esercizio | 43.085 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (4.427) |
| Saldo al 31/12/2013 | 39.192 |

In dettaglio la variazione è rappresentata dall'acquisto di 2 autocarri.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.129 | | 22.129 |

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

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.552.577 | 1.039.563 | 1.513.014 |

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 |
|------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Verso controllanti | 2.540.509 | | | 2.540.509 |
| Per crediti tributari | 1.939 | | | 1.939 |
| Per imposte anticipate | 6.367 | | | 6.367 |
| Verso altri | 3.762 | | | 3.762 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 2.552.577 | | | 2.552.577 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| Crediti v/Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari | 2.540.509 |

I crediti tributari sono rappresentati da:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Credito Irap | 1.569 |
| Erario c/imposta sost. tfr | 60 |
| Erario c/acconti ritenuta t.f.r. | 310 |

Le imposte anticipate per Euro 6.366 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|-------------|------------------|--------------|------------------|
| Italia | | 2.540.509 | 3.762 | 2.544.271 |
| Totale | | 2.540.509 | 3.762 | 2.544.271 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 286.615 | 60.760 | 225.855 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 286.297 | 60.736 |
| Denaro e altri valori in cassa | 318 | 24 |
| Totale | 286.615 | 60.760 |

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

Passività

A) Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 137.934 | 130.488 | 7.446 |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|--|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Capitale | 100.000 | | | 100.000 |
| Riserva legale | 1.249 | 275 | | 1.524 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 23.736 | 5.229 | | 28.965 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | | (1) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.504 | 7.446 | 5.504 | 7.446 |
| Totale | 130.488 | 12.950 | 5.504 | 137.934 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Riserva da arrotondamento all'unità di Euro | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|-----------------------|---|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | | | (2) | 24.985 | 124.983 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 1.249 | 23.736 | | (24.985) | |

| | | | | | | |
|---|----------------|--------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | 1 | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | 5.504 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 1.249 | 23.736 | (1) | 5.504 | 130.488 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 275 | 5.229 | | (5.504) | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (1) | 7.446 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 1.524 | 28.965 | (1) | 7.446 | 137.934 |

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

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---------------|----------|-------------------------|
| Quote | 1 | 100.000 |
| Totale | 1 | 100.000 |

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 legale | 1.524 | B | | | |
| Altre riserve | 28.964 | A, B, C | | | |

(*) 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.075 | 1.075 | |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 1.075 | | | 1.075 |

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 2012 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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.811.878 | 972.259 | 1.839.619 |

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 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori | 230.904 | | 230.904 |
| Debiti tributari | 837.278 | | 837.278 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 525.673 | | 525.673 |
| Altri debiti | 1.218.023 | | 1.218.023 |
| Arrotondamento | | | |
| | 2.811.878 | | 2.811.878 |

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 debiti per imposta IRES pari a Euro 88.262. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 201.271, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 86.690. Inoltre i debiti tributari comprendo le seguenti poste:

| | |
|--|---------|
| Debiti per IVA | 376.826 |
| ERARIO C/IVA | 118.122 |
| IVA SU VENDITE SOSPESA | 258.703 |
| Altri | 1 |
| Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte | 170.919 |
| ERARIO C/RIT.LAV.DIPENDENTE | 169.284 |
| ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO | 800 |
| REGIONI C/RIT.ADD.IRPEF | 682 |
| COMUNI C/RIT.ADD.IRPEF | 153 |

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

| | |
|--------------------------------|---------|
| Enti previdenziali | 479.558 |
| INPS C/CONTRIBUTI SOC.LAV.DIP. | 479.558 |
| Altri enti ... | 46.114 |
| INAIL C/CONTRIBUTI - | 46.114 |

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

| | |
|---|-----------|
| Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati | 1.170.428 |
| INPS/CONTO FERIE ROL | 129.056 |
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI | 580.029 |
| DIPENDENTI C/FERIE ROL | 452.668 |
| INAIL/CONTO FERIE E ROL | 8.675 |
| Altri debiti ... | 47.596 |
| F.DO TRATT.QUIESC.PREV.INTEG. | 5.325 |
| RITENUTE SINDACALI | 19.718 |
| DEBITI DIVERSI | 1.094 |
| DEB.CESSIONE QUINTO STIPENDIO | 21.459 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| Italia | 230.904 | | 1.218.023 | 1.448.927 |
| Totale | 230.904 | | 1.218.023 | 1.448.927 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 525 | | 525 |

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 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.787.982 | 5.341.964 | 7.446.018 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 12.787.909 | 5.340.000 | 7.447.909 |
| Altri ricavi e proventi | 73 | 1.964 | (1.891) |
| | 12.787.982 | 5.341.964 | 7.446.018 |

Per il commento a detta voce, si rinvia a quanto piu' ampiamente illustrato 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 | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prestazioni di servizi | 12.787.982 | 5.341.964 | 7.446.018 |
| | 12.787.982 | 5.341.964 | 7.446.018 |

Ricavi per area geografica

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

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.406.279 | 5.271.600 | 7.134.679 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 573.700 | 806 | 572.894 |
| Servizi | 199.343 | 144.138 | 55.205 |
| Godimento di beni di terzi | 13.236 | | 13.236 |
| Salari e stipendi | 8.491.203 | 3.739.398 | 4.751.805 |
| Oneri sociali | 2.590.882 | 1.135.683 | 1.455.199 |
| Trattamento di fine rapporto | 539.755 | 241.913 | 297.842 |
| Altri costi del personale | 6.545 | 5.880 | 665 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 593 | 2.245 | (1.652) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 8.305 | 59 | 8.246 |
| Variazione rimanenze materie prime | (22.129) | | (22.129) |
| Oneri diversi di gestione | 4.846 | 1.478 | 3.368 |
| | 12.406.279 | 5.271.600 | 7.134.679 |

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (46) | (542) | 496 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 74 | 46 | 28 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (120) | (588) | 468 |
| | (46) | (542) | 496 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Interessi bancari e postali | | | | 74 | 74 |
| | | | | 74 | 74 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi fornitori | | | | 120 | 120 |
| | | | | 120 | 120 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.922 | 15.345 | (12.423) |

| Descrizione | 31/12/2013 | Anno precedente | 31/12/2012 |
|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| Varie | 2.946 | Varie | 21.242 |
| Totale proventi | 2.946 | Totale proventi | 21.242 |
| Varie | (24) | Varie | (5.897) |
| Totale oneri | (24) | Totale oneri | (5.897) |
| | 2.922 | | 15.345 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 377.133 | 79.663 | 297.470 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 376.223 | 86.940 | 289.283 |
| IRES | 88.262 | 1.500 | 86.762 |
| IRAP | 287.961 | 85.440 | 202.521 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 910 | (7.277) | 8.187 |
| IRES | 910 | (7.277) | 8.187 |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 377.133 | 79.663 | 297.470 |

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 | 384.579 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 105.759 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Compensi amministratori non corrisposti | 23.152 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | (26.460) | 0 |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Interessi passivi indeducibili | 120 | |
| Spese telefoniche indeducibili | 1.208 | |
| Multe | 10 | |
| Sopravvenienze attive non imponibili | (2.946) | |
| Irap forfettaria 10% | (29.297) | |
| Deduzione Irap sul costo del personale | (25.100) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | 325.266 | |
| Perdite fiscali esercizio precedente | (4.310) | |
| Imponibile fiscale al netto delle perdite fiscali pregresse | 320.956 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 88.262 |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate in bilancio | | 88.262 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 12.010.088 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 65.177 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| | 12.075.265 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | 582.027 |
| Deduzioni art.11 D.Lgs.446 | 6.100.979 | |
| Imponibile Irap | 5.974.285 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 287.961 |
| IRAP corrente per l'esercizio accantonata in bilancio | | 287.961 |

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 anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | esercizio 31/12/2013 | | esercizio 31/12/2012 | |
|---|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte anticipate: | | | | |
| Compenso amministratori non corrisposti | 23.152 | 6.367 | 26.460 | 7.277 |
| Totale | 23.152 | 6.367 | 26.460 | 7.277 |

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 non 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 ausiliario, portierato e pulizie | 12.787.909 | |

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi non 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 Consorziale 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 (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.C.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|-----------------|
| Amministratori | 39.690 |
| Collegio sindacale | 17.500 |

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 28 marzo 2014

L'Amministratore Unico
Dr. Giovanni Giannocaro