

# UNIVERSO SALUTE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	55.918	80.191
7) altre	300.697	310.646
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>356.615</b>	<b>390.837</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.373.964	5.456.732
2) impianti e macchinario	2.280.780	1.913.779
3) attrezzature industriali e commerciali	1.547.459	1.025.731
4) altri beni	972.860	981.537
5) immobilizzazioni in corso e acconti	498.016	1.857.824
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.673.079</b>	<b>11.235.603</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	629.641	629.641
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>629.641</b>	<b>629.641</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>629.641</b>	<b>629.641</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.659.335</b>	<b>12.256.081</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	578.691	604.546
<b>Totale rimanenze</b>	<b>578.691</b>	<b>604.546</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.618.497	33.133.551
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>27.618.497</b>	<b>33.133.551</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	660.000	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>660.000</b>	<b>-</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.810	33.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	22.609
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>370.810</b>	<b>55.962</b>
5-ter) imposte anticipate	1.049.453	844.835
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.440	267.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	281.147	282.752
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>298.587</b>	<b>550.594</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>29.997.347</b>	<b>34.584.942</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.644.047	1.176.034
2) assegni	6.867	22.730
3) danaro e valori in cassa	8.810	1.908
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.659.724</b>	<b>1.200.672</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>32.235.762</b>	<b>36.390.160</b>

D) Ratei e risconti	286.738	115.070
<b>Totale attivo</b>	<b>46.181.835</b>	<b>48.761.311</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.200.000	1.200.000
IV - Riserva legale	240.000	240.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.803.654	3.684.866
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	5.000.000
Varie altre riserve	0	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>4.803.654</b>	<b>8.684.866</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.114.821	4.118.788
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.358.475</b>	<b>14.243.654</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	10.746	49.795
4) altri	3.384.000	2.445.500
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>3.394.746</b>	<b>2.495.295</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.435.272	2.594.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	678.918	1.632.972
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>8.114.190</b>	<b>4.227.033</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.232	210.737
<b>Totale acconti</b>	<b>82.232</b>	<b>210.737</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.175.263	8.159.541
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>8.175.263</b>	<b>8.159.541</b>
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.000	20.970
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>320.000</b>	<b>20.970</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.331	111.067
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>142.331</b>	<b>111.067</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.538.560	3.037.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.835	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.649.395</b>	<b>3.037.297</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.817.821	1.912.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.450.000	1.450.000
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>3.267.821</b>	<b>3.362.464</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.823.691	5.925.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.203.953	6.556.953
<b>Totale altri debiti</b>	<b>11.027.644</b>	<b>12.482.101</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>32.778.876</b>	<b>31.611.210</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>649.738</b>	<b>411.152</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>46.181.835</b>	<b>48.761.311</b>

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.027.839	68.744.550
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.497.525	2.096.063
Totale altri ricavi e proventi	1.497.525	2.096.063
Totale valore della produzione	67.525.364	70.840.613
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.270.211	2.034.189
7) per servizi	21.358.318	20.275.488
8) per godimento di beni di terzi	1.320.913	1.361.341
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.033.971	26.594.383
b) oneri sociali	5.085.288	5.490.006
c) trattamento di fine rapporto	1.350.811	1.250.611
e) altri costi	1.350	25.203
Totale costi per il personale	33.471.420	33.360.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.359	87.479
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.273.773	993.649
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	133.679	160.783
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.510.811	1.241.911
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.855	1.026
12) accantonamenti per rischi	931.500	1.658.500
14) oneri diversi di gestione	1.523.291	3.992.245
Totale costi della produzione	62.412.319	63.924.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.113.045	6.915.710
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	444.294	77.200
Totale proventi diversi dai precedenti	444.294	77.200
Totale altri proventi finanziari	444.294	77.200
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	534.462	449.805
Totale interessi e altri oneri finanziari	534.462	449.805
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.168)	(372.605)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.022.877	6.543.105
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.151.723	2.689.932
imposte differite e anticipate	(243.667)	(265.615)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.908.056	2.424.317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.114.821	4.118.788

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.114.821	4.118.788
Imposte sul reddito	1.908.056	2.424.317
Interessi passivi/(attivi)	90.168	372.605
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.113.045	6.915.710
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	476.292
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.377.132	1.081.128
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	39.049	42.208
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.416.181</b>	<b>1.599.628</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.529.226	8.515.338
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.855	1.026
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.515.054	1.568.574
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.722	2.125.220
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(171.668)	(12.204)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	238.586	141.788
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.070.152)	2.253.045
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>3.553.397</b>	<b>6.077.449</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.082.623	14.592.787
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(90.168)	(372.605)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.539.625)	347.365
(Utilizzo dei fondi)	899.451	-
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.730.342)</b>	<b>(25.240)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>7.352.281</b>	<b>14.567.547</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.711.249)	(1.811.666)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(69.137)	(137.033)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(2.780.386)</b>	<b>(1.948.699)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.841.211	(9.253.041)
(Rimborso finanziamenti)	(954.054)	(345.395)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(5.000.000)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.000.000)	(3.500.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(4.112.843)</b>	<b>(13.098.436)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>459.052</b>	<b>(479.588)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
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 inizio esercizio	1.200.672	1.680.260
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.644.047	1.176.034
Assegni	6.867	22.730
Danaro e valori in cassa	8.810	1.908
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.659.724	1.200.672

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 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.
- Con la DGR 1490/22, la Regione ha rivisto le tariffe della riabilitazione ex art.26 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 2024 e il conflitto Israeliano-Palestinese hanno determinato un quadro complessivo instabile che ha inciso sui tassi di interesse.

### **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..

### **Criteria 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 2024 sono pari a Euro 356.615.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	146.397	516.745	663.142
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.206	206.099	272.305
<b>Valore di bilancio</b>	80.191	310.646	390.837
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	538	68.599	69.137
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.811	78.548	103.359
<b>Totale variazioni</b>	(24.273)	(9.949)	(34.222)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	146.934	585.343	732.277
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	91.016	284.646	375.662
<b>Valore di bilancio</b>	55.918	300.697	356.615

### 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 2024 sono pari a Euro 12.673.079.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.483.863	3.466.439	1.873.982	1.897.484	1.857.824	15.579.592
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.027.131	1.552.660	848.251	915.947	-	4.343.989
<b>Valore di bilancio</b>	5.456.732	1.913.779	1.025.731	981.537	1.857.824	11.235.603
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.176.351	853.906	841.215	199.585	(1.359.808)	2.711.249
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	259.119	486.905	319.487	208.262	-	1.273.773
<b>Totale variazioni</b>	1.917.232	367.001	521.728	(8.677)	(1.359.808)	1.437.476
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.660.214	4.320.345	2.715.197	2.090.927	498.016	18.284.699
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.286.250	2.039.565	1.167.738	1.118.067	-	5.611.620
<b>Valore di bilancio</b>	7.373.964	2.280.780	1.547.459	972.860	498.016	12.673.079

Si precisa che le immobilizzazioni in corso, pari ad Euro 498.016 si riferiscono principalmente ai lavori in corso sull'impianto fotovoltaico sui due edifici situati presso le sedi di Foggia e 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 31/12/24	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	4.544.160	891.083	53.405	10.963.434	328.903	328.903	10.634.531
3	UBI LEASING 6116039	-	15.933	187	79.269	14.863	79.269	-
4	ALBA LEASING N. 1217230/1	297.992	91.918	3.779	389.910	48.739	48.739	0
	<b>Totale</b>	<b>4.842.152</b>	<b>998.934</b>	<b>57.371</b>	<b>11.432.613</b>	<b>392.505</b>	<b>456.911</b>	<b>10.975.702</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2024 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	629.641	629.641
<b>Valore di bilancio</b>	629.641	629.641
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	629.641	629.641
<b>Valore di bilancio</b>	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	223.774	3.328.620	629.641	100,00%	629.641
<b>Totale</b>								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 2024 sono pari a Euro 578.691.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	604.546	(25.855)	578.691
<b>Totale rimanenze</b>	604.546	(25.855)	578.691

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 2024 sono pari a Euro 29.997.347.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	33.133.551	(5.515.054)	27.618.497	27.618.497	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	660.000	660.000	660.000	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	55.962	314.848	370.810	370.810	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	844.835	204.618	1.049.453		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	550.594	(252.007)	298.587	17.440	281.147
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	34.584.942	(4.587.595)	29.997.347	28.666.747	281.147

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	27.618.497	27.618.497
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	660.000	660.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	370.810	370.810

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.049.453	1.049.453
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	298.587	298.587
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>29.997.347</b>	<b>29.997.347</b>

### Crediti verso clienti

La voce, pari ad Euro 27.618.497, include le fatture da emettere per un importo pari ad euro 8.361.201. 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 1.760.647, crediti verso clienti privati per compartecipazioni e locazioni. Il decremento del saldo rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 5.515.054 è determinato da un ritorno a regime, rispetto allo scorso anno, dei tempi di pagamento da parte delle ASL.

### Crediti verso controllanti

La voce, pari ad Euro 660.000, si riferisce ad un finanziamento infruttifero concesso per elasticità di cassa alla controllante San Francesco Hospital s.r.l..

Si precisa che nel mese di gennaio 2025 suddetto finanziamento è stato totalmente rimborsato.

### Crediti tributari

La voce, pari ad Euro 370.810 è principalmente composta dal credito di imposta ZES unica per Euro 345.919 e dai crediti di imposta legge 160/2019 e 178/2020 rispettivamente pari ad Euro 5.615 ed Euro 16.996.

Il credito per imposte anticipate, al 31 dicembre 2024, è pari ad Euro 1.049.453.

### Crediti verso altri

Si riepiloga di seguito la composizione della voce crediti verso altri che al 31 dicembre 2024 ammonta ad Euro 298.587.

CREDITO VERSO ALTRI	2024
ACCONTI SALARI E STIPENDI	13.227
CREDITI V/ENTI PERM.POLIT	3.303
ANTICIPI A FORNITORI	910
DEPOSITI CAUZIONALI	1.147
CREDITO VS CESKA	200.000
CREDITO VS/ENERGRID S.P.A.	80.000
<b>TOTALE</b>	<b>298.587</b>

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 886.064, al 31 dicembre 2024 è stato utilizzato, per Euro 39.353 ed integrato, per Euro 133.679 applicando il metodo forfettario dello 0,5% del totale dei crediti. Il saldo al 31 dicembre 2024 risulta pari ad Euro 980.391.

### 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 102.220.

#### Credito d'imposta 25% L. 208/2015

Anno	Investimenti	Credito Spettante	Competenza esercizi precedenti	competenza esercizio corrente	risconto passivo
2019	528.539	132.135	96.553	11.861	23.721
2020	619.916	154.979	85.964	21.491	47.524
2021	238.496	59.624	22.652	7.551	29.422
2022	131.972	32.993	8.248	4.124	20.621
2023	659.799	164.950	20.619	20.619	123.713
<b>Totale</b>		<b>544.681</b>	<b>234.036</b>	<b>65.645</b>	<b>245.000</b>

#### Credito d'imposta 6% L.160/2019

Anno	Investimenti	Credito Spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizi correnti	risconto passivo
2020	467.921	28.075	14.223	3.556	10.297
<b>Totale</b>		<b>28.075</b>	<b>14.223</b>	<b>3.556</b>	<b>10.297</b>

#### Credito d'imposta 10% L.178/2020

Anno	Investimenti	Credito spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizi correnti	risconto passivo
2020	81.881	8.188	3.649	912	3.627
2021	322.229	32.223	12.621	4.207	15.395
2022	849.760	50.986	12.559	6.280	32.147
<b>Totale</b>		<b>91.397</b>	<b>28.829</b>	<b>11.399</b>	<b>51.169</b>

#### Credito d'imposta ZES UNICA

Anno	Investimenti	Credito Spettante	competenza esercizi precedenti	competenza esercizi correnti	risconto passivo
2024	864.798	345.919	-	21.620	324.299
<b>Totale</b>		<b>345.919</b>	<b>-</b>	<b>21.620</b>	<b>324.299</b>

### Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio 2024 la Società ha ricevuto contributi in conto esercizio per complessivi Euro 547.022, di cui: (i) Euro 83.725 relativi ai contributi per la formazione obbligatoria, (ii) Euro 15.978 per contributo CEPPELL 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, (iii) Euro 447.319 relativi al saldo del contributo formazione ANPAL seconda edizione al quale la Società ha aderito e rendicontato nel corso dell'esercizio 2023.

## 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 2024 e valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2024 sono pari a Euro 1.659.724.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.176.034	468.013	1.644.047
<b>Assegni</b>	22.730	(15.863)	6.867
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.908	6.902	8.810
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.200.672	459.052	1.659.724

## **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 2024 sono pari a Euro 286.738 e si riferiscono principalmente alle polizze assicurative sugli immobili, ai canoni di leasing ed ai servizi informatici.

## **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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.200.000	-	-		1.200.000
<b>Riserva legale</b>	240.000	-	-		240.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	3.684.866	4.118.788	3.000.000		4.803.654
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	5.000.000	-	5.000.000		-
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	8.684.866	4.118.788	8.000.000		4.803.654
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.118.788	-	4.118.788	3.114.821	3.114.821
<b>Totale patrimonio netto</b>	14.243.654	4.118.788	12.118.788	3.114.821	9.358.475

A seguito della delibera dell'Assemblea dei soci, venuta meno la necessità di mantenere la riserva versamento in conto aumento capitale, è stata approvata la sua conversione in debito verso soci. Nel corso del 2024 sono stati distribuite riserve per un importo pari ad € 3.000.000.

## 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
<b>Capitale</b>	1.200.000	capitale	
<b>Riserva legale</b>	240.000	utili	a, b
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	4.803.654	utili	a, b, c
<b>Varie altre riserve</b>	0		
<b>Totale altre riserve</b>	4.803.654		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	6.243.654		

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 240.00, nelle altre riserve, è composta da: Euro 240.000 di riserva legale.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri al 31 dicembre 2024 ammonta ad Euro 3.394.746. Nella tabella che segue si da atto dei movimenti in dare e avere che hanno movimentato gli specifici stanziamenti. La Società ha provveduto ad incrementare il fondo TFM degli amministratori.

Sulla base delle indicazioni ricevute dall'ufficio legale si è provveduto: (i) a portare a copertura integrale le somme richieste dalla ASL considerando che non è stata ancora data la possibilità di condividere i conteggi per maggiori oneri sostenuti nel periodo COVID giusta DGR 1064/2022; (ii) si è ritenuta congrua la somma già stanziata per il fondo rischi su responsabilità medica in considerazione della partecipazione delle assicurazioni nei rischi coperti.

Fondo per rischi e oneri	valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondi rischi responsabilità medica	1.220.000	-	1.220.000
Fondi rischi specifici su crediti	280.000	-	280.000
Fondo imposte differite	49.795	(39.049)	10.746
Fondo T.F.M. amministratori	14.000	7.000	21.000
Fondo svalut crediti DGR 1064/2022	931.500	931.500	1.863.000
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>	<b>2.495.295</b>	<b>899.451</b>	<b>3.394.746</b>

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	4.227.033	3.887.157	8.114.190	7.435.272	678.918
<b>Acconti</b>	210.737	(128.505)	82.232	82.232	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.159.541	15.722	8.175.263	8.175.263	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	20.970	299.030	320.000	320.000	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	111.067	31.264	142.331	142.331	-
<b>Debiti tributari</b>	3.037.297	(1.387.902)	1.649.395	1.538.560	110.835
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.362.464	(94.643)	3.267.821	1.817.821	1.450.000
<b>Altri debiti</b>	12.482.101	(1.454.457)	11.027.644	3.823.691	7.203.953
<b>Totale debiti</b>	<b>31.611.210</b>	<b>1.167.666</b>	<b>32.778.876</b>	<b>23.335.170</b>	<b>9.443.706</b>

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	8.114.190	8.114.190
<b>Acconti</b>	82.232	82.232
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.175.263	8.175.263
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	320.000	320.000
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	142.331	142.331
<b>Debiti tributari</b>	1.649.395	1.649.395
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.267.821	3.267.821
<b>Altri debiti</b>	11.027.644	11.027.644
<b>Debiti</b>	<b>32.778.876</b>	<b>32.778.876</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso del 2024 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:

2024	Data inizio erogazione	Importo erogato	Quota rimborsata nell'esercizio 2024	Debito residuo al 31.12.2024	Quota da rimborsare nell'esercizio 2025	Data scadenza erogazione	Tasso interesse applicato (%)	Garanzie concesse
UNICREDIT N° 8326793	03/02/20	350.000	71.288	11.951	11.951	28/02/25	1,00	NESSUNA
UNICREDIT N° 8799175	14/04/21	2.500.000	498.462	1.180.668	502.967	30/04/27	0,90	NESSUNA
CREDEM N° 591 /07830569	18/07/22	500.000	215.998	-	-	18/07/24	1,60	NESSUNA
CREDEM N° 591 /08136158	25/09/23	1.000.000	559.646	440.354	440.354	25/09/25	5,50	NESSUNA
<b>Totale</b>		<b>4.350.000</b>	<b>1.345.394</b>	<b>1.632.972</b>	<b>955.272</b>			
UNICREDIT anticipo contr. ceduti		8.000.000	1.520.000	6.480.000	6.480.000		5,79 (*)	NESSUNA
UNICREDIT FACTORING debito per anticipazioni fatture		-	-	-	-		6,08 (*)	
<b>Totale</b>		<b>12.350.000</b>	<b>2.865.394</b>	<b>8.112.972</b>	<b>7.435.272</b>			
(*)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 2024, 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 Zero.

### Debiti per acconti su prestazioni erogate

La voce, pari ad Euro 82.232, si riferisce principalmente a due pagamenti rivenienti da procedure di decreto ingiuntivo in attesa di imputazione sulla parte residua del credito esistente.

### 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 2024 è pari ad Euro 8.175.263 di cui Euro 2.287.567 per fatture da ricevere.

### Debito verso imprese collegate

La voce, di Euro 320.000 è relativa per Euro 200.000 al debito verso soci, Sanità più e Centro di ricerche cliniche. I residui Euro 120.000 riguardano la parte residua di distribuzione delle riserve.

### Debito verso imprese controllanti

La voce, di Euro 142.331 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. Tali prestazioni vengono effettuati a normali condizioni di mercato.

### Debiti tributari

La voce, pari ad Euro 1.649.395, comprende: (i) il debito verso Erario per IRES pari ad Euro 450.589; (ii) il debito verso Erario per IRAP pari ad Euro 118.525, (iii) i debiti per ritenute operate su redditi da lavoro dipendente e autonomo per complessivi Euro 866.691, (iv) il debito IVA per Euro 3.091, (v) il

debito per imposta di bollo su fatture emesse nel IV trimestre per Euro 1.884 , (vi) Euro 127.055 relativi all'accertamento IMU 2017 ricevuto sulla sede di Foggia ed (vii) Euro 81.560 relativi all'accertamento IMU 2017 ricevuto sulla sede di Potenza.

### Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La voce pari ad Euro 3.267.821 contiene principalmente il debito verso INPS per Euro 2.768.378, il debito per oneri su ferie non godute per Euro 451.428.

### Altri debiti

La voce, pari ad Euro 11.027.644 al 31 dicembre 2024 è composta da:

<b>DEBITI VERSO ALTRI</b>	<b>2024</b>
DIP.CESSIONI E PRESTITI	48.931
DIPEND.RETRIB.MENSILI	1.508.919
DEB. VS. DIP. PER FERIE NON GODUTE	1.504.761
DEBITO INCENTIVO PRESENZA	184.725
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.139.364
DIP.RITENUTE SINDACALI	9.458
PIGNORAMENTO PERRETTA A.	1.248
DEBITO SOMME RICEVUTE PER PAZIENTI	7.960
DEBITI VS ASL BAT DGR PUGLIA 525 - 526	3.277.349
DEBITI VS ASL FG DGR PUGLIA 525 - 526	3.279.604
DIP. C/TRATTEN. IN ATTESA ASSEGNAZIONE	4.020
DEBITO TARI	61.305
<b>TOTALE</b>	<b>11.027.644</b>

La voce debiti verso ASL BAT e ASL FG ammonta ancora a complessivi Euro 6.556.953. Sono in corso interlocuzioni con le relative ASL al fine di stabilire gli esatti importi al netto dei maggiori oneri sostenuti nel periodo COVID.

### 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 2024 sono pari a Euro 649.739 e si riferiscono principalmente ai contributi conto impianti di competenza degli esercizi successivi ed alle rette fatturate di competenza del 2025.

## 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.

2024	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
<b>Valore della produzione:</b>			
ricavi delle vendite e delle prestazioni	68.744.550	66.027.839	(2.716.711)
Contributi in conto esercizio	893.615	547.022	(346.593)
Contributi in conto impianti	94.330	102.220	7.890
Altri ricavi e proventi	1.108.118	848.283	(259.835)
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>70.840.613</b>	<b>67.525.364</b>	<b>(3.315.249)</b>

Il valore della produzione è determinato dalle prestazioni effettivamente erogate. Il decremento dei ricavi è dovuto alla maggiorazione fatturazione Covid del 2023.

### 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	68.744.550	66.027.839
ALTRI RICAVI	2.096.063	1.497.525
<b>Totale</b>	<b>70.840.613</b>	<b>67.525.364</b>

Si precisa che la voce altri ricavi, pari ad Euro 1.497.525 è composta principalmente: (i) dai contributi in conto esercizio per Euro 547.022 (ii) dai contributi in conto impianti per Euro 102.220 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	2024		2023	
	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
MEDICINA GENERALE	8.481	3.209.573	6.247	2.480.744
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	23.332	5.626.292	23.439	5.514.030
56.02-U.O. RIAB. CARD	704	177.402	400	96.075
5603-RIAB. RESP	1.152	262.187	1.260	276.295
EX ART.26	23.913	6.069.114	22.051	5.551.342
ALZHEIMER	20.285	2.447.120	20.134	2.360.166
R.S.A.	32.494	3.292.385	30.604	3.043.880
COVID	-	-	-	1.038.864
HOSPICE	7.180	1.545.347	7.084	1.520.530
RESIDUO MANICOMIALE	89.466	14.729.844	99.865	16.534.390
RIMB PREST DIAGNOSTICHE E DI LABORATORIO		-	-	27.751
<b>Totale</b>				
SEDE FG	gg degenza	Importo	gg degenza	Importo
0801-U.O. CARDIOLGIA	2.877	3.597.804	2.628	2.788.059
6801-U.O. MALATTIE APP. RESP.	2.008	1.097.970	1.566	785.504
3201-U.O. NEUROLOGIA	540	713.628	798	944.797
5601- U.O. MED. FISICA E RIAB	9.666	2.364.013	11.643	2.675.054
56.02-U.O. RIAB. CARD	3.247	760.310	2587	583.630
5603-RIAB. RESP	1.813	416.964	1.527	335.083
EX ART.26	22.414	4.414.745	21.840	5.067.629

	2024		2023	
ALZHEIMER	19.857	2.884.857	19.900	2.864.339
R.S.A.	42.404	4.252.700	40.610	4.103.312
COVID	-	-	-	824.136
HOSPICE	4.065	877.850	4.829	1.059.954
RESIDUO MANICOMIALE	41.897	7.287.734	45.475	8.268.116
RIMB PREST DIAGNOSTICHE E DI LABORATORIO	-	-	-	-
TAMPONI	-	-	-	870
<b>Totale</b>	<b>150.788</b>	<b>28.668.575</b>	<b>153.403</b>	<b>30.300.483</b>
<b>2.2 Totale complessivo</b>	<b>357.795</b>	<b>66.027.839</b>	<b>364.487</b>	<b>68.744.550</b>

### 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	2024	2023
PUGLIA	66.027.839	68.744.550
BASILICATA	-	-
<b>Totale Complessivo</b>	<b>66.027.839</b>	<b>68.744.550</b>

### Costi della produzione

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

2024	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
<b>Costi della produzione:</b>			
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.034.189	2.270.211	236.022
per servizi	20.275.488	21.358.318	1.082.830
per godimento di beni di terzi	1.361.341	1.320.913	(40.428)
per il personale	33.360.203	33.471.420	111.217
ammortamenti e svalutazioni	1.241.911	1.510.811	268.900
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.026	25.855	24.829
Accantonamenti per rischi	1.658.500	931.500	(727.000)

2024	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione
Oneri diversi di gestione	3.992.245	1.523.291	(2.468.954)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>63.924.903</b>	<b>62.412.319</b>	<b>(1.512.584)</b>

## Accantonamenti per rischi

Al 31 dicembre 2024 l'accantonamento rischi ammonta ad Euro 931.500. 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	2024
Accantonamento rischi specifici su crediti	931.500
<b>Totale</b>	<b>931.500</b>

## Proventi e oneri finanziari

Il saldo tra proventi, per Euro 444.294, ed oneri finanziari dell'esercizio per Euro 534.462, ammonta ad Euro (90.168).

### 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:

2024	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Interessi Attivi	77.200	367.094	444.294
Altri proventi	-	-	-
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>77.200</b>	<b>367.094</b>	<b>444.294</b>
Interessi Passivi conto corrente	-	-	-
Interessi passivi imposte	41.254	19.642	60.896
Interessi passivi finanziamenti e factoring	392.798	43.415	436.213
Interessi passivi di mora	15.753	21.600	37.353
Altri oneri	-	-	-
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>449.805</b>	<b>84.657</b>	<b>534.462</b>

## 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 1.908.056 e si riferiscono: per Euro 1.380.793 all'IRES, per Euro 770.930 all' IRAP e alle imposte anticipate per Euro (243.667).

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	2024
IRES	1.380.793
IRAP	770.930
Imposte differite/ (anticipate)	(243.667)
<b>Totale imposte</b>	<b>1.908.056</b>

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	2024
Compenso Amm.ri non pagato	777.921
Spese manut. rip. ecc. il 5% 2020 - 2021-2022-2023	155.221
Acc. Rischi specifici	3.363.000
IMU 2019 non pagata	76.580
<b>Totale</b>	<b>4.372.722</b>
IRES 24%	<b>1.049.453</b>

<b>FONDO IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>2024</b>
Interessi di mora incassati per cassa	44.774
<b>Totale</b>	<b>44.784</b>
<b>IRES 24%</b>	<b>10.746</b>

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

<b>IRES</b>	<b>2024</b>		<b>IRAP</b>	<b>2024</b>
Risultato prima delle imposte	5.022.876		<b>Variazioni in aumento</b>	
<b>Variazioni in aumento</b>			interessi leasing	173.383
IMU	985.366		costi e compensi art.11	2.085.991
Acc. Rischi specifici	931.500		IMU	985.366
plusvalenza	14.000		sanzioni	
Spese auto non deducibili	82.458		altre variazioni	33.138
Compenso Amm.ri non pagato	130.000		<b>Totale</b>	<b>3.277.878</b>
Spese alberg.rappresentanza	109.564		<b>Variazioni in diminuzione</b>	
Telefoniche + multe + sanzioni	33.138		Altre variazioni	14.954
viaggi e trasferte	9.924		<b>Totale</b>	<b>14.954</b>
costi non deducibili	27.724		Valore produzione lorda	<b>42.912.568</b>
liberalità	31.035		deduzioni art. 11	12.445
int di mora incassati	240.757		deduzione costo del personale	26.905.724
<b>Totale</b>	<b>2.595.466</b>		Valore produzione netta	<b>15.994.399</b>
<b>Variazioni in diminuzione</b>			Imponibile IRAP Puglia (4,82%)	<b>770.930</b>
Ded. IRPEF TFR	54.032			
Compensi amm. Pagati	141.643			
viaggi e trasferte	89.616			
plusvalenza	7.200			
IMU deducibile	836.258			

Manutenzioni ecc. quota	120.626			
int mora non incassati	44.774			
Deduzioni IRAP	555.935			
Crediti di imposta e contributi	14.955			
<b>Totale</b>	<b>1.865.039</b>			
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>5.753.304</b>			
<b>Onere fiscale teorico (24 %)</b>	<b>1.380.793</b>			

### **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 2024	Anno 2023
Altro personale	29	28
Assistente sociale	7	7
Biologi	5	6
Educatore Professionale	36	41
Farmacista	1	1
Medici	19	22
OTA/OSS/Ausiliario Specializzato	328	325
Personale Amministrativo	48	42
Personale della Riabilitazione	113	131
Personale infermieristico	223	212
Personale Tecnico	19	16
Personale Tecnico Sanitario	10	6
Psicologi	4	4
<b>Totale</b>	<b>842</b>	<b>841</b>
Altro personale a tempo determinato (*)	185	181
(*) 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	1.437.378	47.580
Compensi da corrispondere	130.000	36.660
<b>Totale compensi</b>	<b>1.567.378</b>	<b>84.240</b>

## 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 di comunicazione ricevuta il 24 marzo 2025 ha accettato di partecipare al tavolo tecnico che la Regione ha costituito per definire la vertenza Covid.
- Il protrarsi della guerra in Ucraina, del conflitto israeliano palestinese e il timore dei dazi introdotti e poi sospesi dal Governo Trump hanno riavviato il processo inflattivo ed aumenti sulle bollette energetiche.
- A seguito dell'emanazione da parte dell'Unione Europea della Corporate Sustainability Reporting Directive, la Società, insieme alle società del Gruppo, ha intrapreso il percorso per redigere su base volontaria il bilancio di sostenibilità per l'anno 2025.

### 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)	1.532.078	compensati nel corso dell'esercizio
INPS	Decontribuzione Under 36	71.812	compensati nel corso dell'esercizio
INPS	Contributo formazione ANPAL - saldo 2^ edizione	447.319	
CENTRO PER IL LIBRO E LA LETTURA	Sovvenzione per la realizzazione progetto "la parola che cura"	15.978	
ENAC ENTE DI FORMAZIONE CANOSSIANO	Contributo formazione	83.725	
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	27.736	compensati nel corso dell'esercizio
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta ZES UNICA	345.919	
	<b>Totale</b>	<b>2.530.183</b>	

### 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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	29.742.990	15.556.328
C) Attivo circolante	7.200.499	11.674.354
D) Ratei e risconti attivi	92.074	127.570
<b>Totale attivo</b>	<b>37.035.563</b>	<b>27.358.252</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	361.903	361.903
Riserve	4.767.760	4.605.287
Utile (perdita) dell'esercizio	1.010.120	162.474
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.139.783</b>	<b>5.129.664</b>
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	22.332
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	974.210	1.026.249
D) Debiti	29.034.083	20.235.053
E) Ratei e risconti passivi	787.487	944.954
<b>Totale passivo</b>	<b>37.035.563</b>	<b>27.358.252</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	15.397.692	18.381.262
B) Costi della produzione	17.142.770	17.749.753
C) Proventi e oneri finanziari	2.755.198	(320.134)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	148.901
Utile (perdita) dell'esercizio	1.010.120	162.474

## 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

maggior 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 3.114.821, ad incremento della riserva straordinaria.

## Il Consiglio di Amministrazione

<b>Presidente - dott. Giancarlo Pecoriello</b>				
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				
<b>Consigliere - dott.ssa Giuseppina Di Miscio</b>				

## **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.**