

**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>B. Attivo Circolante</b>	295.122.137
<b>C. Ratei e risconti attivi</b>	60.000
<b>Totale attivo(A+B+C)</b>	<b>553.602.049</b>

## 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	
<b>Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>553.602.049</b>

CONTI D'ORDINE	0
----------------	---

## CONTO ECONOMICO

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

## Rapporti con imprese controllanti

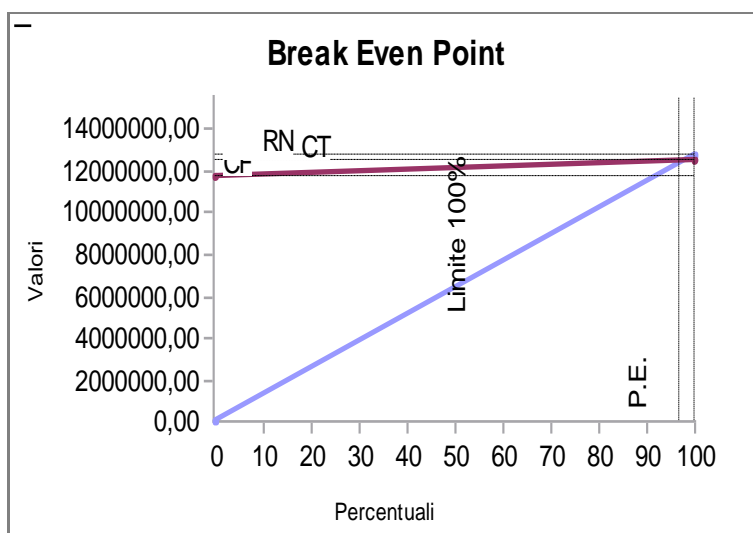
Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il socio unico (valori espressi in Euro):

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
		<b>2.420</b>		<b>2.540.509</b>	<b>12.787.909</b>	<b>39.690</b>

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**

<b>ATTIVO</b>	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			
<b>Capitale investito</b>	<b>2.951.412</b>	<b>1.103.822</b>	<b>916.777</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
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
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>2.951.412</b>	<b>1.103.822</b>	<b>916.777</b>

### Indici finanziari

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
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

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
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

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

Oneri straordinari e svalutazioni	24	5.897	
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>384.579</b>	<b>85.167</b>	<b>112.285</b>
Imposte	377.133	79.663	87.300
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>7.446</b>	<b>5.504</b>	<b>24.985</b>

### 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
		<b>204</b>	<b>303</b>

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
	<b>2.965</b>	<b>700</b>		<b>593</b>	<b>3.072</b>

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)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>47.827</b>

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)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>534</b>
Acquisizione dell'esercizio	43.085
Ammortamenti dell'esercizio	(4.427)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>39.192</b>

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				
	<b>2.552.577</b>			<b>2.552.577</b>

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
<b>Totale</b>		<b>2.540.509</b>	<b>3.762</b>	<b>2.544.271</b>

#### 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
<b>Totale</b>	<b>286.615</b>	<b>60.760</b>

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
<b>Totale</b>	<b>130.488</b>	<b>12.950</b>	<b>5.504</b>	<b>137.934</b>

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	<b>100.000</b>	<b>1.249</b>	<b>23.736</b>	<b>(1)</b>	<b>5.504</b>	<b>130.488</b>
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	<b>100.000</b>	<b>1.524</b>	<b>28.965</b>	<b>(1)</b>	<b>7.446</b>	<b>137.934</b>

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
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>100.000</b>

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			
	<b>2.811.878</b>		<b>2.811.878</b>

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:

<b>Debiti per IVA</b>	376.826
ERARIO C/IVA	118.122
IVA SU VENDITE SOSPESA	258.703
Altri	1
<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>	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:

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

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

<b>Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati</b>	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
<b>Altri debiti ...</b>	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.).

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>	<b>V / Controllanti</b>	<b>V / Altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	230.904		1.218.023	1.448.927
<b>Totale</b>	<b>230.904</b>		<b>1.218.023</b>	<b>1.448.927</b>

#### **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

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

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.)

<b>Categoria</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Prestazioni di servizi	12.787.982	5.341.964	7.446.018
	<b>12.787.982</b>	<b>5.341.964</b>	<b>7.446.018</b>

### 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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
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
	<b>12.406.279</b>	<b>5.271.600</b>	<b>7.134.679</b>

### 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

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

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				74	74
				<b>74</b>	<b>74</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				120	120
				<b>120</b>	<b>120</b>

**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)
	<b>2.922</b>		<b>15.345</b>

**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
<b>Imposte correnti:</b>	376.223	86.940	289.283
IRES	88.262	1.500	86.762
IRAP	287.961	85.440	202.521
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	910	(7.277)	8.187
IRES	910	(7.277)	8.187
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>377.133</b>	<b>79.663</b>	<b>297.470</b>

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
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Compensi amministratori non corrisposti	23.152	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	(26.460)	0
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
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		
	<b>12.075.265</b>	
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
<b>Imposte anticipate:</b>				
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.

<b>Natura dell'operazione</b>	<b>Importo</b>	<b>Altre informazioni</b>
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.).

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
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