

**POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL UNIPERSONALE**

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARI Società unipersonale

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

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012****Premessa**

Al Socio unico,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.504 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 2.304.

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 2011 – 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 2011 (IN EURO)****STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

	31-dic-11
A. Immobilizzazioni	254.018.040
B. Attivo Circolante	278.526.107

C. Ratei e risconti attivi	4.864.492
<b>Totale attivo(A+B+C)</b>	<b>537.408.639</b>

**PASSIVO**

A. Patrimonio netto	53.724.072
B. Fondi per rischi ed oneri	28.149.927
C. Trattamento di fine rapporto	0
D. Debiti	455.534.640
E. Ratei e risconti passivi	
<b>Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>537.408.639</b>

**CONTI D'ORDINE**

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

**CONTO ECONOMICO**

A. Valore della produzione	470.843.326
B. Costi della produzione	475.187.121
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>(4.343.795)</b>
C. Proventi e oneri finanziari	(1.419.931)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E. Proventi ed oneri straordinari	20.296.635
<b>Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)</b>	<b>14.532.910</b>
22. Imposte sul reddito	14.315.954
<b>26. Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>216.956</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	Credit comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Azienda Osp.Universitaria Cons Policlinico di Bari			1.002.518		5.340.000	
			1.002.518		5.340.000	

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)

	31/12/2012	31/12/2011
Ricavi Netti	5.341.964	2.400.695
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	70.704	114.524
Reddito operativo (Ebit)	70.364	112.279
Utile (perdita) d'esercizio	5.504	24.985
Attività fisse	3.499	5.210
Patrimonio netto complessivo	130.488	124.983
Posizione finanziaria netta	60.760	104.594

Ricavi Netti (RN)	5.341.964
Costi Fissi (CF)	5.171.831
Costi variabili (CV)	100.311
Costi Totali (CT)	5.272.142
Punto di equilibrio (PE)	98,67
Ricavi al (PE)	5.270.806

### Stato patrimoniale riclassificato

<b>ATTIVO</b>	31/12/2012	31/12/2011
Attività disponibili	1.100.323	911.567
- Liquidità immediate	60.760	104.594
- Liquidità differite	1.039.563	806.973
- Rimanenze finali		
Attività fisse	3.499	5.210
- Immobilizzazioni immateriali	2.965	5.210
- Immobilizzazioni materiali	534	
- Immobilizzazioni finanziarie		
<b>Capitale investito</b>	<b>1.103.822</b>	<b>916.777</b>
<b>PASSIVO</b>	31/12/2012	31/12/2011
Debiti a breve	972.259	790.719
Debiti a medio/lungo	1.075	1.075
Mezzi propri	130.488	124.983
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>1.103.822</b>	<b>916.777</b>

## Indici finanziari

	31/12/2012	31/12/2011	
Liquidità primaria	1,13	1,15	
Liquidità secondaria	1,13	1,15	
Indebitamento	7,46	6,34	
tasso copertura degli immobilizzi	37,60	24,20	

## Indici di rotazione

	31/12/2012	31/12/2011	
Rotazione delle rimanenze			
Rotazione dei crediti verso clienti	68,52	121,72	
Rotazione dei crediti verso fornitori	119,28	191,21	

## Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2012	31/12/2011
Ricavi netti	5.340.000	2.400.695
Costi esterni	146.422	74.049
<b>Valore aggiunto</b>	<b>5.193.578</b>	<b>2.326.646</b>
Costo lavoro	5.122.874	2.212.122
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>70.704</b>	<b>114.524</b>
Ammortamenti	2.304	2.245
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>68.400</b>	<b>112.279</b>
Proventi diversi	1.964	
<b>Reddito operativo</b>	<b>70.364</b>	<b>112.279</b>
Proventi finanziari	46	50
Oneri finanziari	588	45
<b>Reddito di competenza</b>	<b>69.822</b>	<b>112.284</b>
Proventi straordinari e rivalutazioni	21.242	1
Oneri straordinari e svalutazioni	5.897	
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>85.167</b>	<b>112.285</b>
Imposte	79.663	87.300
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>5.504</b>	<b>24.985</b>

**Commenti alla situazione economica**

Il fatturato netto ammonta a Euro 5.340.000 e rispecchia la variazione del 122,44 % pari a Euro 2.939.305.

Le spese del personale passano da Euro 2.212.122 a Euro 5.122.874.

Il fatturato pro capite ammonta a Euro 26.305.

Il margine lordo presenta una variazione del (38,26) % pari a Euro (43.820), mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 2.304 passa da Euro 112.279 a Euro 68.400.

L'utile passa da Euro 24.985 a Euro 5.504 in variazione del (77,97) % 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.

**Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

**Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Macchine per ufficio elettron. 20%

**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 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

**Imposte sul reddito**

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

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

**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>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Operai		204	208	(4)
		<b>204</b>	<b>208</b>	<b>(4)</b>

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

**Attività****B) Immobilizzazioni**

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.965	5.210	(2.245)

**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.

**Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	1.440			360	1.080
Software	3.770			1885	1.885
	<b>5.210</b>			<b>2.245</b>	<b>2.965</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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
534		534

In dettaglio la variazione è rappresentata dall'acquisto di un pc.

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	
Acquisizione dell'esercizio	593
Ammortamenti dell'esercizio	(59)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>534</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.039.563	806.973	232.590

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	1.002.518			1.002.518
Per crediti tributari	29.766			29.766
Per imposte anticipate	7.277			7.277
Verso altri	2			2
	<b>1.039.563</b>			<b>1.039.563</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture da emettere c/Azienda Ospedaliera Policlinico	1.002.518

I crediti tributari sono rappresentati da:

Descrizione	Importo
Credito IRES	19.994
Erario c/acconti IRES	9.772

I crediti verso altri sono rappresentati da commissioni maturate a nostro favore su convenzione con IBL Banca per una pratica di finanziamento concessa ad un dipendente nel 2012.

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

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				1.002.518	2	1.002.520
Totale				<b>1.002.518</b>	<b>2</b>	<b>1.002.520</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
60.760	104.594	(43.834)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	60.736	104.424
Denaro e altri valori in cassa	24	170
	<b>60.760</b>	<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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**Passività****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
130.488	124.983	5.505

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale		1.249		1.249
Riserva straordinaria o facoltativa		23.736		23.736
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	24.985	5.504	24.985	5.504
	<b>124.983</b>	<b>30.489</b>	<b>24.984</b>	<b>130.488</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						
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni	100.000			(2)		99.998
Risultato dell'esercizio precedente					24.985	24.985
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000			(2)	24.985	124.983
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi		1.249	23.736			
- altre destinazioni						
Altre variazioni				1		1
Risultato dell'esercizio corrente					5.504	5.504
Alla chiusura dell'esercizio corrente	<b>100.000</b>	<b>1.249</b>	<b>23.736</b>	<b>(1)</b>	<b>5.504</b>	<b>130.488</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	1.249	B	
Altre riserve	23.735	A, B, C	
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>23.735</b>

(\*) 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.075	1.075	

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
972.259	790.719	181.540

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	47.366		47.366
Debiti tributari	159.682		159.682
Debiti verso istituti di previdenza	289.509		289.509
Altri debiti	475.702		475.702
	<b>972.259</b>		<b>972.259</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 1.500, debiti per imposta IRAP pari a Euro 30.743, debiti per imposta IVA pari a Euro 39.995, debiti per ritenute d'acconto maturate su lavoro autonomo pari ad Euro 1.000, debiti per ritenute d'acconto e addizionali regionali e comunali trattenute su redditi di lavoro dipendente e co.co.co. pari ad Euro 86.099 e debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR pari a Euro 345.

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

<b>Debiti v/Inps contributi lavoratori dipendenti</b>	208.711
<b>Debiti v/Inps contributi su quota ferie e Rol</b>	63.330
<b>Debito v/Inps contributi co.co.co.</b>	4.465
<b>Inail c/ contributi</b>	13.003

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>	439.060
<b>Ritenute sindacali</b>	4.722
<b>Debiti diversi</b>	1.670
<b>Debito per cessione quinto retrib.</b>	11.704
<b>Debito quota Tfr per Fondi previdenza integrativi privati</b>	5.944
<b>Debiti v/sindaci per compensi</b>	12.602

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	47.366		475.702	523.068
<b>Totale</b>	<b>47.366</b>		<b>475.702</b>	<b>523.068</b>

## **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

## **Conto economico**

### **A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.341.964	2.400.695	2.941.269

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	5.340.000	2.400.695	2.939.305
Altri ricavi e proventi	1.964		1.964
	<b>5.341.964</b>	<b>2.400.695</b>	<b>2.941.269</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.)

<b>Categoria</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Prestazioni di servizi	5.341.964	2.400.695	2.941.269
	<b>5.341.964</b>	<b>2.400.695</b>	<b>2.941.269</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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.271.600	2.288.416	2.983.184

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	806	816	(10)
Servizi	144.138	72.308	71.830
Salari e stipendi	3.739.398	1.606.385	2.133.013
Oneri sociali	1.135.683	501.591	634.092
Trattamento di fine rapporto	241.913	102.946	138.967
Altri costi del personale	5.880	1.200	4.680
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.245	2.245	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	59		59
Oneri diversi di gestione	1.478	925	553
	<b>5.271.600</b>	<b>2.288.416</b>	<b>2.983.184</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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(542)	5	(547)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			

Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	46	50	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(588)	(45)	(543)
	<b>(542)</b>	<b>5</b>	<b>(547)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	46	46
	<b>46</b>	<b>46</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	279	279
Interessi fornitori	9	9
Sconti o oneri finanziari	300	300
	<b>588</b>	<b>588</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

### E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.345	1	15.344

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	21.242	Varie	1
Totale proventi	21.242	Totale proventi	1
Varie	(5.897)	Varie	
Totale oneri	(5.897)	Totale oneri	
	<b>15.345</b>		<b>1</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
79.663	87.300	(7.637)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	86.940	87.300	(360)
IRES	1.500	32.500	(31.000)
IRAP	85.440	54.800	30.640
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(7.277)</b>		<b>(7.277)</b>

IRES	(7.277)		(7.277)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>79.663</b>	<b>87.300</b>	<b>(7.637)</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	85.167	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	23.421
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Compensi amministratori non corrisposti	26.460	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Interessi passivi indeducibili	9	
Spese telefoniche indeducibili	182	
Pasti e soggiorni indeducibili	178	
Sopravvenienze attive non imponibili	(2.834)	
Irap forfettaria 10%	(5.470)	
Deduzione Irap sul costo del personale	(98.159)	
	0	0
Imponibile fiscale	5.533	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.522
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate in bilancio		1.500

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.229.698	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	41.029	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	<b>5.270.727</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	254.049
Deduzioni art.11 D.Lgs.446	3.498.107	
Imponibile Irap	1.772.620	
IRAP corrente per l'esercizio		85.440
IRAP corrente per l'esercizio accantonata in bilancio		85.440

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 riverteranno 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 31/12/2012		esercizio 31/12/2011	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
Compenso amministratori non corrisposti	26.460	7.277		
Totale	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 e portierato	5.340.000	

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.

#### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	26.460
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 2013.

L' Amministratore Unico  
dott. Giovanni Giannoccaro