

UNIVERSO SALUTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUCERA 110 - 71122 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale	04052520717
Numero Rea	FG 000000296107
P.I.	04052520717
Capitale Sociale Euro	1.200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SAN FRANCESCO HOSPITAL SRL
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.423	34.840
7) altre	283.860	211.357
Totale immobilizzazioni immateriali	341.283	246.197
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.150.868	5.087.661
2) impianti e macchinario	1.903.902	1.685.338
3) attrezzature industriali e commerciali	954.701	672.437
4) altri beni	787.375	799.413
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.620.740	862.697
Totale immobilizzazioni materiali	10.417.586	9.107.546
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	629.641	629.641
Totale partecipazioni	629.641	629.641
Totale immobilizzazioni finanziarie	629.641	629.641
Totale immobilizzazioni (B)	11.388.510	9.983.384
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	605.572	665.839
Totale rimanenze	605.572	665.839
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.702.125	31.868.691
Totale crediti verso clienti	34.702.125	31.868.691
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.460	1.947.656
Totale crediti verso imprese controllate	213.460	1.947.656
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.948	8.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.971	19.575
Totale crediti tributari	672.919	27.919
5-ter) imposte anticipate	621.428	236.685
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.515	239.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.952	305.760
Totale crediti verso altri	921.467	545.526
Totale crediti	37.131.399	34.626.477
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.655.084	2.820.775
2) assegni	19.906	10.303
3) danaro e valori in cassa	5.270	6.816
Totale disponibilità liquide	1.680.260	2.837.894
Totale attivo circolante (C)	39.417.231	38.130.210

D) Ratei e risconti	102.866	151.790
Totale attivo	50.908.607	48.265.384
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.200.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.497.913	3.868.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	5.000.000
Totale altre riserve	11.497.913	8.868.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	846.953	2.629.913
Totale patrimonio netto	13.624.866	11.977.913
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	92.003	10.080
4) altri	1.927.000	1.048.769
Totale fondi per rischi ed oneri	2.019.003	1.058.849
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.847.102	7.261.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.978.367	6.529.102
Totale debiti verso banche	13.825.469	13.791.094
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.860	181.030
Totale acconti	215.860	181.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.034.321	6.276.845
Totale debiti verso fornitori	6.034.321	6.276.845
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	286.751
Totale debiti verso imprese controllate	0	286.751
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.054	595.460
Totale debiti verso imprese collegate	492.054	595.460
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.836	5.265
Totale debiti verso controllanti	13.836	5.265
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.866	2.045.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.275
Totale debiti tributari	1.224.866	2.070.702
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.815.788	1.623.706
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.815.788	1.623.706
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.909.052	10.124.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.464.128	0
Totale altri debiti	10.373.180	10.124.184
Totale debiti	34.995.374	34.955.037
E) Ratei e risconti	269.364	273.585
Totale passivo	50.908.607	48.265.384

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.279.732	57.053.283
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.440.209	3.129.225
Totale altri ricavi e proventi	2.440.209	3.129.225
Totale valore della produzione	60.719.941	60.182.508
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.731.671	2.094.738
7) per servizi	20.985.952	18.670.780
8) per godimento di beni di terzi	1.320.204	1.302.510
9) per il personale		
a) salari e stipendi	23.108.932	24.554.758
b) oneri sociali	6.148.715	5.282.584
c) trattamento di fine rapporto	1.279.393	1.390.799
e) altri costi	249	35.416
Totale costi per il personale	30.537.289	31.263.557
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.376	59.690
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	922.584	791.623
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	177.147	160.050
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.163.107	1.011.363
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.267	(16.124)
12) accantonamenti per rischi	1.347.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	1.949.669	1.378.939
Totale costi della produzione	59.095.159	56.005.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.624.782	4.176.745
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	357.179	314.805
Totale proventi diversi dai precedenti	357.179	314.805
Totale altri proventi finanziari	357.179	314.805
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	313.778	472.639
Totale interessi e altri oneri finanziari	313.778	472.639
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.401	(157.834)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.668.183	4.018.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.124.050	1.436.691
imposte differite e anticipate	(302.820)	(47.693)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	821.230	1.388.998
21) Utile (perdita) dell'esercizio	846.953	2.629.913

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	846.953	2.629.913
Imposte sul reddito	821.230	1.388.998
Interessi passivi/(attivi)	(43.401)	157.834
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	102.415
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.624.782	4.279.160
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	985.960	851.313
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	878.231	300.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.864.191	1.151.313
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.488.973	5.430.473
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	60.267	(16.124)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.798.604)	(5.172.246)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(242.524)	(186.331)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.924	814.662
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.201)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.948.869	(994.725)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(986.269)	(5.554.764)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.502.704	(124.291)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	42.381	(157.963)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.146.012)	(1.474.083)
Totale altre rettifiche	(2.103.631)	(1.632.046)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	399.073	(1.756.337)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.232.622)	(2.190.348)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158.462)	(65.693)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.200.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.391.084)	(3.456.041)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.714.367	(600.000)
Accensione finanziamenti	500.000	13.600.000
(Rimborso finanziamenti)	(7.179.992)	(9.216.713)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	800.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	834.375	3.783.287
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.157.636)	(1.429.091)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.820.775	4.224.658

Assegni	10.303	-
Danaro e valori in cassa	6.816	42.327
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.837.894	4.266.985
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.655.084	2.820.775
Assegni	19.906	10.303
Danaro e valori in cassa	5.270	6.816
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.680.260	2.837.894

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 c.c..

Settore attività

La società, opera nel settore dei servizi sanitari alla persona.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Di seguito si dà atto degli eventi che si sono verificati durante l'esercizio e che hanno determinato l'attività aziendale. La conoscenza degli eventi consentirà una miglior comprensione dei valori di bilancio della società.

Tra i fatti di rilievo si segnalano:

- A normativa vigente ed accreditamenti invariati, con la Deliberazione del Direttore Generale, la ASL FG ha stipulato con Universo Salute S.r.l., sede di Foggia, contratti per un valore complessivo di Euro 27.000.000; e sempre con la Deliberazione del Direttore Generale, la ASL BT ha stipulato con Universo Salute S.r.l., sede di Bisceglie, contratti per un valore complessivo di Euro 36.500.000. A seguito delle dette deliberazioni, il tetto complessivo per le strutture della ex C.D.P. Ancelle della Divina Provvidenza, (oggi) Universo Salute Opera Don Uva, in Puglia a carico del SSR, ammonta a complessivi Euro 63.500.000.
- Nel corso del 2020, Universo Salute aveva dato disponibilità a trattare pazienti Covid provenienti dall'esterno, oltre a prendersi carico e cura dei pazienti interni risultati positivi al Covid. Tale disponibilità è proseguita nel 2021 e con DGR 1748/21, la Società era entrata a far parte della rete ospedaliera Covid al fine di supportare le strutture pubbliche nel grave momento di pandemia. In assenza di una tariffa regionale e di indicazioni precise sulla remunerazione delle prestazioni a pazienti Covid, la Società aveva prontamente comunicato le condizioni che avrebbe praticato per giornata di degenza. Nel corso del 2021, mentre la ASL FG aveva dato corso ad un acconto pari al 50% del valore delle prestazioni fatturate, la ASL BT, anche sulla base di un diverso accreditamento rispetto alla sede di Foggia, aveva applicato una diversa modalità di valorizzazione dei ricoveri per i quali aveva chiesto di rielaborare parte dei ricoveri con il sistema dei D.R. G. Nel corso del 2022, con la DGR 1064/22 sono state approvate le linee guida per la

determinazione dei maggiori oneri sostenuti nel 2020 per le attività rese e per il periodo di blocco a nuovi ingressi tenuto conto che l'azienda non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali.

- Con la DGR 1066/22 avente ad oggetto gli istituti ortofrenici di Foggia e Bisceglie (i) sono stati definiti standard organizzativi per i 120 posti letto di RSA per disabili pluriminorati psicosensoriali gravi ed (ii) è stata anche calcolata la tariffa di riferimento regionale per il Modulo di assistenza residenziale riabilitativa di mantenimento per i pazienti di tipo 2 giusto Regolamento n.12/2015.
- Con la DGR 1293/22 sono state aggiornate le tariffe regionali per l'assistenza socio sanitaria ed in particolare, per le strutture in possesso dei requisiti, le stesse decorrono dal 1 ottobre 2022. Per la Società, le nuove tariffe hanno interessato (i)RSA pluriminorati, (ii) Regolamento n.12/15 e (iii) le RSA Geriatriche e Demenze di mantenimento.
- Con la DGR 1490/22, la Regione ha rivisto le tariffe della riabilitazione ex art26 legandone la decorrenza alle pre intese e all'applicazione del contratto collettivo Case di Cura.
- La Società, nel corso dell'esercizio ha proseguito nei lavori di riqualificazione del patrimonio immobiliare, attraverso lavori strutturali che hanno interessato alcuni edifici delle sedi di Foggia e Bisceglie.
- Il protrarsi della guerra in Ucraina nel corso del 2022, oltre a destabilizzare l'intero sistema, ha generato un aumento dei prezzi dell'energia e del gas che hanno impattato in modo significativo sui costi della Società.
- Nel corso del 2022 sono terminate le procedure per il rinnovo della certificazione del sistema gestione qualità.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 c.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 c.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.lgs. 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34 /UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423- bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423- bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa, in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423 bis co.1 n.1 c.c. e al documento OIC 11 par. 21-24. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, c.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, c.c..

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa, attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio.
- i costi per ammodernamento beni di terzi riguardano interventi straordinari su beni condotti in locazione finanziaria immobiliare o altra forma di accordo. L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, per un periodo pari alla vita residua del contratto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, c.c.). Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo medio ponderato di acquisto essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo sono state valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Valutazione al costo ammortizzato

A partire dai bilanci 2016, il D.lgs. n. 139/2015 in recepimento della Direttiva 2013/34/UE ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 c.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 1/1/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualvolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo.

Al fine di determinare il corretto costo ammortizzato per un'attività o passività finanziaria occorre:

- effettuare la rilevazione iniziale considerando l'importo al netto dei rimborsi di capitale,
- calcolarne l'ammortamento applicando l'interesse effettivo sulla differenza tra valore iniziale dell'attività/passività e valore a scadenza,
- rettificare in aumento o diminuzione l'importo iniziale con il valore determinato al punto precedente,
- dedurre dal valore ottenuto qualsiasi riduzione di valore o irrecuperabilità dello stesso.

Per tasso d'interesse effettivo (T.I.R.) si intende, secondo lo IAS39, il tasso che attualizza esattamente i pagamenti o gli incassi futuri stimati lungo la vita attesa dello strumento finanziario o, ove opportuno, un periodo più breve al valore contabile netto dell'attività o passività finanziaria. Il comma 1, numero 8 dell'art. 2426 c.c. parla di "fattore temporale" per il quale s'intende che il T.I.R. debba essere confrontato con il tasso di mercato e, ove la differenza tra i due tassi sia significativa, utilizzare quest'ultimo per attualizzare i flussi futuri derivanti dal credito/debito al fine di determinarne il valore iniziale d'iscrizione.

Per quanto concerne i debiti finanziari, si fa presente che essi vanno rilevati inizialmente al netto dei costi di transazione, i quali vanno ripartiti su tutta la durata del finanziamento e valutati ad un tasso di interesse effettivo costante nel tempo. In base alla durata del contratto, gli interessi vengono rilevati al tasso nominale, integrati dalla differenza determinata applicando il tasso effettivo.

In base al Principio Contabile OIC 24 (prg.104), i costi capitalizzati in periodi precedenti continuano l'ammortamento ordinario come oneri pluriennali.

La società, per quanto concerne la valutazione dei debiti e dei crediti, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio di valutazione al costo ammortizzato in quanto, come già evidenziato in precedenza, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macro classe D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 341.283.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.954	61.692	305.955	370.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.954	24.852	94.598	122.404
Valore di bilancio	-	34.840	211.357	246.197
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	38.650	119.812	158.462
Ammortamento dell'esercizio	-	16.067	47.309	63.376
Totale variazioni	-	22.583	72.503	95.086
Valore di fine esercizio				
Costo	2.954	100.342	425.767	529.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.954	42.919	141.907	187.780
Valore di bilancio	-	57.423	283.860	341.283

La voce in commento è costituita da costi per programmi e licenze software e costi per ammodernamento beni di terzi.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Costi di impianto e di ampliamento	100,00
Programmi e licenze software	20,00
Costi per ammodernamento beni di terzi	10,00

Si precisa che l'aliquota del 10% sui costi per ammodernamento beni di terzi è stata stabilita sulla base della residua durata contrattuale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 10.417.586.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. I costi sostenuti per manutenzione ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.743.151	2.481.867	1.132.786	1.314.802	862.697	11.535.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	655.490	796.529	460.349	515.389	-	2.427.757
Valore di bilancio	5.087.661	1.685.338	672.437	799.413	862.697	9.107.546
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	241.369	567.059	452.121	214.030	758.043	2.232.622
Ammortamento dell'esercizio	178.162	348.495	169.857	226.068	-	922.582
Totale variazioni	63.207	218.564	282.264	(12.038)	758.043	1.310.040
Valore di fine esercizio						
Costo	5.984.520	3.048.926	1.584.907	1.528.832	1.620.740	13.767.925

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	833.652	1.145.024	630.206	741.457	-	3.350.339
Valore di bilancio	5.150.868	1.903.902	954.701	787.375	1.620.740	10.417.586

Si precisa che le immobilizzazioni in corso, pari ad Euro 1.620.740 si riferiscono principalmente ai lavori in corso su due edifici situati presso la sede di Bisceglie.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	3,00 - 10,00
Impianti e macchinari	6,25 - 12,50
Attrezzature industriali e commerciali	6,25 - 12,50
Altre immobilizzazioni materiali	5,00 - 10,00 - 12,50 - 20,00 - 25,00

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale. In attuazione del postulato di prevalenza della sostanza sulla forma, richiamato dall'art. 2423-bis c.c., viene comunque fornito il prospetto di dettaglio richiesto dall'articolo 2427 c.c. e le informazioni raccomandate dal Documento OIC n.12 (appendice A) che consentono di comprendere quale sarebbe stata la rappresentazione in Bilancio se si fosse adottato il metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS n. 17), in luogo di quello patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal numero 22, comma 1, dell'art. 2427 del Codice civile, dal quale è possibile ottenere informazioni circa:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio.

Dettaglio contratti di locazione finanziaria

	Descrizione bene in locazione finanziaria	Valore attuale rate non scadute al 31/12/22	Rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	Oneri finanziari impliciti	Costo del bene con metodo finanziario	Amm.to esercizio	Fondo Amm.to	Valore residuo alla chiusura dell'esercizio
1	UNICREDIT LEASING CS 01537214	6.316.915	872.360	72.127	10.963.434	328.903	1.900.163	9.063.271
2	UNICREDIT LEASING LS 01675435	7.495	33.785	397	181.780	22.723	113.614	68.167
3	UBI LEASING 6114546	5.879	9.257	268	36.600	4.575	16.013	20.587
4	UBI LEASING 6114445	7.881	10.929	342	43.310	5.414	18.948	24.362
5	UBI LEASING 6114739	11.778	14.592	490	57.950	7.244	25.353	32.597
6	UBI LEASING 6116039	32.039	15.684	1.039	79.269	19.817	64.406	14.863
	Totale	6.381.987	956.607	74.663	11.362.343	388.675	2.138.497	9.223.846
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio								11.362.343
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio								388.675
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio								6.381.987
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo								74.663

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 629.641 e si riferiscono alla partecipazione del 100% in Universo Salute Basilicata s.r.l.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si rimanda a quanto sopra indicato nei principi di redazione del bilancio di esercizio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	629.641	629.641
Valore di bilancio	629.641	629.641
Valore di fine esercizio		
Costo	629.641	629.641
Valore di bilancio	629.641	629.641

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
UNIVERSO SALUTE BASILICATA SRL	POTENZA	04321490718	100.000	909.530	2.462.017	629.641	100,00%	629.641
Totale								629.641

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 605.572.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	665.839	(60.267)	605.572
Totale rimanenze	665.839	(60.267)	605.572

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 37.131.399.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per quanto concerne i Crediti iscritti nell'Attivo Circolante, nonostante sia tenuta all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, la società ha deciso di non avvalersi di tale criterio di valutazione in quanto sono presenti crediti con scadenza inferiore a 12 mesi ed inoltre i crediti non sono stati attualizzati in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di mercato; per questo motivo, i crediti sono stati valutati al loro presunto realizzo, in ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4, c.c. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 c.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.868.691	2.833.434	34.702.125	34.702.125	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.947.656	(1.734.196)	213.460	213.460	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.919	645.000	672.919	650.948	21.971
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	236.685	384.743	621.428		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	545.526	375.941	921.467	640.515	280.952
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.626.477	2.504.922	37.131.399	36.207.048	302.923

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c. :

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.702.125	34.702.125
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	213.460	213.460
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	672.919	672.919
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	621.428	621.428
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	921.467	921.467
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.131.399	37.131.399

Crediti verso clienti

La voce, pari ad Euro 34.702.125, include le fatture da emettere per un importo pari ad euro 7.011.820.

Si precisa che i crediti verso clienti rappresentano principalmente crediti verso enti pubblici (ASL) per prestazioni rese in regime di accreditamento con il SSR e per la restante parte, pari a circa Euro 945.891, crediti verso clienti privati per compartecipazioni e locazioni. La variazione del saldo rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 2.833.434 è determinata da un rallentamento nei pagamenti da parte della ASL FG a causa del cambio del sistema informativo aziendale che ha determinato criticità nell'operatività quotidiana comportando un peggioramento, ad oggi superato, nei tempi di pagamento.

Crediti verso controllate

La voce, di Euro 213.460 è relativa al credito verso la società controllata Universo Salute Basilicata S.r.l..

Tale importo di riferisce per Euro 200.000 al residuo debito per finanziamento infruttifero erogato, nel corso del 2021 da Universo Salute s.r.l., per far fronte a necessità di liquidità della controllata.

La restante parte si riferisce per Euro 9.760 alle attività di service effettuate dalla controllante e per Euro 3.700 al residuo credito per le spese sostenute da Universo Salute s.r.l. in nome e per conto di Universo Salute Basilicata s.r.l. dalla data di costituzione sino al 31 marzo 2021, data in cui la società è diventata operativa.

Si precisa che tale importo è stato completamente rimborsato nel corso del 2023.

Crediti tributari

La voce, pari ad Euro 672.919 è composta: (i) dal credito IRES per Euro 406.785, (ii) dai crediti di imposta legge 160/2019 e 178/2020 rispettivamente pari ad Euro 16.845 ed Euro 24.212 e (iii) dai crediti di imposta energia e gas del IV trimestre rispettivamente pari ad Euro 100.119 ed Euro 124.958. Il credito per imposte anticipate, al 31 dicembre 2022, è pari ad Euro 621.428.

Crediti verso altri

Si riepiloga di seguito la composizione della voce crediti verso altri che al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 921.467.

Crediti verso altri	2022
CREDITO VS CESKA	200.000
CREDITO VS/ENERGRID S.P. A.	80.000
ANTICI DUFERCO	599.075
CREDITO VS INAIL	21.961
DEPOSITI CAUZIONALI	952
ACCONTI SALARI E STIPENDI	12.429
CREDITI V/ENTI PERM.POLIT	4.953
CREDITI VS ALTRI	2.097
Totale	921.467

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 610.131, al 31 dicembre 2021 è stato parzialmente utilizzato, per un importo pari ad Euro 59.965 per coprire le perdite su crediti. La società sulla base delle informazioni disponibili al momento della valutazione e sulla base dell'esperienza passata, ha ritenuto opportuno integrare, al 31 dicembre 2022, il fondo svalutazione crediti di Euro 177.147 applicando il metodo forfettario dello 0,5% del totale dei crediti. Il saldo al 31 dicembre 2022 risulta pari ad Euro 727.314.

Contributi in conto capitale

La Società non ha ricevuto contributi in conto capitale nell'esercizio.

Contributi in conto impianti

La Società nel corso dell'esercizio ha rilevato contributi in conto impianti di competenza dell'esercizio per Euro 65.358.

Anno	Investimenti	Credito spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizio corrente	Risconto passivo
2019	528.539	132.135	57.932	19.311	54.892
2020	619.916	154.979	42.982	21.491	90.506
2021	238.496	59.624	7.551	7.551	44.523
2022	131.972	32.993	-	4.124	28.869
Totale		379.731	108.465	52.476	218.790

Credito di imposta 6% L.160/2019

Anno	Investimenti	Credito spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizio corrente	Risconto passivo
2020	467.921	28.075	7.111	3.556	17.408
Totale		28.075	7.111	3.556	17.408

Credito di imposta 10% L.178/2020

Anno	Investimenti	Credito spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizio corrente	Risconto passivo
2020	81.881	8.188	1.825	912	5.451
2021	322.229	32.223	-	8.414	23.809
Totale		40.411	1.825	9.326	29.259

Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha ricevuto contributi in conto esercizio per Euro 544.165, di cui Euro 292.477 relativo al credito di imposta energia elettrica; Euro 234.837 relativo al credito di imposta gas ed Euro 16.851 relativi alla formazione obbligatoria in materia di antincendio.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati conteggiati al 31 dicembre 2022 e valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 1.680.260.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.820.775	(1.165.691)	1.655.084
Assegni	10.303	9.603	19.906
Denaro e altri valori in cassa	6.816	(1.546)	5.270
Totale disponibilità liquide	2.837.894	(1.157.634)	1.680.260

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I risconti attivi al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 102.866 e

si riferiscono principalmente alle polizze assicurative sugli immobili per Euro 49.056, ai canoni di leasing per Euro 37.927.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Non sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi passività potenziali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Gli oneri per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono stati determinati secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore. Si dà atto che in seguito alle modifiche legislative, intervenute a partire dal 2007, la quota di trattamento di fine rapporto maturata viene versata al Fondo di Tesoreria gestito dall'Inps o ad altri Fondi di previdenza complementare sulla base dell'opzione esercitata dai dipendenti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare di ammontare fisso o determinabile di disponibilità liquide, o di beni /servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Per quanto concerne i debiti e la loro valutazione con il criterio del costo ammortizzato si faccia riferimento a quanto espresso nel capitolo relativo allo Stato Patrimoniale Attivo.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macro classe E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 c. c., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si precisa che in data 14 settembre 2022 è stato deliberato un aumento di capitale sociale di Euro 800.000 ai fini di integrare le fonti necessarie a coprire gli investimenti posti in essere dalla società. Tale aumento è stato sottoscritto e versato per il 25% nel mese di ottobre 2022 e per il 75% nel mese di dicembre 2022.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	400.000	-	800.000			1.200.000
Riserva legale	80.000	-	-			80.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.868.000	2.629.913	-			6.497.913
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	-	-			5.000.000
Totale altre riserve	8.868.000	2.629.913	-			11.497.913
Utile (perdita) dell'esercizio	2.629.913	(2.629.913)	-		846.953	846.953
Totale patrimonio netto	11.977.913	-	800.000		846.953	13.624.866

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

Si precisa che la quota non distribuibile pari ad Euro 5.080.00, nelle altre riserve, è composta da: Euro 5.000.000 di riserva di capitale ed Euro 80.000 di riserva legale.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.200.000	di capitale		-
Riserva legale	80.000	utili	B	80.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.497.913	utili	A,B,C	6.497.913

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	di capitale	A,B	-
Versamenti in conto capitale	-			5.000.000
Totale altre riserve	11.497.913			11.497.913
Totale	12.777.913			11.577.913
Quota non distribuibile				11.577.913

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 2.019.003.

Si precisa infatti che rispetto all'esercizio precedente, sulla base delle indicazioni ricevute dall'ufficio legale, si è provveduto ad incrementare l'accantonamento per rischi specifici su crediti, responsabilità medica e vertenze sul personale. Si è provveduto inoltre ad accantonare le somme necessarie per l'applicazione del nuovo CCNL.

Fondo per rischi e oneri	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi interessi di mora	468.769	(468.769)	-
Fondo rischi responsabilità medica	300.000	200.000	500.000
Fondo rischi su crediti	250.000	30.000	280.000
Fondo rischi vertenze personale	30.000	120.000	150.000
Fondo acc.appl. CCNL	-	990.000	990.000
Fondo imposte differite	10.080	81.923	92.003
Fondo T.F.M. amministratori	-	7.000	7.000
Totale fondi per rischi e oneri	1.058.849	960.154	2.019.003

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si precisa che il TFR maturato dai lavoratori della Universo Salute S.r.l. viene gestito in parte da un apposito fondo istituito presso l'INPS (c.d. FONDO TESORERIA, art. 1, commi 749-766 legge 296/2006) ed in parte viene destinato dai lavoratori ai fondi previdenziali complementari.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Per quanto concerne i Debiti, nonostante sia tenuta all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, la società ha deciso di non avvalersi di tale criterio di valutazione in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di mercato. Inoltre, nel caso siano presenti a bilancio costi iniziali di transazione sostenuti per ottenere un finanziamento, come ad esempio spese di istruttoria, imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo termine, oneri e commissioni per intermediazione, la rilevazione è stata effettuata tra i risconti attivi (e non più come onere pluriennale capitalizzato) e detti costi sono addebitati a Conto Economico lungo la durata del prestito a quote costanti ad integrazione degli interessi passivi nominali. Di seguito, viene illustrato il criterio contabile adottato dalla Società per la valutazione dei debiti, in ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4, c.c. I debiti sono valutati al valore nominale in quanto la valutazione al costo ammortizzato non ha un effetto significativo. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 c.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	13.791.094	34.375	13.825.469	11.847.102	1.978.367
Acconti	181.030	34.830	215.860	215.860	-
Debiti verso fornitori	6.276.845	(242.524)	6.034.321	6.034.321	-
Debiti verso imprese controllate	286.751	(286.751)	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	595.460	(103.406)	492.054	492.054	-
Debiti verso controllanti	5.265	8.571	13.836	13.836	-
Debiti tributari	2.070.702	(845.836)	1.224.866	1.224.866	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.623.706	1.192.082	2.815.788	2.815.788	-
Altri debiti	10.124.184	248.996	10.373.180	4.909.052	5.464.128
Totale debiti	34.955.037	40.337	34.995.374	27.552.879	7.442.495

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per natura geografica ai sensi del numero 6 comma 1 dell'art 2427 c.c..

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	13.825.469	13.825.469
Acconti	215.860	215.860
Debiti verso fornitori	6.034.321	6.034.321
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	492.054	492.054
Debiti verso imprese controllanti	13.836	13.836
Debiti tributari	1.224.866	1.224.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.815.788	2.815.788

Area geografica	ITALIA	Totale
Altri debiti	10.373.180	10.373.180
Debiti	34.995.374	34.995.374

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso del 2022 non sono stati erogati finanziamenti dai soci della società.

Dettaglio debiti verso banche a breve e media scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

2022	Data inizio erogazione	Importo erogato	Quota rimborsata nell'esercizio 2022	Debito residuo al 31.12.2022	Quota da rimborsare nell'esercizio 2023	Data scadenza erogazione	Tasso interesse applicato (%)	Garanzie concesse
UNICREDIT N°								
8326793	03/02/20	350.000	69.877	153.817	70.578	28/02/25	1,00	NESSUNA
UBI N° 01728738	24/06/20	1.500.000	378.665	-	-	24/06/22	1,30	NESSUNA
CREDEM N°								
7469575	13/07/20	1.000.000	250.655	-	-	13/01/22	0,70	NESSUNA
CREDEM N°								
7561186	19/03/21	1.600.000	913.369	459.427	459.427	18/06/23	0,80	NESSUNA
CREDEM N° 591								
/07830569	18/07/22	500.000	-	500.000	284.002	18/07/24	1,60	NESSUNA
UNICREDIT N°								
8799175	14/04/21	2.500.000	326.872	2.173.128	493.998	30/04/27	0,90	NESSUNA
BPER N° 4980460	28/05/21	1.500.000	750.555	314.730	314.730	27/05/23	0,90	NESSUNA
Totale		8.950.000	2.689.993	3.601.102	1.622.735			
UNICREDIT anticipo								
contr. ceduti		8.000.000	4.490.000	3.510.000			3,77 (*)	NESSUNA
UNICREDIT								
FACTORING debito								
per anticipazioni								
fatture		-	-	6.714.367	6.714.367		4,08 (*)	
Totale		16.950.000	7.179.993	13.825.469	8.337.102			

(*)tasso effettivo su base annua

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito e di factoring.

Alla data del 31 dicembre 2022, il saldo del debito per anticipazioni ricevute sui crediti ceduti pro solvendo ad Unicredit Factoring relativi alle fatture emesse per prestazioni erogate in convenzione con le Aziende Sanitarie di Foggia e Bisceglie è pari ad Euro 6.714.367.

Debiti per acconti su prestazioni erogate

La voce, pari ad Euro 215.860, si riferisce per Euro 149.717 ai pagamenti ricevuti da parte dei degenti presso il CSSR (ambito territoriale ASM Matera) per la parte di compartecipazione. Per tale somma, definito il contenzioso con la ASP di Potenza, si potrà procedere al rimborso delle somme dovute ai pazienti.

La parte restante riguarda pagamenti eseguiti in anticipo sulle mensilità a scadere.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere, derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il debito verso fornitori al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 6.034.321 di cui Euro 2.630.415 per fatture da ricevere.

Debiti verso imprese collegate

La voce per complessivi Euro 492.054 contiene principalmente il debito per prestazioni erogate nell'ambito dei contratti di fornitura del servizio di lavanolo pari ad Euro 471.084 verso LA.V.I.T. S.p.A..

Debito verso imprese controllanti

La voce, di Euro 13.836 è relativa al debito per prestazioni diagnostiche e cliniche effettuate dalla Società controllante San Francesco Hospital S.r.l. a favore di pazienti nostri degenti.

Debiti tributari

La voce, pari ad Euro 1.224.866, comprende: (i) il debito verso Erario per IRAP pari ad Euro 224.810, (ii) i debiti per ritenute operate su redditi da lavoro dipendente e autonomo rispettivamente pari ad Euro 931.831 ed Euro 41.058, (iii) il debito per l'imposta di registro rateizzata per Euro 25.257, (iv) il debito IVA per Euro 186, (v) il debito per imposta di bollo su fatture emesse nel IV trimestre per Euro 1.724.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La voce pari ad Euro 2.815.788 contiene principalmente il debito verso INPS per Euro 990.287 relativi alla tredicesima mensilità e alle retribuzioni di dicembre, il debito per oneri su ferie non godute per Euro 456.063 ed una somma stimata per Euro 1.200.000 per decontribuzione. La restante parte riguarda oneri verso INPS per debiti verso il personale di futura erogazione.

Altri debiti

La voce, pari ad Euro 10.373.180 al 31 dicembre 2022 è composta da:

Debiti verso altri	2022
DEBITI VS ASL FG DGR PUGLIA 525 - 526	3.279.605
DEBITI VS ASL BAT DGR PUGLIA 525 - 526	3.277.349
DIPEND.RETRIB.MENSILI	1.736.051
DEB. VS. DIP. PER FERIE NON GODUTE	1.405.546
AMMINISTRATORI C. COMPENSI	344.212
DEBITO INCENTIVO PRESENZA	208.681
DIP.CESSIONI E PRESTITI	69.487
DEBITI VS ALTRI	52.249
Totale	10.373.180

La voce debiti verso ASL BAT e ASL FG pari a complessivi Euro 6.556.953 rappresenta l'importo dell'anticipazione ricevuta nel periodo COVID giuste DGR n.525 e n.526. Come già indicato nei fatti di rilievo, sulla base della DGR 1064/22 che ha definito le linee guida per il calcolo dei maggiori oneri da riconoscere alle strutture che hanno fatto parte della rete Covid. Nel mese di settembre 2022 la Società ha trasmesso ai competenti uffici regionali ed alle AL FG e BT i conteggi richiesti. Al termine delle attività di verifica, sarà possibile stabilire importo, tempi e modalità di restituzione.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, c.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

I risconti passivi al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 268.250 e si riferiscono per Euro 265.458 ai contributi conto impianti di competenza degli esercizi successivi e per Euro 2.792 alle rette fatturate di competenza del 2023. Le competenze passive, pari ad Euro 1.114 si riferiscono agli oneri di competenza del 2022 addebitati nel 2023.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto delle regressioni tariffarie calcolate sulle prestazioni sottoposte a limiti di spesa stabiliti con atti regionali.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

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.

Valore della produzione

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione. Le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente.

2022	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
Valore della produzione:			
ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.053.283	58.279.732	1.226.449
Contributi in conto esercizio	2.494.658	544.165	(1.950.493)
Contributi in conto impianti	55.355	65.358	10.003
Altri ricavi e proventi	579.212	1.830.686	1.251.474
Totale valore della produzione	60.182.508	60.719.941	537.433

Il valore della produzione è determinato dalle prestazioni effettivamente erogate. Nei ricavi della produzione, sono inclusi Euro 1.553.934 relativi a ricavi per adeguare il valore delle prestazioni erogate ai pazienti Covid (esterni), fatturati in acconto, al valore dei

corrispondenti D.R.G. per Euro 391.765 oltre all'incremento stabilito con D.M. del 12 agosto 2021 per Euro 1.162.169. Dei suddetti ricavi, la ASL BT ha già pagato in acconto Euro 1.183.681.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, c.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente
SERVIZI SANITARI ALLA PERSONA	57.053.283	58.279.732
ALTRI RICAVI	3.129.225	2.440.209
Totale	60.182.508	60.719.941

Si precisa che la voce altri ricavi, pari ad Euro 2.440.209 è composta: (i) dai contributi in conto esercizio per Euro 544.165 relativi all'energia elettrica, gas e formazione (ii) dai contributi in conto impianti per Euro 65.358, (iii) dalle locazioni per Euro 308.636, (iv) dalla sopravvenienza attiva per Euro 1.200.112 e per la restante parte, pari ad Euro 321.938, ai servizi di lavanderia e al rimborso per cartelle cliniche e altri rimborsi vari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per setting assistenziale

SEDE BS	2022		2021	
	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
MEDICINA GENERALE	5.996	2.139.062	5.043	1.900.934
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	22.402	5.409.079	19.464	4.891.675
56.02-U.O. RIAB. CARD	893	195.246	712	164.305
5603-RIAB. RESP	2.472	513.163	5.621	1.214.426
EX ART.26	17.031	4.627.549	16.122	4.015.493
ALZHEIMER	19.433	2.261.203	15.693	1.934.369
R.S.A.	26.759	2.867.593	16.686	2.078.545
COVID	-	1.553.934	5.381	1.359.250
HOSPICE	7.014	1.418.546	5.793	1.130.683
RESIDUO MANICOMIALE	103.679	12.765.550	110.821	11.799.817
RIMB PREST DIAGNOSTICHE E DI LABORATORIO	-	25.595	-	64.069
Totale	205.679	33.776.520	201.336	30.553.566
SEDE FG	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
0801-U.O. CARDIOLGIA	1.232	1.282.756	1.058	872.249
6801-U.O. MALATTIE APP. RESP.	956	525.525	849	400.190
3201-U.O. NEUROLOGIA	726	871.731	1.172	927.444
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	12.495	3.070.865	11.413	2.713.857
56.02-U.O. RIAB. CARD	2.896	677.157	3.188	746.615
5603-RIAB. RESP	984	227.858	1.064	221.698
EX ART.26	20.283	4.744.028	8.627	4.256.113
ALZHEIMER	17.338	2.181.651	13.568	1.701.796
R.S.A.	37.346	3.942.715	23.706	2.990.922
COVID	-	-	5.403	1.357.250
HOSPICE	4.027	898.558	3.554	797.986
RESIDUO MANICOMIALE	48.532	5.993.789	50.625	5.087.083

RIMB PREST DIAGNOSTICHE E				
DI LABORATORIO	-	22.827	-	-
TAMPONI	-	63.752	-	80.760
Totale	146.815	24.503.212	124.227	22.153.964
SEDE PZ	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
5601 - RIAB. MOT. INT.				
NEUROLOGICA	-	-		61.977
5608 - RIAB. MOT. INT. APP.				
SCHEL. MUSC.	-	-	963	209.043
6001 - RIAB. MOT. EST.				
NEUROLOGICA	-	-		80.574
6008 - RIAB. MOT. EST. APP.				
SCHEL. MUSC.	-	-	930	65.098
R.S.A.	-	-	6.099	661.658
COVID	-	-	1.556	232.500
CSSR E ANZIANI DISABILI	-	-	13.145	3.034.903
Totale	-	-	22.693	4.345.753
Totale complessivo	352.494	58.279.732	348.256	57.053.283

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
PUGLIA	58.279.732
Totale	58.279.732

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

2022	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
Costi della produzione:			
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.094.738	1.731.671	(363.067)
per servizi	18.670.780	20.985.952	2.315.172
per godimento di beni di terzi	1.302.510	1.320.204	17.694
per il personale	31.263.557	30.537.289	(726.268)
ammortamenti e svalutazioni	1.011.363	1.163.107	151.744
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.124)	60.267	76.391
Accantonamenti per rischi	300.000	1.347.000	1.047.000
Oneri diversi di gestione	1.378.939	1.949.669	570.730
Totale costi della produzione	56.005.763	59.095.159	3.089.396

Dalla tabella che sintetizza i costi di produzione, emergono in modo evidente nei costi per servizi, i maggiori oneri sostenuti per energia elettrica e gas.

Accantonamenti per rischi

Al 31 dicembre 2022 l'accantonamento rischi ammonta ad Euro 1.347.000. Si rimanda a quanto già descritto nel commento sui fondi rischi.

Di seguito il dettaglio degli accantonamenti per rischi specifici nel corso dell'esercizio:

Accantonamento per rischi	2022
Accantonamento rischi specifici su crediti	30.000
Accantonamento rischi responsabilità medica	200.000
Accantonamento rischi vertenze personale	120.000
Accantonamento applicazione CCNL	990.000
Accantonamento TFM amministratori	7.000
Totale	1.347.000

Proventi e oneri finanziari

Il saldo tra proventi, pari ad Euro 357.179, ed oneri finanziari dell'esercizio pari ad Euro 313.778, ammonta ad Euro 43.401.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debito è la seguente:

2022	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Interessi Attivi	314.805	42.374	357.179
Altri proventi	-	-	-
Totale proventi finanziari	314.805	42.374	357.179
Interessi Passivi conto corrente	31	47	78
Interessi passivi imposte	1.625	37.724	39.349
Interessi passivi finanziamenti e factoring	191.372	71.396	262.768
Interessi passivi di mora	35	11.548	11.583
Altri oneri	279.576	(279.576)	-
Totale oneri finanziari	472.639	(158.861)	313.778

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazione.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza. Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi Euro 821.230 e si riferiscono: per Euro 621.596 all'IRES, per Euro 502.454 all' IRAP e alle imposte anticipate per Euro 302.820.

Al fine di dettagliare il calcolo della voce in oggetto, di seguito si riporta l'elenco delle variazioni che consentono di riconciliare il risultato civilistico con l'imponibile fiscale.

Imposte	2022
IRES	621.596
IRAP	502.454
Imposte differite/ (anticipate)	-302.820
Totale imposte	821.230

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	2022
Compenso Amm.ri non pagato	397.783
Spese manut. rip. ecc. il 5%- 2019-2020-2021	271.499
Acc. Rischi specifici	1.920.000
Totale	2.589.282
IRES 24%	621.428

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	2022
Quota plusvalenza rateizzabile 1/5	28.000
Interessi di mora incassati per cassa	355.345
Totale	383.345
IRES 24%	92.003

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES/IRAP)

-

IRES	2022	IRAP	2022
Risultato prima delle imposte	1.668.181	Valore della produzione netta	1.624.782
Variazioni in aumento		Differenza	1.624.782
IMU	1.486.827	Variazioni in aumento	
Acc. Rischi specifici	1.340.000	acc specifici	1.340.000
plusvalenza	14.000	svalutazioni e perdite su crediti	177.147
Spese auto non deducibili	78.423	IMU N.D. (intero importo)	1.486.827
Compenso Amm.ri non pagato	397.783	sanzioni	225.794
Spese manut. rip. ecc.	-	Altre variazioni	32.672.221

Spese alberg. rappresentanza	68.851	Totale	35.901.988
Telefoniche + multe + sanzioni	225.794	Variazioni in diminuzione	
viaggi e trasferte	14.546	Deduzione crediti di imposta e contributi	1.271.539
costi non deducibili	33.033	Deduzioni (cuneo fiscale)	25.830.870
liberalità	17.500	Totale	27.102.409
int di mora incassati	468.769	Valore produzione netta	8.799.580
Totale	4.145.525	Imponibile IRAP Puglia (4,82%)	10.424.362
Variazioni in diminuzione		Imponibile IRAP Basilicata (3,9%)	0
Ded. IRPEF TFR	51.176	IRAP Puglia	502.454
Compensi amm. Pagati	34.892	IRAP Basilicata	0
viaggi e trasferte	62.547	IRAP TOT	502.454
sopravv attiva	1.200.112		
IMU deducibile	770.636		
Manutenzioni ecc. quota	78.023		
int mora non incassati	355.345		
Deduzioni IRAP	130.797		
Crediti di imposta e contributi	540.196		
Totale	3.223.724		
Imponibile fiscale	2.589.983		
Onere fiscale teorico (24 %)	621.596		

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

Categoria	Anno 2022	Anno 2021
Altro personale	34	38
Assistente sociale	8	9
Biologi	7	7
Educatore Professionale	41	42
Farmacista	1	1
Medici	25	28
OTA/OSS/Ausiliario Specializzato	355	384
Personale Amministrativo	47	49
Personale della Riabilitazione	116	117
Personale infermieristico	211	217
Personale Tecnico	17	18
Personale Tecnico Sanitario	6	6
Psicologi	3	3
Totale	871	919
Altro personale a tempo determinato (*)	118	98
(*) dato medio al 31 dicembre		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 c.c.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi del n.16 comma1 art.2427 c.c. durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

DESCRIZIONE	Compenso Amministratori	Compensi Collegio Sindacale
-------------	-------------------------	-----------------------------

Compensi corrisposti	1.435.012	84.242
Compensi da corrispondere	397.783	-
Totale compensi	1.832.795	84.242

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 c.c.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel relazionare gli eventi accaduti successivamente alla chiusura del bilancio, si dà atto che:

Per quanto concerne il pignoramento notificato alla Società in data 11 maggio 2021, relativo al licenziamento effettuato nel 2006 da parte di Congregazione Ancelle della Divina Provvidenza (all'epoca dei fatti proprietaria del complesso Don Uva) di un dipendente, dopo l'assegnazione delle somme da parte del giudice, la Società, attraverso una intensa attività legale, ha proposto un nuovo ricorso al fine di bloccare l'esecuzione. Nel mese di febbraio 2023, le parti, a seguito dell'invito da parte della Corte di appello di Bari, hanno risolto la procedura pendente attraverso una transazione che ha estinto la procedura esecutiva e il relativo pignoramento, oltre ai relativi giudizi civili connessi.

Informazioni ex.art.1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della legge 4 agosto 2017 n.124, la quale al comma 125 dell'art.1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota integrativa, purché tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori ad Euro 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute.

Ente che ha concesso l'agevolazione	Tipologia di agevolazione	Importo	Note
INPS	Decontribuzione sud (ACAS)	772.684	
INPS	Decontribuzione su (DESU)	513.121	
INPS	Decontribuzione Under35	1.775	
INPS	Decontribuzione per assunzioni Under 36	13.192	
FORMAZIENDA	Contributo formazione	16.851	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 25% L. 208/2015	32.993	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 6% L. 160/2019	5.615	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 10% L. 178/2020	13.470	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta energia elettrica	192.358	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta gas	109.879	
	Totale	1.671.938	

Partecipazioni con responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

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

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di San Francesco Hospital S.r.l.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	15.610.372	14.823.939
C) Attivo circolante	12.355.396	8.397.528
D) Ratei e risconti attivi	143.212	160.753
Totale attivo	28.108.980	23.382.220
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	361.903	361.903
Riserve	3.813.052	2.776.208
Utile (perdita) dell'esercizio	1.335.089	1.208.877
Totale patrimonio netto	5.510.044	4.346.988
B) Fondi per rischi e oneri	20.167	46.167
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	524.668	608.565
D) Debiti	21.278.697	18.122.476
E) Ratei e risconti passivi	775.404	258.024

Totale passivo	28.108.980	23.382.220
----------------	------------	------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	20.444.374	13.355.836
B) Costi della produzione	18.124.145	12.594.932
C) Proventi e oneri finanziari	(281.821)	620.389
Imposte sul reddito dell'esercizio	703.319	172.416
Utile (perdita) dell'esercizio	1.335.089	1.208.877

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, in particolare dell'impegno della Società di perseguire il progetto di riqualificazione del patrimonio immobiliare, ma soprattutto per garantire una maggiore liquidità anche in relazione ai maggiori oneri finanziari richiesti, l'Organo Amministrativo propone all' Assemblée, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 c.c., di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 846.953, (i) per Euro 160.000 ad incremento della riserva legale e (ii) 686.953 per Euro ad incremento della riserva straordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente - dott. Giancarlo Pecoriello

Amministratore Delegato - dott. Luca Vigilante

Vice Presidente - dott. Paolo Giulio Telesforo

Consigliere - dott.ssa Fabrizia Telesforo

Consigliere - dott. Roberto Silvio De Pascale

Consigliere - dott. Silvio De Pascale

Consigliere - dott.ssa Giuseppina Di Miscio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep. 2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto De Pascale Silvio, dottore commercialista, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili di Foggia al n. 71, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale società.