

UNIVERSO SALUTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUCERA 110 71122 FOGGIA (FG)
Codice Fiscale	04052520717
Numero Rea	FG 296107
P.I.	04052520717
Capitale Sociale Euro	1.200.000 i.v.
Forma giuridica	Società A Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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
Denominazione della società capogruppo	SAN FRANCESCO HOSPITAL SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.191	57.423
7) altre	310.646	283.860
Totale immobilizzazioni immateriali	390.837	341.283
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.456.732	5.150.868
2) impianti e macchinario	1.913.779	1.903.902
3) attrezzature industriali e commerciali	1.025.731	954.701
4) altri beni	981.537	787.375
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.857.824	1.620.740
Totale immobilizzazioni materiali	11.235.603	10.417.586
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)	12.256.081	11.388.510
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	604.546	605.572
Totale rimanenze	604.546	605.572
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.133.551	34.702.125
Totale crediti verso clienti	33.133.551	34.702.125
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	213.460
Totale crediti verso imprese controllate	-	213.460
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.353	650.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.609	21.971
Totale crediti tributari	55.962	672.919
5-ter) imposte anticipate	844.835	621.428
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.842	640.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	282.752	280.952
Totale crediti verso altri	550.594	921.467
Totale crediti	34.584.942	37.131.399
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.176.034	1.655.084
2) assegni	22.730	19.906
3) danaro e valori in cassa	1.908	5.270
Totale disponibilità liquide	1.200.672	1.680.260
Totale attivo circolante (C)	36.390.160	39.417.231

D) Ratei e risconti	115.070	102.866
Totale attivo	48.761.311	50.908.607
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.200.000	1.200.000
IV - Riserva legale	240.000	80.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.684.866	6.497.913
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	5.000.000
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	8.684.866	11.497.913
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.118.788	846.953
Totale patrimonio netto	14.243.654	13.624.866
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	49.795	92.003
4) altri	2.445.500	1.927.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.495.295	2.019.003
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.594.061	11.847.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.632.972	1.978.367
Totale debiti verso banche	4.227.033	13.825.469
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.737	215.860
Totale acconti	210.737	215.860
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.159.541	6.034.321
Totale debiti verso fornitori	8.159.541	6.034.321
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.970	492.054
Totale debiti verso imprese collegate	20.970	492.054
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.067	13.836
Totale debiti verso controllanti	111.067	13.836
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.037.297	1.224.866
Totale debiti tributari	3.037.297	1.224.866
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.912.464	2.815.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.450.000	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.362.464	2.815.788
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.925.148	4.909.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.556.953	5.464.128
Totale altri debiti	12.482.101	10.373.180
Totale debiti	31.611.210	34.995.374
E) Ratei e risconti	411.152	269.364
Totale passivo	48.761.311	50.908.607

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	68.744.550	58.279.732
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.096.063	2.440.209
Totale altri ricavi e proventi	2.096.063	2.440.209
Totale valore della produzione	70.840.613	60.719.941
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.034.189	1.731.671
7) per servizi	20.275.488	20.985.952
8) per godimento di beni di terzi	1.361.341	1.320.204
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.594.383	23.108.932
b) oneri sociali	5.490.006	6.148.715
c) trattamento di fine rapporto	1.250.611	1.279.393
e) altri costi	25.203	249
Totale costi per il personale	33.360.203	30.537.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.479	63.376
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	993.649	922.582
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	160.783	177.147
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.241.911	1.163.107
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.026	60.267
12) accantonamenti per rischi	1.658.500	1.347.000
14) oneri diversi di gestione	3.992.245	1.949.669
Totale costi della produzione	63.924.903	59.095.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.915.710	1.624.782
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	77.200	357.179
Totale proventi diversi dai precedenti	77.200	357.179
Totale altri proventi finanziari	77.200	357.179
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	449.805	313.778
Totale interessi e altri oneri finanziari	449.805	313.778
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(372.605)	43.401
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.543.105	1.668.183
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.689.932	1.124.050
imposte differite e anticipate	(265.615)	(302.820)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.424.317	821.230
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.118.788	846.953

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.118.788	846.953
Imposte sul reddito	2.424.317	821.230
Interessi passivi/(attivi)	372.605	(43.401)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.915.710	1.624.782
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	476.292	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.081.128	985.960
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	42.208	878.231
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.599.628	1.864.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.515.338	3.488.973
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.026	60.267
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.568.574	(2.798.604)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.125.220	(242.524)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.204)	48.924
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	141.788	(3.201)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.253.045	1.948.869
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.077.449	(986.269)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.592.787	2.502.704
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(372.605)	42.381
(Imposte sul reddito pagate)	347.365	(2.146.012)
Totale altre rettifiche	(25.240)	(2.103.631)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.567.547	399.073
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.811.666)	(2.232.622)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(137.033)	(158.462)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.948.699)	(2.391.084)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.253.041)	6.714.367
Accensione finanziamenti	-	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(345.395)	(7.179.992)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	800.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.500.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(13.098.436)	834.375
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(479.588)	(1.157.636)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.680.260	2.837.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.176.034	1.655.084
Assegni	22.730	19.906
Danaro e valori in cassa	1.908	5.270
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.200.672	1.680.260

Informazioni in calce al 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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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. Considerato che ad oggi la tariffa per il setting assistenziale definito RSA Covid non è stata ancora stabilita, al fine di tutelare le proprie ragioni creditizie, è stata presentata istanza di decreto ingiuntivo, accolta sia dal Tribunale di Foggia che dal Tribunale di Trani.

- 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 in particolare sia all'applicazione del contratto collettivo Case di Cura sia all'adeguamento dei requisiti organizzativi previsti dal regolamento 12 del 2015.
- Il protrarsi della guerra in Ucraina nel corso del 2023, 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.
 - Con la partecipazione attiva alle indagini di Universo Salute, il 24 gennaio 2023, le forze dell'ordine hanno posto la parola fine ad abusi e violenze ai danni di n.25 persone in condizioni di incapacità, ricoverate presso il reparto femminile dell'ex istituto ortofrenico. La Società si è costituita parte civile nel procedimento. A seguito dell'episodio, le sedi di Foggia e Bisceglie sono state oggetto di numerose verifiche svolte da ogni organismo giudiziale e sanitario. In nessuna delle suddette attività sono state riscontrate manchevolezze da parte della Società; al contrario è stata accertata la presenza di un numero rilevante di operatori eccedenti rispetto agli standard operativi richiesti dai requisiti per l'accreditamento.
 - Nel corso dell'anno, dopo lunghe trattative, il socio di maggioranza (Gruppo Telesforo) ha rilevato il 40% del capitale sociale posseduto dal gruppo di minoranza (Gruppo D' Alba)
 - Nel corso dell'ultimo trimestre del 2023 sono riprese le trattative con i sindacati e finalmente si è dato corso, con effetto retroattivo dal 1 ottobre 2022, all'applicazione del CCNL case di cura AIOP a tutto il personale dipendente di Universo Salute.

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 rettificato 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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2023 sono pari a Euro 390.837.

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.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	100.342	425.767	526.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.919	141.907	184.826
Valore di bilancio	57.423	283.860	341.283
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	46.055	90.978	137.033
Ammortamento dell'esercizio	23.287	64.192	87.479
Totale variazioni	22.768	26.786	49.554
Valore di fine esercizio			
Costo	146.397	516.745	663.142

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.206	206.099	272.305
Valore di bilancio	80.191	310.646	390.837

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	20,00
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 2023 sono pari a Euro 11.235.603.

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	5.984.520	3.048.926	1.584.907	1.528.832	1.620.740	13.767.925
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	499.343	417.513	289.075	368.651	237.084	1.811.666

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	193.479	407.636	218.045	174.489	-	993.649
Totale variazioni	305.864	9.877	71.030	194.162	237.084	818.017
Valore di fine esercizio						
Costo	6.483.863	3.466.439	1.873.982	1.897.484	1.857.824	15.579.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.027.131	1.552.660	848.251	915.947	-	4.343.989
Valore di bilancio	5.456.732	1.913.779	1.025.731	981.537	1.857.824	11.235.603

Si precisa che le immobilizzazioni in corso, pari ad Euro 1.857.824 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 31/12/23	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	5.435.243	881.672	62.816	10.963.434	328.903	2.229.066	8.734.368
2	UNICREDIT LEASING LS 01675435	-	7.495	19	181.780	22.723	181.780	-
3	UBI LEASING 6114546	-	5.879	42	36.600	4.575	36.600	-
4	UBI LEASING 6114445	-	7.881	65	43.310	5.414	43.310	0
5	UBI LEASING 6114739	-	11.778	111	57.950	7.244	57.950	0
6	UBI LEASING 6116039	15.933	16.105	619	79.269	14.863	79.269	(0)
	Totale	5.451.176	930.811	63.673	11.362.343	383.721	2.627.974	8.734.368

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2023 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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
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	642.829	3.104.846	629.641	100,00%	629.641
Totale								629.641

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 2023 sono pari a Euro 604.546.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	605.572	(1.026)	604.546
Totale rimanenze	605.572	(1.026)	604.546

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 2023 sono pari a Euro 34.584.942.

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	34.702.125	(1.568.574)	33.133.551	33.133.551	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	213.460	(213.460)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	672.919	(616.957)	55.962	33.353	22.609
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	621.428	223.407	844.835		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	921.467	(370.873)	550.594	267.842	282.752
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.131.399	(2.546.457)	34.584.942	33.434.746	305.361

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	33.133.551	33.133.551
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.962	55.962
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	844.835	844.835
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	550.594	550.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.584.942	34.584.942

Crediti verso clienti

La voce, pari ad Euro 33.133.551, include le fatture da emettere per un importo pari ad euro 7.487.457.

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 1.224.129, crediti verso clienti privati per partecipazioni e locazioni. La variazione del saldo rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 1.568.574 è determinata da un ritorno a regime, rispetto allo scorso anno, dei tempi di pagamento da parte delle ASL.

Crediti tributari

La voce, pari ad Euro 55.962 è composta dai crediti di imposta legge 160/2019 e 178/2020 rispettivamente pari ad Euro 11.230 ed Euro 44.732. Il credito per imposte anticipate, al 31 dicembre 2023, è pari ad Euro 844.835.

Crediti verso altri

Si riepiloga di seguito la composizione della voce crediti verso altri che al 31 dicembre 2023 ammonta ad Euro 550.594.

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 727.314, al 31 dicembre 2022 è stato utilizzato, per Euro 2.033 ed integrato, al 31 dicembre 2023, per Euro 160.783 applicando il metodo forfettario dello 0,5% del totale dei crediti. Il saldo al 31 dicembre 2023 risulta pari ad Euro 886.064.

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 94.330.

Credito d'imposta 25% L. 208/2015

Anno	Investimenti	Credito Spettante	Competenza esercizi precedenti	competenza esercizio corrente	risconto passivo
2019	528.539	132.135	77.242	19.311	35.582
2020	619.916	154.979	64.473	21.491	69.015
2021	238.496	59.624	15.100	7.551	36.974
2022	131.972	32.993	4.124	4.124	24.745
2023	659.799	164.950	-	20.619	144.331
Totale		544.681	160.939	73.095	310.647

Credito d'imposta 6% L.160/2019

Anno	Investimenti	Credito Spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizi correnti	risconto passivo
2020	467.921	28.075	10.667	3.556	13.852
Totale		28.075	10.667	3.556	13.852

Credito d'imposta 10% L.178/2020

Anno	Investimenti	Credito spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizi correnti	risconto passivo
2020	81.881	8.188	2.737	912	4.539
2021	322.229	32.223	8.414	4.207	19.602
2022	849.760	50.986		12.559	38.427
Totale		91.397	11.151	17.679	62.567

Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha ricevuto contributi in conto esercizio per complessivi Euro 893.615, di cui: (i) Euro 328.700 relativi ai crediti di imposta energia elettrica e gas; (ii) Euro 11.813 relativi ai contributi per la formazione obbligatoria, (iii) Euro 27.740 per contributo CEPELL relativo al bando per la promozione della lettura nelle biblioteche attraverso progetti dedicati a persone con difficoltà di lettura o con disabilità fisiche o sensoriali, (iv) Euro 28.639 relativi al saldo del contributo formazione ANPAL; (v) la restante parte pari ad Euro 496.723 è relativa al contributo per formazione ANPAL seconda edizione al quale la Società ha aderito e rendicontato nel corso dell'esercizio 2023, nel quale le attività formative hanno avuto inizio nel 2023 e terminato agli inizi del 2024. A fronte di tale contributo, la Società nel 2023, ha sostenuto costi diretti per la predisposizione e rendicontazione del progetto, per i docenti ed il personale che ha svolto attività di docenza per un importo pari ad Euro 141.754, oltre al costo relativo al personale che ha svolto attività formativa durante l'orario di lavoro.

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 2023 e valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2023 sono pari a Euro 1.200.672.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.655.084	(479.050)	1.176.034
Assegni	19.906	2.824	22.730
Denaro e altri valori in cassa	5.270	(3.362)	1.908
Totale disponibilità liquide	1.680.260	(479.588)	1.200.672

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 2023 sono pari a Euro 115.070 e si riferiscono principalmente alle polizze assicurative sugli immobili ed ai canoni di leasing.

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. Con la modifica legislativa del 2007 è cambiata la disciplina del trattamento delle forme pensionistiche, con l'introduzione dell'obbligo per i lavoratori di decidere al momento dell'assunzione la destinazione del TFR maturato.

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 con deliberazione del C.d.A. del 15 novembre 2023 è stata disposta la distribuzione a tutti e tre i soci di Universo Salute s.r.l. della quota di riserve iscritta a bilancio pari a Euro 3.500.000 in proporzione alle quote possedute.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.200.000	-	-	-		1.200.000
Riserva legale	80.000	-	160.000	-		240.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.497.913	3.500.000	686.953	-		3.684.866
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	-	-	-		5.000.000
Varie altre riserve	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	11.497.913	3.500.000	686.953	-		8.684.866
Utile (perdita) dell'esercizio	846.953	-	-	846.953	4.118.788	4.118.788
Totale patrimonio netto	13.624.866	3.500.000	846.953	846.953	4.118.788	14.243.654

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.200.000	di capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	240.000	utili	B	240.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.684.866	utili	A,B,C	3.684.866
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000.000	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	0		5.000.000
Totale altre riserve	8.684.866		8.684.866
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	10.124.866		8.924.866
Quota non distribuibile			5.240.000
Residua quota distribuibile			3.684.866

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

Si precisa che la quota non distribuibile pari ad Euro 5.240.00, nelle altre riserve, è composta da: Euro 5.000.000 di riserva di capitale ed Euro 240.000 di riserva legale.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri al 31 dicembre 2023 ammonta ad Euro 2.495.295. Nella tabella che segue si da atto dei movimenti in dare e avere che hanno movimentato gli specifici stanziamenti. Si precisa infatti che rispetto all'esercizio precedente, anche sulla base delle indicazioni ricevute dall'ufficio legale, si è provveduto ad incrementare l'accantonamento per rischi responsabilità medica, il fondo TFM degli amministratori. Si è ritenuto, inoltre, considerando che non è stata ancora data la possibilità di condividere con le rispettive ASL i conteggi per maggiori oneri sostenuti nel periodo COVID, giusta GDR 1064/2022, effettuare un accantonamento pari al 50% della somma richieste.

Fondo per rischi e oneri	valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondi rischi interessi di mora			
Fondi rischi responsabilità medica	500.000	720.00	1.220.000
Fondi rischi specifici su crediti	280.000	-	280.000
Fondo rischi vertenze personale	150.000	(150.000)	-
Fondo acc.appl.CCNL	990.000	(990.000)	-
Fondo imposte differite	92.003	(42.208)	49.795
Fondo T.F.M. amministratori	7.000	7.000	14.000
Fondo svalut crediti DGR 1064/2022	-	931.500	931.500
Totale fondo per rischi e oneri	2.019.003	476.292	2.495.295

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

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	13.825.469	(9.598.436)	4.227.033	2.594.061	1.632.972
Acconti	215.860	(5.123)	210.737	210.737	-
Debiti verso fornitori	6.034.321	2.125.220	8.159.541	8.159.541	-
Debiti verso imprese collegate	492.054	(471.084)	20.970	20.970	-
Debiti verso controllanti	13.836	97.231	111.067	111.067	-
Debiti tributari	1.224.866	1.812.431	3.037.297	3.037.297	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.815.788	546.676	3.362.464	1.912.464	1.450.000
Altri debiti	10.373.180	2.108.921	12.482.101	5.925.148	6.556.953
Totale debiti	34.995.374	(3.384.164)	31.611.210	21.971.285	9.639.925

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	4.227.033	4.227.033
Acconti	210.737	210.737
Debiti verso fornitori	8.159.541	8.159.541
Debiti verso imprese collegate	20.970	20.970
Debiti verso imprese controllanti	111.067	111.067
Debiti tributari	3.037.297	3.037.297
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.362.464	3.362.464
Altri debiti	12.482.101	12.482.101
Debiti	31.611.210	31.611.210

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso del 2023 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 2023	Debito residuo al 31.12.2023	Quota da rimborsare nell'esercizio 2024	Data scadenza erogazione	Tasso interesse applicato (%)	Garanzie concesse
UNICREDIT N° 8326793	03/02/20	350.000	70.578	83.238	71.288	28/02/25	1,00	NESSUNA
UNICREDIT N° 8799175	14/04/21	2.500.000	493.998	1.679.130	498.462	30/04/27	0,90	NESSUNA
CREDEM N° 7561186	19/03/21	1.600.000	459.427	-	-	18/06/23	0,80	NESSUNA
CREDEM N° 591 /07830569	18/07/22	500.000	284.002	215.998	215.998	18/07/24	1,60	NESSUNA
CREDEM N° 591 /08136158	25/09/23	1.000.000	-	1.000.000	559.646	25/09/25	5,50	NESSUNA
BPER N° 4980460	28/05/21	1.500.000	314.730	-	-	27/05/23	0,90	NESSUNA
Totale		7.450.000	1.622.735	2.978.366	1.345.394			
UNICREDIT anticipo contr. ceduti		8.000.000	3.510.000	-	-		5,79 (*)	NESSUNA
UNICREDIT FACTORING debito per anticipazioni fatture		-	-	1.248.667	1.248.667		6,08 (*)	
Totale		15.450.000	5.132.735	4.227.033	2.594.061			
(*)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 2023, 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 BAT è pari ad Euro 1.248.667.

Debiti per acconti su prestazioni erogate

La voce, pari ad Euro 210.737, si riferisce per Euro 149.307 ai pagamenti ricevuti da parte dei degenti presso il CSSR (ambito territoriale ASM Matera) per la parte di compartecipazione. La parte residua riguarda pagamenti eseguiti in anticipo sulle mensilità a scadere per prestazioni erogate in regime di RSA.

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 2023 è pari ad Euro 8.159.541 di cui Euro 2.633.632 per fatture da ricevere.

Debiti verso imprese collegate

La voce per complessivi Euro 20.970 contiene principalmente il debito per prestazioni erogate nell'ambito dei contratti di fornitura del servizio di pulizie.

Debito verso imprese controllanti

La voce, di Euro 111.067 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 3.037.297, comprende:(i) il debito verso Erario per IRES pari ad Euro 1.181.566; (ii) il debito verso Erario per IRAP pari ad Euro 476.170, (iii) i debiti per ritenute operate su redditi da lavoro dipendente e autonomo per complessivi Euro 1.222.367, (iv) il debito IVA per Euro 10.080, (v) il debito per imposta di bollo su fatture emesse nel IV trimestre per Euro 1.652 ed (vi) Euro 145.462 relativi all'accertamento IMU 2017 ricevuto sulla sede di Foggia.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La voce pari ad Euro 3.362.464 contiene principalmente il debito verso INPS per Euro 2.739.349, il debito per oneri su ferie non godute per Euro 538.153.

Altri debiti

La voce, pari ad Euro 12.482.101 al 31 dicembre 2023 è composta da:

DEBITI VERSO ALTRI	2023
DIP.CESSIONI E PRESTITI	54.796
DIPEND.RETRIB.MENSILI	3.501.969
DEB. VS. DIP. PER FERIE NON GODUTE	1.411.612
DEBITO INCENTIVO PRESENZA	184.275
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	743.386
DIP.RITENUTE SINDACALI	11.202
PIGNORAMENTO PERRETTA A.	1.248
DEBITO SOMME RICEVUTE PER PAZIENTI	16.660
DEBITI VS ASL BAT DGR PUGLIA 525 - 526	3.277.349
DEBITI VS ASL FG DGR PUGLIA 525 - 526	3.279.604
TOTALE	12.482.101

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 2023 sono pari a Euro 410.187 e si riferiscono per Euro 387.064 ai contributi conto impianti di competenza degli esercizi successivi e per Euro 21.590 al corrispettivo della Nuova Biblioteca di competenza di esercizi successivi e per Euro 1.532 alle rette fatturate di competenza del 2024. Le competenze passive, pari ad Euro 965 si riferiscono agli oneri di competenza del 2023 addebitati nel 2024.

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	58.279.732	68.744.550	10.464.818
Contributi in conto esercizio	544.165	893.615	349.450
Contributi in conto impianti	65.358	94.330	28.972

2022	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	1.830.686	1.108.118	(722.568)
Totale valore della produzione	60.719.941	70.840.613	10.120.672

Il valore della produzione è determinato dalle prestazioni effettivamente erogate.

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	58.279.732	68.744.550
ALTRI RICA VI	2.440.209	2.096.063
Totale	60.719.941	70.840.613

Si precisa che la voce altri ricavi, pari ad Euro 2.096.063 è composta: (i) dai contributi in conto esercizio per Euro 893.615 (ii) dai contributi in conto impianti per Euro 94.330, di cui si è già detto in precedenza. Per la restante parte la voce contiene le locazioni, i servizi di lavanderia e il rimborso per cartelle cliniche.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per setting assistenziale

SEDE BS	2023		2022	
	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
MEDICINA GENERALE	6.247	2.480.744	5.996	2.139.062
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	23.439	5.514.030	22.402	5.409.079
56.02-U.O. RIAB. CARD	400	96.075	893	195.246
5603-RIAB. RESP	1.260	276.295	2.472	513.163
EX ART.26	22.051	5.551.342	17.031	4.627.549
ALZHEIMER	20.134	2.360.166	19.433	2.261.203
R.S.A.	30.604	3.043.880	26.759	2.867.593
COVID	-	1.038.864	-	1.553.934
HOSPICE	7.084	1.520.530	7.014	1.418.546
RESIDUO MANICOMIALE	99.865	16.534.390	103.679	12.765.550
RIMB PREST DIAGNOSTICHE E DI LABORATORIO	-	27.751	-	25.595
Totale	211.084	38.444.067	205.679	33.776.520
SEDE FG	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
0801-U.O. CARDIOLGIA	2.628	2.788.059	1.232	1.282.756

	2023		2022	
6801-U.O. MALATTIE APP. RESP.	1.566	785.504	956	525.525
3201-U.O. NEUROLOGIA	798	944.797	726	871.731
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	11.643	2.675.054	12.495	3.070.865
56.02-U.O. RIAB. CARD	2.587	583.630	2.896	677.157
5603-RIAB. RESP	1.527	335.083	984	227.858
EX ART.26	21.840	5.067.629	20.283	4.744.028
ALZHEIMER	19.900	2.864.339	17.338	2.181.651
R.S.A.	40.610	4.103.312	37.346	3.942.715
COVID	-	824.136	-	-
HOSPICE	4.829	1.059.954	4.027	898.558
RESIDUO MANICOMIALE	45.475	8.268.116	48.532	5.993.789
RIMB PREST DIAGNOSTICHE E DI LABORATORIO	-	-	-	22.827
TAMPONI	-	870	-	63.752
Totale	153.403	30.300.483	146.815	24.503.212
2.2Totale complessivo	364.487	68.744.550	352.494	58.279.732

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.

COMPOSIZIONE PER AREA GEOGRAFICA	2023	2022
PUGLIA	68.744.550	58.279.732
BASILICATA	-	-
Totale Complessivo	68.744.550	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	1.731.671	2.034.189	302.518
per servizi	20.985.952	20.275.488	(710.464)
per godimento di beni di terzi	1.320.204	1.361.341	41.137

2022	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
per il personale	30.537.289	33.360.203	2.822.914
ammortamenti e svalutazioni	1.163.107	1.241.911	78.804
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.267	1.026	(59.241)
Accantonamenti per rischi	1.347.000	1.658.500	311.500
Oneri diversi di gestione	1.949.669	3.992.245	2.042.576
Totale costi della produzione	59.095.159	63.924.903	4.829.744

Dalla tabella che sintetizza i costi di produzione, emergono in modo evidente nei costi per servizi, i minori oneri sostenuti per energia elettrica e gas rispetto all'anno precedente e i maggiori costi del personale a seguito dell'applicazione del nuovo contratto.

Accantonamenti per rischi

Al 31 dicembre 2023 l'accantonamento rischi ammonta ad Euro 1.658.500. 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	2023
Accantonamento rischi specifici su crediti	931.500
Accantonamento rischi responsabilità medica	720.000
Accantonamento TFM amministratori	7.000
Totale	1.658.500

Proventi e oneri finanziari

Il saldo tra proventi, pari ad Euro 77.200, ed oneri finanziari dell'esercizio pari ad Euro 449.805, ammonta ad Euro 372.605.

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:

2023	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Interessi Attivi	357.179	(279.979)	77.200
Altri proventi	-	-	-
Totale proventi finanziari	357.179	(279.979)	77.200
Interessi Passivi conto corrente	78	(78)	-
Interessi passivi imposte	39.349	(1.905)	41.254
Interessi passivi finanziamenti e factoring	262.768	130.030	392.798
Interessi passivi di mora	11.583	4.170	15.753
Altri oneri	-	-	-
Totale oneri finanziari	313.778	136.027	449.805

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazione.

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 2.424.317 e si riferiscono: per Euro 1.733.565 all'IRES, per Euro 956.367 all' IRAP e alle imposte anticipate per Euro 265.615.

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	2023
IRES	1.733.565
IRAP	956.367
Imposte differite/ (anticipate)	-265.615
Totale imposte	2.424.317

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	2023
Compenso Amm.ri non pagato	789.564
Spese manut. rip. ecc. il 5% 2019 - 2020 - 2021	275.849
Acc. Rischi specifici	2.431.500
IMU 2017 non pagata	23.233
Totale	3.520.146
IRES 24%	844.835

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	2023
Quota plusvalenza rateizzabile 1/5	14.000
Interessi di mora incassati per cassa	193.480
Totale	207.480
IRES 24%	49.795

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

IRES	2023		IRAP	2023
Risultato prima delle imposte	6.543.104		BI	42.089.519
Variazioni in aumento			Differenza	
IMU	1.002.965		Variazioni in aumento	
Acc. Rischi specifici	1.651.500		interessi leasing	171.478
plusvalenza	14.000		Costi e compensi art. 11	3.426.669
Spese auto non deducibili	77.305		IMU N.D. (intero importo)	1.002.965
Compenso Amm.ri non pagato	445.352		sanzioni	
Spese manut. rip. ecc.	104.147		Altre variazioni	39.661
Spese alberg. rappresentanza	59.022		Totale	4.640.773
Telefoniche + multe + sanzioni	39.861		Variazioni in diminuzione	
viaggi e trasferte	11.550		Altre variazioni	836.004
costi non deducibili	32.634		Totale	836.004
liberalità			Valore produzione lorda	45.894.288
int di mora incassati	208.541		Cuneo	26.052.652

IRES	2023		IRAP	2023
Totale	3.646.878		Valore produzione netta	19.841.636
Variazioni in diminuzione			Imponibile IRAP Puglia (4,82%)	19.841.636
Ded. IRPEF TFR	50.324		IRAP Puglia	956.367
Compensi amm. Pagati	53.571			
utilizzo rischi specifici	1.140.000			
sopravv attiva	91.852			
IMU deducibile	793.869			
Manutenzioni ecc. quota	99.797			
int mora non incassati	46.676			
Deduzioni IRAP	340.770			
Crediti di imposta e contributi	349.935			
Totale	2.966.794			
Imponibile fiscale	7.223.187			
Onere fiscale teorico (24 %)	1.733.565			

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

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

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 2023	Anno 2022
Altro personale	28	34
Assistente sociale	7	8
Biologi	6	7
Educatore Professionale	41	41
Farmacista	1	1
Medici	22	25
OTA/OSS/Ausiliario Specializzato	325	355
Personale Amministrativo	42	47
Personale della Riabilitazione	131	116
Personale infermieristico	212	211
Personale Tecnico	16	17
Personale Tecnico Sanitario	6	6
Psicologi	4	3
Totale	841	871
Altro personale a tempo determinato (*)	181	118
(*) dato medio al 31 dicembre 2023		

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	1.068.376	84.240
Compensi da corrispondere	445.352	-
Totale compensi	1.513.728	84.240

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:

- La Società, a seguito dell'emanazione da parte dell'Unione Europea della Corporate Sustainability Reporting Directive, ha redatto il questionario dello score ESG Cerved, per misurare le iniziative aziendali intraprese per la gestione dei fattori Ambientali, Sociali e di Governace. La Società sta inoltre valutando di redigere nel 2024 il bilancio di sostenibilità e di mettere in atto procedure volte alla sensibilizzazione delle tematiche ambientali, sociali e di governance.
- Non si rilevano altre notizie o eventi che possano influire sull'andamento della Società nel corso del 2024.

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 su (DESU)	1.418.137	compensati nel corso dell'esercizio
INPS	Contributo formazione ANPAL - saldo 1^ edizione	28.639	
INPS	Contributo formazione ANPAL - 2^ edizione	496.723	
CENTRO PER IL LIBRO E LA LETTURA	Sovvenzione per la realizzazione progetto "la parola che cura"	27.740	
ENAC ENTE DI FORMAZIONE CANOSSIANO	Contributo formazione	3.653	
FORMAZIENDA	Contributo formazione	8.162	
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 25% L. 208/2015	164.950	compensati nel corso dell'esercizio
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 6% L. 160/2019	5.615	compensati nel corso dell'esercizio
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta 10% L. 178/2000	30.466	compensati nel corso dell'esercizio
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta energia elettrica	206.711	compensati nel corso dell'esercizio
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta gas	347.066	compensati nel corso dell'esercizio
	Totale	2.737.863	

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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	15.556.328	15.610.372
C) Attivo circolante	11.674.354	12.355.396
D) Ratei e risconti attivi	127.570	143.212
Totale attivo	27.358.252	28.108.980
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	361.903	361.903
Riserve	4.605.287	3.813.052
Utile (perdita) dell'esercizio	162.474	1.335.089
Totale patrimonio netto	5.129.664	5.510.044
B) Fondi per rischi e oneri	22.332	20.167
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.026.249	524.668
D) Debiti	20.235.053	21.278.697
E) Ratei e risconti passivi	944.954	775.404
Totale passivo	27.358.252	28.108.980

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	18.381.262	20.444.374
B) Costi della produzione	17.749.753	18.124.145
C) Proventi e oneri finanziari	(320.134)	(281.821)
Imposte sul reddito dell'esercizio	148.901	703.319
Utile (perdita) dell'esercizio	162.474	1.335.089

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' Assemblea, 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 4.118.788, 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.