

**POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL**  
**Società unipersonale**  
 Società soggetta a direzione e coordinamento di  
**Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico di Bari**

Sede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA)  
 Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011**

**Premessa**

Al Socio unico,  
 il presente bilancio, che è relativo al primo anno di vita della Vostra Società, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.985 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 2.245 e accantonamenti per euro 1.075.

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 e portierato a supporto dei servizi resi dal socio unico **Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico di Bari** in ottemperanza alla delibera di affidamento del Direttore Generale n. 903 del 6/7/2011.

La Vostra Società, sottoposta a regime di "controllo analogo" da parte dell'**Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata 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 2010 – dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata 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 Consorziata 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 Consorziata 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 2010 (IN EURO)**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	<b>31-dic-10</b>
A.Immobilizzazioni	246.377.877
B. Attivo Circolante	163.504.207
C.Ratei e risconti attivi	9.535.815
<b>Totale attivo(A+B+C)</b>	<b>419.417.899</b>

## PASSIVO

A. Patrimonio netto	55.061.312
B. Fondi per rischi ed oneri	5.596.403
C. Trattamento di fine rapporto	0
D. Debiti	334.120.686
E. Ratei e risconti passivi	24.639.498
<b>Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>419.417.899</b>

## CONTI D'ORDINE

<b>0</b>
----------

## CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	407.736.973
B. Costi della produzione	477.399.205
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>(69.662.233)</b>
C. Proventi e oneri finanziari	(4.760.362)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E. Proventi ed oneri straordinari	3.257.848
<b>Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)</b>	<b>(71.164.747)</b>
22. Imposte sul reddito	14.509.073
<b>26. Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>(85.673.820)</b>

## Rapporti con imprese controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllanti :

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Azienda Osp. Universitaria Cons Policlinico di Bari			800.556		2.400.695	
			800.556		2.400.695	

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)

	31/12/2011	--	
Ricavi Netti	2.400.695		
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	114.524		
Reddito operativo (Ebit)	112.279		
Utile (perdita) d'esercizio	24.985		
Attività fisse	5.210		
Patrimonio netto complessivo	124.983		
Posizione finanziaria netta	104.594		

Ricavi Netti (RN)	2.400.695
Costi Fissi (CF)	2.220.817
Costi variabili (CV)	65.709
Costi Totali (CT)	2.286.526
Punto di equilibrio (PE)	95,11
Ricavi al (PE)	2.283.313

### Stato patrimoniale riclassificato

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>--</b>
Attività disponibili	911.567	
- Liquidità immediate	104.594	
- Liquidità differite	806.973	
- Rimanenze finali		
Attività fisse	5.210	
- Immobilizzazioni immateriali	5.210	
<b>Capitale investito</b>	<b>916.777</b>	
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>--</b>
Debiti a breve	790.719	
Debiti a medio/lungo	1.075	
Mezzi propri	124.983	
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>916.777</b>	

### Indici finanziari

	31/12/2011	--	
Liquidità primaria	1,15		
Liquidità secondaria	1,15		
Indebitamento	6,34		
tasso copertura degli immobilizzi	24,20		

**Indici di rotazione**

	31/12/2011	--
Rotazione dei crediti verso clienti	121,72	
Rotazione dei crediti verso fornitori	191,21	

**Conto economico a valore aggiunto**

	31/12/2011	--
Ricavi netti	2.400.695	
Costi esterni	74.049	
<b>Valore aggiunto</b>	<b>2.326.646</b>	
Costo lavoro	2.212.122	
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>114.524</b>	
Ammortamenti	2.245	
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>112.279</b>	
<b>Reddito operativo</b>	<b>112.279</b>	
Proventi finanziari	50	
Oneri finanziari	45	
<b>Reddito di competenza</b>	<b>112.284</b>	
Proventi straordinari e rivalutazioni	1	
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>112.285</b>	
Imposte	87.300	
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>24.985</b>	

**Commenti alla situazione economica**

Il fatturato netto del primo esercizio ammonta ad Euro 2.400.695 .

Le spese del personale sono state pari ad Euro 2.212.122.

Il fatturato pro capite ammonta a Euro 12.569

Il margine lordo è stato pari a Euro 114.524, mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 2.245 ammonta a Euro 112.279.

**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.

Costituendo il presente bilancio il primo bilancio d'esercizio della Vostra storia, manca il confronto con i dati del bilancio dell'esercizio precedente.

**Criteri di valutazione**

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

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 sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il costo sostenuto per l'acquisizione di software con utilità pluriennale è ammortizzato in un periodo di 3 esercizi.

### **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.

### **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 fino al 31 dicembre 2011 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali 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 "imposte differite", sono iscritte nei "Fondi per imposte" in caso sia probabile che relativo debito insorga.

Le "imposte anticipate" sono iscritte, nell' "Attivo circolante", solo se esiste la ragionevole certezza della loro futura recuperabilità.

### **Riconoscimento ricavi**

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

## **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.

	<b>Organico</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>--</b>	<b>Variazioni</b>
Operai		208		208
		208		208

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

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
5.210		5.210

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Valore --	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento		1.800		360	1.440
software		5.655		1.885	3.770
		<b>7.455</b>		<b>2.245</b>	<b>5.210</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 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
806.973		806.973

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso controllanti	800.556		800.556
Per crediti tributari	12		12
Verso altri	6.405		6.405
	<b>806.973</b>		<b>806.973</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture da emettere c/Azienda Ospedaliera Policlinico	€ 800.556

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a Euro 6.405 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/anticipi su retribuzioni	6.405

La ripartizione dei crediti 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		800.556	6.405	806.961
<b>Totale</b>		<b>800.556</b>	<b>6.405</b>	<b>806.961</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
104.594		104.594

Descrizione	31/12/2011	--
Depositi bancari e postali	104.424	
Denaro e altri valori in cassa	170	
	<b>104.594</b>	

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

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

### Passività

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
124.983		124.983

Descrizione	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale		100.000		100.000
Riserva legale				
Altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			2	(2)
Utile (perdita) dell'esercizio		24.985		24.985
		<b>124.985</b>	<b>2</b>	<b>124.983</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.)

<b>Natura / Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Possibilità utilizzo (*)</b>	<b>Quota disponibile</b>	<b>Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite</b>	<b>Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni</b>
Capitale	100.000	B			
Altre riserve	(2)	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

## **B) Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
1.075		1.075

La variazione è così costituita.

<b>Variazioni</b>	<b>--</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2011</b>
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 particolare, il fondo corrisponde all'unica indennità per la quale un dipendente non aveva ancora espresso l'opzione per la devoluzione del proprio Tfr.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate nel 2011 sul resto del personale, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n. 252 del 5 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 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
790.719		790.719

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	38.307		38.307
Debiti tributari	219.243		219.243
Debiti verso istituti di previdenza	187.118		187.118
Altri debiti	346.051		346.051
	<b>790.719</b>		<b>790.719</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 32.500, debiti per imposta IRAP pari a Euro 54.800, debiti per imposta I.V.A. pari a euro 104.932 e debiti per ritenute d'acconto trattenute ai dipendenti per euro 27.010.

Il saldo della voce "debiti v/istituti di previdenza" è composto dai seguenti dettagli:

<b>Debiti v/Inps contribuiti lavoratori dipendenti</b>	134.222
<b>Debiti v/Inps contribuiti su quota ferie e Rol</b>	20.597
<b>Debito Fondo Tesoreria Inps quota TFR</b>	25.211
<b>Inail c/ contribuiti</b>	5.823
<b>Inail conto contribuiti ferie – rol</b>	1.265

Il principio contabile OIC 19, nella parte relativa al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (TFR), tiene conto delle disposizioni introdotte dalla L. 27 dicembre 2006, n. 296 (legge Finanziaria 2007), che prevede, nelle imprese con n. 50 o più dipendenti, il destino delle quote di TFR, maturate a partire dall'1° gennaio 2007, è rimesso alla volontà dei dipendenti stessi: sono destinate a forme di previdenza complementare, oppure mantenute in azienda, la quale provvede a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

Il conto economico accoglie, nella voce B.9.c. soltanto il costo, senza la relativa rivalutazione che non è più a carico del datore di lavoro, mentre lo stato patrimoniale evidenzia, nella voce D.13 del passivo (DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA), il debito relativo alle quote non ancora versate alla data di riferimento del bilancio.

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>	336.040
<b>Ritenute sindacali</b>	5.968
<b>Debiti diversi</b>	1.094
<b>Debito quota Tfr per Fondi previdenza integrativi privati</b>	2.948

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	38.307		346.051	384.358
<b>Totale</b>	<b>38.307</b>		<b>346.051</b>	<b>384.358</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

2.400.695

2.400.695

Descrizione	31/12/2011	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.400.695		2.400.695
	<b>2.400.695</b>		<b>2.400.695</b>

Per il commento a detta voce, si rinvia a quanto più ampiamente illustrato nella Relazione dell'Amministratore unico 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	31/12/2011	--	Variazioni
Prestazioni di servizi	2.400.695		2.400.695
	<b>2.400.695</b>		<b>2.400.695</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 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
2.288.416		2.288.416

Descrizione	31/12/2011	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	816		816
Servizi	72.308		72.308
Salari e stipendi	1.606.385		1.606.385
Oneri sociali	501.591		501.591
Trattamento di fine rapporto	102.946		102.946
Altri costi del personale	1.200		1.200
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.245		2.245
Oneri diversi di gestione	925		925
	<b>2.288.416</b>		<b>2.288.416</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.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
5		5

Descrizione	31/12/2011	--	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	50		50
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45)		(45)
Utili (perdite) su cambi			

5 5

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	50	50
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
Arrotondamento		
	<b>50</b>	<b>50</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari		
Interessi fornitori	45	45
Interessi medio credito		
Arrotondamento		
	<b>45</b>	<b>45</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	--
Saldo al 31/12/2011	1		1
Saldo al --			
Variazioni			
Varie	1		
Totale proventi	<b>1</b>		

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al --	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	87.300		87.300
Saldo al --			
Variazioni			
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al --</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	87.300		87.300
IRES	32.500		32.500
IRAP	54.800		54.800
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>87.300</b>		<b>87.300</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	112.285	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	31.397
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese telefoniche indeducibili	54,00	

Oneri finanziari indeducibili	45,00
Imponibile fiscale	112.285
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	31.424
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate in bilancio	32.500

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.129.388	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	1.129.388	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	54.437
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	1.129.388	
IRAP corrente per l'esercizio	54.437	
IRAP corrente per l'esercizio accantonata in bilancio	54.800	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che nell'esercizio in corso non è presente fiscalità differita e anticipata:

### 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 e portierato periodo agosto dicembre 2011	2.400.695	

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 Consorziata Policlinico, che esercita attività di coordinamento e controllo come meglio specificato nella prima parte della presente nota integrativa.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Non sussistono.

### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio Sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.). All'uopo, si fa presente che, al momento, non è previsto alcun compenso

per la carica di Amministratore Unico.

Qualifica	Compenso
Collegio Sindacale	7.280

Il presente bilancio d'esercizio, 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.

L'Amministratore Unico  
Giovanni Giannoccaro

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'**

*"Il sottoscritto dott. Matteo Lovecchio, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quater e quinquies, L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".*

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' DEL FORMATO XBRL**

*"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".*