

Sanitaservice srl società unipersonale della ASL FG
con sede in Foggia, Piazza della Libertà n. 1 Cap. soc. euro 100.000,00 i.v.
Codice fiscale, Partita Iva, Reg.Imprese n. 03600140713

Bilancio al 31/12/2013: Nota integrativa

1) Struttura del bilancio e criteri di valutazione

Le poste contenute nel bilancio sono distinte come segue:

- categorie, precedute dalle lettere maiuscole;
- raggruppamenti, preceduti di numeri romani;
- voci, precedute da numeri arabi;
- sottovoci, corrispondenti alla denominazione dei conti del piano dei conti adottato.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE (ART.2427 CO.1 N.1)

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

Criteri di valutazione delle poste contenute nello "Stato Patrimoniale attivo"

Immobilizzazioni: Le immobilizzazioni, sia immateriali che materiali, sono state iscritte al costo di acquisto e con separata indicazione dei relativi fondi di ammortamento e fondi di svalutazione.

Crediti: I crediti sono iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzazione che coincide col valore nominale poiché non risulta alcuna svalutazione da operare.

Disponibilità liquide: Quelle costituite da depositi bancari sono iscritte a bilancio previa verifica della competenza del periodo delle registrazioni, della loro completezza e l'accertamento che le poste di bilancio siano corrispondenti ai crediti verso banche come risultano dai saldi contabili. Le disponibilità liquide costituite dalle giacenze di cassa sono iscritte tenuto conto della entità materiale del denaro, previa verifica della competenza del periodo delle registrazioni, della loro completezza e l'accertamento della corrispondenza della materialità al saldo contabile.

Ratei e risconti attivi: Non sono stati rilevati ratei attivi. I risconti attivi si riferiscono a costi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Criteria di valutazione delle poste contenute nello "stato patrimoniale passivo".

Capitale: La valutazione è stata eseguita sulla scorta del numero delle quote costituenti il capitale sociale e del loro valore nominale unitario.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato: Le indennità di anzianità, costituenti la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", sono iscritte in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e del ccnl applicato, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, avendo cura di verificare che il "Tfr" corrisponda al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto degli acconti erogati.

Debiti verso fornitori: I debiti sono indicati al loro valore nominale, corrispondente a quello indicato nei documenti di addebito emessi dai fornitori.

Debiti tributari: La voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e cioè: imposte dirette e indirette dovute in base a dichiarazioni, per accertamenti o contenziosi definiti, per ritenute operate come sostituto di imposta e comunque qualsiasi tipo di tributo iscritto a ruolo.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale : Tali debiti sono iscritti a bilancio al valore nominale, determinato nel rispetto delle norme che disciplinano i rapporti con l'Inps, con l'Inail e Previdai.

Altri debiti : La valutazione delle voci catalogate fra gli "altri debiti" è stata eseguita al valore nominale, sulla scorta delle obbligazioni assunte e dei pagamenti eseguiti.

2) Stato patrimoniale attivo: le singole voci

IMMOBILIZZAZIONI (ART.2427 CO.1 N.2)	Esistenti al 31.12.2012	Incrementi 2013 (acquisiti)	Decrementi 2013 (dimissioni)	F. amm. al 31/12/2012	Ammortamenti 2013	Rettifiche F. Amm.	Valori al 31 dicembre 2013	Fondo ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:								
Costi di costituzione e impianto	3.460			3.460			3.460	3.460
Programmi software (in licenza d'uso)	14.280	14.279		7.496	5.711		28.559	13.207
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.740	14.279	-	10.956	5.711		32.019	16.667
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:								
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	6.313	280		4.169	1.791	- 119	6.593	5.841
MACCHINE E ATTREZZI	204.033	22.996		47.473	27.549	119	227.029	75.141
MACCHINE D'UFFICIO	33.292	6.702	1.019	18.235	5.729	- 1.019	38.975	22.945
MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	23.041	25.711		6.793	4.474		48.752	11.267
STIGLIATURE / ARMADIETTI / SIMILI	6.980	3.916		1.820	894		10.896	2.713
AUTOVETTURE	72.084	11.000		47.584	9.709		83.084	57.293
AUTOMEZZI INDUSTRIALI	22.003			13.752	2.750		22.003	16.502
ALTRI BENI VAL.UN. < € 516	3.295			3.295	-		3.295	3.295
<i>arrotondamenti</i>								
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	371.041	70.604	1.019	139.825	52.895	- 1.019	437.331	191.701
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI								
ACCONTI PER ACQUISIZIONE B.S.	52.756	171.900	52.756				171.900	
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	52.756	171.900	52.756				171.900	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	441.537	256.783	53.775	150.781	58.607	- 1.019	641.250	208.368

La voce "Immobilizzazioni in corso e Acconti" è costituita dalla somma anticipata per acquisire sette autoambulanze delle quali la società si è dovuta dotare per implementare il parco mezzi per il Servizio di trasporto e soccorso 118 con il

duplice obiettivo di ridurre il ricorso al nolo a freddo di mezzi di terzi - e dunque i relativi costi - e rendere più sicuro ed efficiente il servizio stesso grazie all'uso di mezzi nuovi. Va precisato che per l'acquisizione delle autambulanzze è stata posta in essere la cd "procedura Consip".

La contabilizzazione dei beni immateriali e materiali esistenti al 31 dicembre dell'anno precedente, dei beni oggetto di acquisizione e di dismissione e dei beni esistenti alla fine dell'esercizio trova ovviamente riscontro sia nel registro dei beni ammortizzabili che nel libro inventari (cfr.allegati).

Crediti v/clienti

I crediti verso clienti sono rappresentati esclusivamente dai crediti vantati nei confronti della ASL FG per fatture emesse e non riscosse al 31 dicembre 2013. Sono indicati al valore nominale, pari al valore di presunto realizzo, e determinati dai seguenti rapporti di credito e debito:

(+) Saldo al 1° gennaio 2013					1.941.750	
(+) Fatture emesse nel l'anno 2013					28.976.447	
(+) Fatture da emettere relative al 2013					658.048	
(-) Mandati di pagamento ASL FG nel l'anno 2013 e Note credito Sanitaservice					28.481.715	
CREDITO V/ ASL AL 31 DICEMBRE 2013						€ 3.094.531

L'entità del credito è elevata, pur attestandosi a circa 1,5 milioni di euro in meno rispetto all'esercizio precedente.

Crediti tributari

I crediti tributari sono rappresentati esclusivamente dal credito Iva riveniente dalla dichiarazione annuale Iva. Queste le ragioni e i valori che ne hanno determinato l'insorgenza (tratti dal quadro VL della dichiarazione):

					DEBITI	CREDITI
VL1	Iva a debito				€ 1.326.709	
VL2	Iva detraibile (in proporzione alle operazioni imponibili)					€ 31.823
VL8	Credito da dichiarazione per anno 2012					€ 105.184
VL9	Credito compensato nel modello F24				€ 105.184	
VL29	Versamenti periodici e acconti					€ 1.326.709
VL33	Iva A CREDITO					€ 31.823

Depositi bancari e postali

La Sanitaservice ha intrattenuto nel 2013 rapporti di c/c bancario con la Banca Popolare di Milano ag. di Foggia (n. 888).

Il saldo contabile a fine anno è costituito dalla sommatoria algebrica dei seguenti dati:

+ Saldo (contabile) al 1° gennaio 2013	2.788.971
+ Accrediti anno 2013	29.065.445
- Addebiti anno 2013	28.433.621
(=) Saldo contabile al 31 dicembre 2013	3.420.794
Il saldo positivo portato dal c/c bancario al 31.12.2013 ammonta a	3.493.540
La differenza fra saldo contabile e saldo di c/c bancario è di	72.745,29

ed è dovuta ad addebiti/accrediti registrati contabilmente nell'anno 2013, ma che appaiono rilevati nel c/c bancario nel gennaio 2014. Questi i movimenti che determinano la rilevata differenza:

data	operazione						
14/03/2012	ass. bancario n. 6314 in fav. Pettinicchio					169,63	
21/12/2012	ass. bancario n. 3171 in fav. Cericola					157,00	
29/12/2013	ass. bancario n. 3102 in fav. Forn. Cod. 1536					3.200,00	
29/12/2013	bonifico in fav. Forn. Cod. 1535					39.213,14	
30/12/2013	Bbonifico erroneamente accreditatoci: (appartiene a Cons. Vigilanza)					30.000,00	
31/12/2013	spese bonifico					2,45	
31/12/2013	spese titoli					10,00	
31/12/2013	spese gestione conto					23,00	
31/12/2013	recupero imposte					8,36	
31/12/2013	liquidazione interessi					- 38,29	72.745,29

Denaro e valori in cassa					
Cassa contanti : accoglie la materialità del denaro					€ 2.157
frutto del la sommatori a algebrica dei seguenti elementi:					
(più) Saldo al 1° gennaio 2013			€ 4.154		
(più) Entrate anno 2013			€ 11.517		
(meno) Uscite anno 2013			€ 13.514		

Rimanenze finali

Le rimanenze finali pari ad € 5.900 sono costituite dai materiali di consumo per il servizio di pulizie e sono valutate al costo specifico.

Risconti attivi (ART.2427 CO.1 N.7)

I risconti attivi si sostanziano nella parte dei premi di assicurazione e dei maxicanoni leasing pagati nell'anno 2013 da rinviare ai futuri esercizi:

RISCONTI ATTIVI SU LEASING AMBULANZE				265.716
RISCONTI ATT. ASS. INFORTUNI				648
RISCONTI ATT. ASS. RESP.CIVILE				1.705
RISCONTI ATT. ASS. AUTOVETTURE				3.181
RISCONTI ATT. ASS. AUTOVEICOLI DA TRASPORTO				276
RISCONTI ATT. ASS. AUTOAMBULANZE				37.775
TOTALE RISCONTI ATTIVI				309.301

3) Stato patrimoniale passivo: le singole voci

Patrimonio Netto					
Capitale sociale (titolarità 100% della ASL FG)					€ 100.000
Riserva legale (5% degli utili netti conseguiti negli anni precedenti l'anno in corso)					€ 29.154
Riserva statutaria					€ 469.088
Utile netto dell'esercizio 2013					€ 544.470
Totale Patrimonio Netto					€ 1.142.712

Fondi per rischi e oneri (ART.2427 CO.1 N.7)

Tale posta riguarda tre fondi:

1)Trattamento di fine mandato amministratore.

Passa da € 37.504 a € 91.372 (2/12 compensi) registrando un incremento di € 53.868 € 91.372

2) Accantonamento per contenzioso Inail: la società ha chiesto (e ribadito) che il premio dovuto va determinato con riferimento alle stesse percentuali applicate dall'Istituto nei confronti dei dipendenti ASL, azienda della quale la Sanitaservice, in quanto società in house, non rappresenta che longa manus, operante sulla scorta di un rapporto unanimemente quanto pacificamente definito di "delegazione interorganica", ovvero quale mero prolungamento amministrativo della PA controllante.

Nel silenzio dell'Istituto il premio dovuto dalla Sanitaservice per gli anni 2009, 2010 e 2011 - nonché 2012 e 2013 - è stato calcolato e pagato con riferimento ai seguenti codici di classificazione INAIL:

- cod. 0311: addetti alle attività effettuate presso le strutture sanitarie e le strutture socio-sanitarie assistenziali: tasso 1,3%;

- cod. 0722: addetti che, per lo svolgimento delle proprie mansioni fanno uso diretto di video-terminali e macchine da ufficio: tasso 0,4%.

ma prudenzialmente nel contempo è stato effettuato il suddetto accantonamento a Fondo per rischi e oneri futuri (Inail) € 803.127

3) Accantonamento da 'cuneo fiscale' derivante da deduzioni ai fini Irap per dipendenti a tempo indeterminato. Deduzioni non considerate nei bilanci precedenti l'anno 2013, ma ritualmente richieste nelle relative dichiarazioni fiscali. € 474.884

4) Accantonamento per futuri investimenti (principalmente acquisizione autoambulanze e automediche per attività di trasporto infermi e soccorsi a supporto del 'servizio 118') € 800.000

Totale fondi per rischi e oneri € 2.169.383

Fondi Tfr e di Quiescenza

Il trattamento di fine rapporto è stato determinato nel rispetto dell'art. 2120 c.c. e di quanto previsto dal ccnl applicato. L'importo complessivo è pari alla somma delle indennità maturate in favore dei singoli dipendenti, giusta elenco allegato. La complessiva somma è depositata in parte presso l'INPS e in parte presso i Fondi Pensione Complementare. In particolare:

A) INPS							
- Fondo Tfr Tesoreria al 31/12/2012						€	3.072.256
- Versamenti al Fondo di Tesoreria						€	1.057.753
- Rivalutazione netta						€	89.995
- Rivalutazione lorda	€	101.119					
- Imposta sostitutiva c/Tesoreria	€	11.123					
- Importi Tfr erogati nell'anno			€	27.392			
- Liquidazioni importi AP	€	18.084					
- Liquidazioni importi AC	€	9.308					
T O T A L I			€	27.392		€	4.220.005
FONDO TFR C/TESORERIA AL 31/12/2013 (AL NETTO DELLE ANTICIPAZIONI)							€ 4.192.613
B) ENTI DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE							
- Fondo Tfr Previdenza Complementare al 31/12/2012						€	109.341
- Versamenti ai Fondi di Previdenza Complementare						€	52.865
FONDO TFR C/PREVIDENZA COMPLEMENTARE AL 31/12/2013							€ 162.206
C) SANITASERVICE (FONDI QUIESCENZA)							
- Fondo qui es cenza a.u.						€	91.372
FONDO QUIESCENZA C/O SANITASERVICE							€ 91.372
TOTALE FONDI TFR E DI QUIESCENZA							€ 4.446.190

Debiti verso fornitori

L'importo indicato è costituito dalla sommatoria dei debiti verso i singoli fornitori, portato dalle fatture passive, al netto delle relative note di credito e dei pagamenti eseguiti. L'ammontare dei debiti verso fornitori (di beni e servizi) è dato dalla sommatoria algebrica dei seguenti elementi:

Debiti v/fornitori per fatture ricevute e registrate		€	206.716
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (con indicazione del fornitore)		€	40.752
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere		€	54.252
Schede carburanti		€	15.282
Totale dei Debiti v/Fornitori al 31 dicembre 2013		€	317.002

Elenco dei debiti v/fornitori per fatture ricevute e registrate:

Fornitore, cod.n.	1005	per fatture ricevute e registrate	13.059,28
Fornitore, cod.n.	1006	per fatture ricevute e registrate	1.221,34
Fornitore, cod.n.	1033	per fatture ricevute e registrate	328,54
Fornitore, cod.n.	1035	per fatture ricevute e registrate	770,01
Fornitore, cod.n.	1038	per fatture ricevute e registrate	44.473,97
Fornitore, cod.n.	1039	per fatture ricevute e registrate	2.691,00
Fornitore, cod.n.	1078	per fatture ricevute e registrate	27.223,08
Fornitore, cod.n.	1088	per fatture ricevute e registrate	175,68
Fornitore, cod.n.	1114	per fatture ricevute e registrate	3.500,77
Fornitore, cod.n.	1116	per fatture ricevute e registrate	2.260,35
Fornitore, cod.n.	1163	per fatture ricevute e registrate	2.120,40
Fornitore, cod.n.	1175	per fatture ricevute e registrate	2.756,52
Fornitore, cod.n.	1178	per fatture ricevute e registrate	2.205,22
Fornitore, cod.n.	1179	per fatture ricevute e registrate	1.892,81
Fornitore, cod.n.	1182	per fatture ricevute e registrate	2.774,90
Fornitore, cod.n.	1185	per fatture ricevute e registrate	3.087,30
Fornitore, cod.n.	1186	per fatture ricevute e registrate	2.646,26
Fornitore, cod.n.	1188	per fatture ricevute e registrate	2.866,78
Fornitore, cod.n.	1189	per fatture ricevute e registrate	2.646,26
Fornitore, cod.n.	1190	per fatture ricevute e registrate	1.764,17

Fornitore, cod.n.	1197	per fatture ricevute e registrate	1.926,03
Fornitore, cod.n.	1206	per fatture ricevute e registrate	2.793,28
Fornitore, cod.n.	1220	per fatture ricevute e registrate	2.866,78
Fornitore, cod.n.	1226	per fatture ricevute e registrate	2.113,33
Fornitore, cod.n.	1228	per fatture ricevute e registrate	2.646,26
Fornitore, cod.n.	1232	per fatture ricevute e registrate	3.089,31
Fornitore, cod.n.	1234	per fatture ricevute e registrate	3.307,82
Fornitore, cod.n.	1238	per fatture ricevute e registrate	2.866,78
Fornitore, cod.n.	1239	per fatture ricevute e registrate	2.646,26
Fornitore, cod.n.	1241	per fatture ricevute e registrate	2.205,22
Fornitore, cod.n.	1244	per fatture ricevute e registrate	661,56
Fornitore, cod.n.	1245	per fatture ricevute e registrate	1.984,69
Fornitore, cod.n.	1323	per fatture ricevute e registrate	2.553,60
Fornitore, cod.n.	1333	per fatture ricevute e registrate	118,95
Fornitore, cod.n.	1342	per fatture ricevute e registrate	294,00
Fornitore, cod.n.	1353	per fatture ricevute e registrate	665,50
Fornitore, cod.n.	1400	per fatture ricevute e registrate	319,75
Fornitore, cod.n.	1407	per fatture ricevute e registrate	1.017,71
Fornitore, cod.n.	1419	per fatture ricevute e registrate	777,00
Fornitore, cod.n.	1427	per fatture ricevute e registrate	238,90
Fornitore, cod.n.	1430	per fatture ricevute e registrate	344,00
Fornitore, cod.n.	1431	per fatture ricevute e registrate	220,00
Fornitore, cod.n.	1437	per fatture ricevute e registrate	1.006,94
Fornitore, cod.n.	1439	per fatture ricevute e registrate	4.026,00
Fornitore, cod.n.	1441	per fatture ricevute e registrate	2.684,00
Fornitore, cod.n.	1447	per fatture ricevute e registrate	97,00
Fornitore, cod.n.	1451	per fatture ricevute e registrate	5.925,78
Fornitore, cod.n.	1455	per fatture ricevute e registrate	1.476,96
Fornitore, cod.n.	1459	per fatture ricevute e registrate	40,26
Fornitore, cod.n.	1465	per fatture ricevute e registrate	800,00
Fornitore, cod.n.	1470	per fatture ricevute e registrate	414,80
Fornitore, cod.n.	1477	per fatture ricevute e registrate	694,31

Fornitore, cod.n.	1491	per fatture ricevute e registrate	12.466,93
Fornitore, cod.n.	1495	per fatture ricevute e registrate	6.897,62
Fornitore, cod.n.	1499	per fatture ricevute e registrate	3.116,88
Fornitore, cod.n.	1500	per fatture ricevute e registrate	1.984,69
Fornitore, cod.n.	1507	per fatture ricevute e registrate	1.784,80
Fornitore, cod.n.	1518	per fatture ricevute e registrate	2.427,74
Fornitore, cod.n.	1519	per fatture ricevute e registrate	2.094,96
Fornitore, cod.n.	1524	per fatture ricevute e registrate	1.340,35
Fornitore, cod.n.	1525	per fatture ricevute e registrate	1.282,07
Fornitore, cod.n.	1536	per fatture ricevute e registrate	31,50
Totale			206.716

Debiti tributari

Debiti tributari per imposte dirette

Ires dovuta per anno 2013: 27,5% su imponibile fiscale di € 1.367.432 così determina to:			
	Ri sul ta to di bi lan ci o pri ma del le im poste	€	1.424.536
	(+) Im poste non deducibi li	€	6.656
	(+) Cos ti non deducibi li	€	55.977
	(+) Accantonamenti a futuri investi menti	€	300.000
	(-) Irap deducibi le (inci denza cos to del persona le)	€	419.737
		€	1.367.432
	27,5 % di € 1.367.432	€	376.044
Irap dovuta per anno 2013: 4,82% su imponibile fiscale di € 10.456.890 (cfr.allegato)			
	4,82% di € 10.456.890	€	504.022
Totale dei debiti tributari per imposte dirette			€ 880.066

Si precisa che i debiti tributari per Ires e Irap sono esposti al lordo delle imposte già pagate per acconti (1° e 2° acconto)

Debiti tributari per imposte indirette

Non sono presenti debiti tributari per imposte indirette poiché l'IVA dovuta per il mese di Dicembre è stata interamente versata con metodo effettivo in sede di acconto

Totale dei debiti tributari per imposte indirette

Debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta			
	Ri tenute fis ca li operate su retribu zione di pendenti	€	382.574
	Ri tenute fis ca li operate su compensi a lavoratori au tonomi	€	27.128
<u>Si precisa che le ri tenute indi ca te sono sta te versa te nel l'anno 2014</u>			
Totale dei debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta			€ 409.702

Totale Debiti tributari al 31.12.2013

€ 1.289.768

Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
I N P S			
Il debito verso Inps è dato dalla differenza fra somme a debito e somme a credito			
+ Saldo inizio anno 2013		€	1.062.545
+ Somme dovute per anno 2013		€	7.508.293
- Somme a credito nel l'anno 2013		-€	1.111.864
- Somme pagate nel l'anno 2013		-€	6.443.150
			€ 1.015.824
PREVINDAI			
+ Saldo inizio anno 2013		€	12.630
+ Somme dovute per anno 2013		€	16.948
- Somme pagate nel l'anno 2013		€	15.063
			€ 14.515
ENTI C/FONDI PENSIONE COMPLEMENTARE			
+ Saldo inizio anno 2013		€	13.481
+ Somme dovute per anno 2013		€	43.582
- Somme pagate nel l'anno 2013		€	32.793
			€ 24.270
I N A I L			
+ Saldo inizio anno 2013		€	25.425
+ Somme dovute per anno 2013		€	179.555
- Somme pagate nel l'anno 2013		€	136.404
			€ 68.577
Totale Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale			€ 1.123.186

Il pagamento delle sottovoci che compongono le due voci appena illustrate viene nella stragrande maggioranza dei casi eseguito con il cd 'F24'. Appare utile, pertanto, esaminare i pagamenti eseguiti con tale modello, traendoli dal cd 'cassetto fiscale', l'elenco cioè redatto e pubblicato dall'Agenzia delle Entrate. Questi i dati essenziali, riferiti ai 'codici tributo'

Cod. Trib.	DESCRIZIONE	IMPORTO
1001	RIT. FISC. SU RETRIBUZIONI MENSILI	1.981.749,84
1002	RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI	26.741,73
1004	RITENUTE REDDITI ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	48.322,19
1012	RIT.FISC.SU TFR	18.379,19
1038	RITENUTE SU PROVVISORIE	69,00
1040	RIT.FISCALI COMPENSI LAV.AUTONOMI	115.444,12
1049	RITENUTA ACCONTO IRPEF PIGNORAMENTO PRESSO TERZI	185,05
1057	IMP.SOST.VA IRPEF E ADD.LI, ART.2 DL 93/2008	183,00
1630	INTERESSI SU IRPEF DA AUTOLIQ.	132,62
1668	INTERESSI PER PAGAM. DILAZIONATO	2.095,77
1712	SALDO IMP.SOST.VA SU REDDITI RIV.NE TFR	6.640,27
1713	SALDO IMP.SOST.VA SU REDDITI RIV.NE TFR	2.087,74
1845	IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLE LOCAZIONI	299,00
1846	IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLE LOCAZIONI	315,00
1990	INTER.TARD.PAGAM.PRIMO ACC. IRES 2011	571,84
1993	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRAP	15,04
2001	IRES PRIMO ACCONTO	215.645,95

2002	IRES SECONDO ACCONTO	322.180,20
2003	SALDO IRES	154.441,50
3790	INTERESSI SU ADD.LE REG.LE IRPEF	9,88
3802	ADD.LE REG.LE IRPEF DA SOSTIT.DI IMPOSTA	219.943,35
3803	ADD.LE REG.LE IRPEF	1.419,14
3805	Inter. Pag. dilazionato tributi regionali	1.431,54
3812	IRAP PRIMO ACCONTO	219.562,15
3813	IRAP SECONDO ACCONTO	416.964,60
3845	ADD.LE COMUNALE IRPEF	391,65
3846	ADD.LE COMUNALE IRPEF	1.300,20
3847	ADD.LE COMUNALE IRPEF	26.644,46
3848	ADD.LE COMUNALE IRPEF	65.868,22
3849	ADD.LE COMUNALE SOPSESA PER EVENTI ECCEZIONALI	13,96
4730	IRPEF ACCONTO DA SOST. IMPOSTA	21.972,41
4731	IRPEF SALDO DA SOST. IMPOSTA	28.091,00
6001	IVA MENSILE GENNAIO	75.600,00
6002	IVA MENSILE FEBBRAIO	112.122,02
6003	IVA MENSILE MARZO	108.770,72
6004	IVA MENSILE APRILE	110.308,09
6005	IVA MENSILE MAGGIO	110.958,02
6006	IVA MENSILE GIUGNO	115.870,55
6007	IVA MENSILE LUGLIO	110.745,10
6008	IVA MENSILE AGOSTO	119.623,91
6009	IVA MENSILE SETTEMBRE	111.233,55
6010	IVA MENSILE OTTOBRE	116.344,95
6011	IVA MENSILE NOVEMBRE	118.846,84
6012	IVA MENSILE DIC.2012	110.086,49
6013	IVA ACCONTO (parzialmente compensato con il credito IVA 2012 - versati € 11101,20)	116.285,20
7085	SANZ.PEC.RIA IRAP (RAVV.TO OPEROSO)	312,57
8902	SANZIONE ADD.LE REGIONALE IRPEF (RAVV. OPEROSO)	6,21
8906	SANZIONE SOSTITUTI D'IMPOSTA (RAVV.OPEROSO)	2.451,82
8907	SANZ.PEC.RIA IRAP (RAVV.TO OPEROSO)	439,12

8918	SANZ.PEC.TARD.PAGAM.PRIMO ACC. IRES 2011	2.467,28
8926	SANZ.ADD.LE COMUNALE IRPEF (RAVV.OPEROSO)	0,58
9001	GENERICO DA ATTO	223,75
DM10	INPS SOMMA A DEBITO MENSILE	6.443.150,00
Inail	PREMIO INAIL	136.403,56
RC 01	INTERESSI REGOLARIZZAZIONE DM10	885,00
VMCF	VISITE FISCALI A CARICO DIPENDENTI ESEGUITE DA INPS	8.955,23
VMCS	VISITE FISCALI A CARICO DIPENDENTI ESEGUITE DA INPS SOLLECITI	174,91
IMPORTO COMPLESSIVO F 24 da 'Cassetto Fiscale 2013'		€ 11.931.377

Altri debiti			
Debiti v/dipendenti per retribuzioni nette			
	+ Saldo inizio anno 2013	1.107.163	
	+ Somme dovute per anno 2013	12.789.540	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	12.803.373	€ 1.093.330
Dipendenti c/ferie non godute			
	+ Saldo inizio anno 2013	628.195	
	+ Somme dovute per anno 2013	1.126.974	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	0	€ 1.755.168
Enti per cessioni del quinto			
	+ Saldo inizio anno 2013	64.405	
	+ Somme dovute per anno 2013	775.875	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	770.697	€ 69.584
Debiti v/Associazioni sindacali			
	+ Saldo inizio anno 2013	5.365	
	+ Somme dovute per anno 2013	60.480	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	60.917	€ 4.928
Equitalia c/accantonamenti			
	+ Saldo inizio anno 2013	2.663	
	+ Somme dovute per anno 2013	3.492	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	0	€ 6.155
Creditori incerti			
	+ Saldo inizio anno 2013	3.476	
	+ Somme dovute per anno 2013	17.380	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	20.856	€ -
Terzi per trattenute a dipendenti			
	+ Saldo inizio anno 2013	1.400	
	+ Somme dovute per anno 2013	3.200	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	4.477	€ 123
Debiti diversi			
	+ Saldo inizio anno 2013	300	
	+ Somme dovute per anno 2013	8.003	
	- Somme pagate nel l'anno 2013	4.570	€ 3.733
Totale Altri debiti			€ 2.933.020

La sottovoce 'Creditori incerti' necessita di essere meglio spiegata. Si trattava di somme trattenute a dipendenti per finanziamenti effettuati dalla società 'Idea Finanziaria spa' (poi fallita: cur. fall.re avv.Elisabetta Ferrini). Le somme

furono rivendicate dalla 'Barclays', quale cessionaria degli originali contratti di finanziamento, per il tramite della società 'Quinservizi' e dal Fallimento Idea Finanziaria.

Nel corso dell'anno è stato appurato che la cessione dei crediti alla Barclays non era opponibile al fallimento - per via della intempestiva notifica ai debitori ceduti - e dunque le somme in oggetto erano interamente dovute al fallimento di Idea Finanziaria.

La società ha provveduto a versare interamente in data 15/11/2013, sul conto indicato dalla curatrice fallimentare avv. Elisabetta Ferrini, gli importi fino ad allora accantonati.

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO (ART.2427 CO.1 N.7-BIS)

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti

PATRIMONIO NETTO	DI SPONIBILITÀ	DI STRIBUIBILITÀ	SALDO AL 31/12/2013
I - Capitale sociale	100.000		100.000
IV - Riserva legale	29.154		29.154
V - Riserve statutarie	469.088	469.088	469.088

Voci di Patrimonio netto	Capitale sociale	Utile (perdite) a nuovo	Riserva Legale	Riserve Statutarie	Riserve straordinarie	Utile d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2010	100.000	-	17.622	250.000	-	4.610	372.232
Aumento di capitale a pagamento							
Distribuzione utile							
Altre variazioni							
Accantonamento a riserve			231	4.380		- 4.610	1
Arrotondamenti							
Utile (perdita) dell'esercizio						39.070	39.070
Saldi al 31/12/2011	100.000	-	17.853	254.380	-	39.070	411.303
Aumento di capitale a pagamento							
Distribuzione utile							
Altre variazioni							
Accantonamento a riserve			1.953	37.116		- 39.070	1
Arrotondamenti							
Utile (perdita) dell'esercizio						186.940	186.940
Saldi al 31/12/2012	100.000	-	19.806	291.496	-	186.940	598.242
Aumento di capitale a pagamento							
Distribuzione utile							
Altre variazioni							
Accantonamento a riserve			9.348	177.592		- 186.940	-
Arrotondamenti							
Utile (perdita) dell'esercizio						544.470	544.470
Saldi al 31/12/2013	100.000	-	29.154	469.088	-	544.470	1.142.712

4) Il conto economico: i componenti positivi

4.1) Valore della produzione: Ricavi (ART.2427 CO.1 N.10)

I componenti positivi del conto economico sono costituiti dai ricavi per i servizi svolti.

Per ciascuno dei servizi vengono di seguito indicati i ricavi complessivamente conseguiti nel 2013 e i ricavi stimati (provenienti dal 'budget' della ASL FG):

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	RICAVI 2013 (Iva inclusa)	RICAVI da Budget	DIFFERENZE
Prestazioni servizio E/U (incl. Serv. ambulanze e automediche)	15.302.332	14.862.000	440.332
Prestazioni ausiliario	6.243.124	6.450.000	-206.876
Servizio di pulizia e sanificazione	5.807.986	5.804.000	3.986
Servizio di manutenzioni ordinarie	1.916.835	1.870.000	46.835
Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri	73.301	73.301	0
Servizio autisti per trasporti secondari	136.766	129.000	7.766
Prestazioni servizio veterinario	97.139	90.000	7.139
Totale Valore della produzione: Ricavi	29.577.484	29.278.301	299.183
			+ 0,71%

Va precisato che l'effettivo valore della produzione indicato nel 'Conto Economico' ammonta ad euro 28.250.783 giacché correttamente ivi indicato al netto di IVA. Qui viene riportato al lordo di Iva al solo fine di consentire un immediato confronto con i costi dei servizi contenuti nel bilancio di previsione della ASL FG, i cui valori, come noto, sono comprensivi di IVA essendo questa indetraibile (ente pubblico economico).

I Costi effettivamente sostenuti dalla ASL FG per i servizi alla cui produzione sovrintende la Sanitaservice sono stati contenuti sostanzialmente nei limiti del complessivo budget assegnato. Lo 0,71 % di sfioramento è infatti da considerarsi molto contenuto ed addebitabile soprattutto alle maggiori attività richieste nell'ambito del Servizio 118.

Le prestazioni si risolvono nell'attività svolta dal personale (infermieri, autisti, soccorritori, o.s.s.) impegnato presso le strutture più dettagliatamente elencate nella Deliberazione DG n. 1963 del 7 dicembre 2011 e alla messa a disposizione di automezzi (autoambulanze e automediche).

Con tale deliberazione, avente ad oggetto "Rideterminazione e Stima dei Costi Sanitaservice", la ASL ha individuato le strutture presso le quali la Sanitaservice è impegnata a fornire i propri servizi a supporto del Servizio Pubblico di esclusiva competenza della ASL stessa e ha anche stabilito entità e valore delle prestazioni nelle quali si sostanziano i servizi resi dalle diverse figure professionali: infermieri, autisti-soccorritori, soccorritori, operatori socio sanitari.

Il valore di stima contenuto nella deliberazione, pari a € 14,4 milioni di euro/anno (ovvero 1,2 milioni di euro al mese) non è stato rispettato in piano (0,44 milioni di euro in più). La differenza è dovuta a ulteriori servizi: a) servizi quattro autoambulanze affidati nel corso dell'anno e non fatti oggetto di adeguamento budget; b) incremento delle sostituzioni di prestazioni non erogata da dipendenti Asl impegnati nel Servizio (infermieri e autisti).

Le strutture nelle quali sono presenti gli addetti della Sanitaservice sono complessivamente le seguenti:

- 24 Postazioni 118 con presenza di autoambulanza;
- 2 Postazioni 118 con presenza di automedica;
- 3 Postazioni di Punti di primo intervento (Ppi).

Nel corso dell'anno 2013 non vi sono state segnalazioni di disservizio, sia dalla Centrale Operativa che dai medici o infermieri (in veste di capi-team), degne di nota. Qualche inconveniente è stato registrato solo relativamente al non sempre puntuale rifornimento delle postazioni dei presidi sanitari e di materiale vario. Nulla, comunque, di particolarmente rilevante.

Le Prestazioni del servizio di ausiliario

Il corrispettivo per le prestazioni eseguite nel corso del 2013 ammonta a	€ 6.243.124
al quale va aggiunto il corrispettivo per le prestazioni nel Servizio Veterinario	€ 97.139
Complessivamente	€ 6.340.263

Il corrispettivo è determinato dalla sommatoria delle retribuzioni e relativi oneri degli addetti al servizio. Addetti gerarchicamente subordinati ai responsabili Asl dei reparti, delle aree e dei servizi ove gli stessi prestano la loro opera.

Per attività di ausiliario qui si intende quella attività svolta a supporto delle attività della Asl, sia quelle tipicamente sanitarie che tecnico-amministrative della Asl di Foggia.

Il corrispettivo in favore Sanitaservice, ovvero il costo sostenuto dalla ASL FG, riguarda il servizio affidato alla Sanitaservice a partire dal 1° novembre 2008. Prima di tale data il servizio è stato eseguito da:

a) Imprese terze, queste:

Ati La Cascina-Naer	cfr. fatture emesse	€ 2.479.332
Consorzio SGM	cfr. fatture emesse	€ 2.153.538
M D S	cfr. fatture emesse	€ 239.760

b) 81 dipendenti Asl andati in pensione fino al 31/12/2012:

costo stimato per difetto (81 x € 32 mila)	€ 2.592.000
--	-------------

Totale costo del servizio prima dell'affidamento a Sanitaservice:	€ 7.464.630
---	-------------

Si noti che il costo del servizio di ausiliario svolto in precedenza dai già dipendenti della ASL FG andrebbe più correttamente incrementato dei costi relativi al personale in pensione nel corso dell'anno (qui non ancora valutato)

Va altresì considerato che due delle precedenti imprese affidatarie del servizio di ausiliario hanno richiesto (e ne hanno diritto) ulteriori somme per revisione prezzi anno 2008 per l'importo di € 270.000

Al fine di un corretto confronto dei costi pre e post Sanitaservice va infine considerato che il costo del servizio prima appaltato a ditte terze va virtualmente incrementato delle somme alle stesse spettanti per revisione prezzi, da ipotizzare (per difetto) in misura non inferiore a quella richiesta per l'anno 2008 (€ 270 mila all'anno).

Passando ora al confronto con l'entità del costo registrato nell'anno 2012 (pari a 6,122 milioni di euro) e quello avutosi nell'anno 2013 (pari a 6,340 milioni di euro) si rileva che la differenza si è attestata a un + 218 mila euro. Si tratta essenzialmente dei maggiori costi registrati nelle attività ausiliarie erogate nel servizio di logistica interna (nell'anno 2012 la registrazione riguardava i 7/12 dell'anno, mentre nell'anno 2013 il costo riguarda tutti i 12 mesi dell'anno).

Si tratta comunque di un incremento di gran lunga inferiore a quello stimato dalla ASL FG in occasione della rideterminazione delle prestazioni di ausiliario effettivamente eseguite dalla Sanitaservice. La ASL stessa, stimando in 6,450 milioni di euro il costo del servizio per l'anno 2013, aveva infatti previsto in euro 328 mila (6,450 - 6,122) l'incremento di costo atteso.

Al fine di esprimere pertinenti e più specifiche valutazioni in proposito è opportuno confrontare i costi stimati (e fatti oggetto di previsione budgetaria) con quelli effettivamente fatturati con riferimento alle singole macro-strutture della ASL.

Questi i dati:

Struttura	Budget Asl FG	Consuntivo	Differenze
Di p.to Dipendenze Patologiche	58.000	56.625	1.375
DSS di Lucera	113.000	100.356	12.644
Di p.to Riabilitazione	75.000	80.697	-5.697
Di p.to Salute Mentale	70.000	66.700	3.300
DSS di Cerignola	128.000	204.646	-76.646
Di p.to Farmacia Territoriale	185.000	200.529	-15.529
Area Risorse Finanziarie	170.000	128.885	41.115
DSS di Manfredonia	208.000	246.144	-38.144
Di p.to Prevenzione	152.000	187.432	-35.432
DSS di San Severo	448.000	351.242	96.758
DSS di San Marco in Lamis + Vico del Garicano	388.000	286.278	101.722
P.O. di Lucera	525.000	464.761	60.239
P.O. di Manfredonia	720.000	758.902	-38.902
P.O. di Cerignola	1.550.000	1.590.763	-40.763
P.O. di San Severo	1.660.000	1.519.165	140.835
Servizio Veterinario (*)	90.000	97.139	-7.139
Totali	6.540.000	6.340.263	199.737

(*) nel conto economico la voce "Servizi a supporto del servizio veterinario" è indicata in modo a se stante. Qui è elencata nell'ambito del "Servizio Ausiliario" per uniformarsi al contenuto del Budget Asl e del conto di costo nel cui ambito la voce è registrata nel piano dei conti adottata dalla Asl. Il totale a consuntivo qui indicato, pari a € 6.340.263 è la sommatoria dei "Ricavi per servizio ausiliario" (€ 6.243.124) dei "Ricavi per supporto al servizio veterinario" (€ 97.139)

Le Prestazioni del Servizio di pulizia e sanificazione

Il corrispettivo del servizio (imponibile al netto di IVA) per l'anno 2013 si è attestato a € 4.796.976

Il costo annuo (anno 2008) sostenuto dalla Asl FG è portato dalle fatture emesse dalle ditte precedentemente affidatarie dello stesso servizio. Queste le ditte e il relativo costo:

La Lucente spa	€ 1.612.569	importo imponibile (netto iva)	€ 1.343.808	
Coop. S.Framcesco	€ 535.027	importo imponibile (netto iva)	€ 445.856	
Consorzi o SGM	€ 2.168.653	importo imponibile (netto iva)	€ 1.807.211	
Coop. S. Antonio	€ 35.520	importo imponibile (netto iva)	€ 29.600	
Consorzi o CNS	€ 1.531.706	importo imponibile (netto iva)	€ 1.276.422	€ 4.902.896

La Asl ha pagato un corrispettivo inferiore a quello corrisposto alle ditte esterne nel 2008.

Per un corretto confronto fra il costo sostenuto dall'ASL FG nell'anno 2013 e il costo del servizio 'esternalizzato' va tenuto presente:

- che il costo del servizio, se 'appaltato a terzi', andrebbe incrementato delle maggiori somme dovute a seguito dei rinnovi contrattuali e delle spettanti 'revisioni prezzi';
- che le retribuzioni corrisposte dalla Sanitaservice sono mediamente del 30% più alte di quelle corrisposte dalle precedenti ditte appaltatrici, per effetto anche del rinnovo del ccnl nel frattempo intervenuto;

- che la superficie oggetto di intervento del servizio si è incrementato per le nuove strutture ospedaliere (vedi: Nuovo Plesso Ospedale di San Severo) e per le nuove strutture territoriali (sia distrettuali che dipartimentali), + 20/21 mila mq.

Il conseguimento di tale complessivo risultato, all'evidenza oltremodo positivo, è stato possibile grazie ad un mix di fattori aziendali che hanno consentito alla Sanitaservice di ottimizzarne la performance imprenditoriale.

Strategiche si sono rivelate le concomitanti azioni che hanno interessato sia le risorse umane (coinvolte in un costante crescita professionale: istruzioni sull'uso più idoneo di materiali per la pulizia in relazione alle diverse tipologie di ambienti, istruzioni circa il più appropriato dosaggio dei materiali, istruzioni sull'uso più efficiente delle macchine e delle attrezzature) che le risorse materiali, costituite dall'invidiabile 'parco macchine e attrezzature' del quale si è gradualmente dotata la Sanitaservice,

Altri Servizi

Per i servizi di seguito elencati, il corrispettivo è determinato dalla sommatoria delle retribuzioni e relativi oneri degli addetti. Addetti gerarchicamente subordinati ai responsabili Asl dei reparti, delle aree e dei servizi ove gli stessi prestano la loro opera.

Servizio di manutenzioni ordinarie	corrispettivo anno 2013	€ 1.601.145
Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri	corrispettivo anno 2013	€ 73.301
Servizio autisti per trasporti secondari	corrispettivo anno 2013	€ 136.766

4.2) Proventi finanziari e Proventi straordinari			
I proventi finanziari sono esclusivamente rappresentati dagli interessi attivi di c/c bancario			€ 135
I proventi straordinari sono costituiti da:			
plusvalenze da cessioni di beni strumentali		€ 41	
arrotondamenti attivi		€ 5.805	
sopravvenienze attive		€ 52.942	€ 58.788

Gli arrotondamenti attivi, così come quelli passivi esposti in seguito, derivano da minori somme da arrotondamento concernenti principalmente a le retribuzioni e gli oneri sociali.

Le sopravvenienze attive sono costituite principalmente dalla rettifica in positivo del credito IVA 2012 (per € 43.581) per l'adeguamento alle risultanze della dichiarazione IVA 2013(2012) ed alla rettifica dei saldi di alcuni fornitori il cui pagamento è stato rilevato tardivamente.

5) Il conto economico: i componenti negativi

I componenti negativi sono indicati dettagliatamente nel conto economico. La loro denominazione coincide con quella del 'sottoconto' del piano dei conti adottato dall'azienda. In ogni sottoconto sono state rilevate le operazioni illustrate dai relativi documenti contabili (cfr. allegato 'partitario contabile').

5.1) Costi della produzione

I "costi della produzione" riguardano tutti quei costi concernenti il "valore della produzione". Fra essi non sono pertanto compresi gli oneri finanziari, gli oneri straordinari e le imposte relative al reddito conseguito e all'imponibile Irap.

Queste le voci che compongono i "costi della produzione":

5.1.1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

5.1.2) Servizi

5.1.3) Godimento beni di terzi

5.1.4) Personale dipendente

5.1.5) Ammortamenti e svalutazioni

5.1.6) Variazioni delle rimanenze (materiale per il servizio di pulizie)

5.1.7) Accantonamenti per investimenti

5.1.8) Oneri diversi di gestione

In omaggio alle indicazioni OIC (Organismo Italiano Contabilità) sotto le voci costituenti i "costi della produzione" sono state sussunte le sottovoci (sottoconti contabili) meglio illustrate qui di seguito.

5.1.1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce include le seguenti sottovoci:

Cancel leria		€	8.699				
Materi ali di consumo		€	1.464				
Carburanti e lubrificanti		€	156.375				
Materi ali per servizio di pulizia		€	261.823				
Indumenti di lavoro		€	5.451			€	433.812

Le voci che registrano significative differenze rispetto all'anno precedente sono:

Carburanti e lubrificanti, il cui costo è cresciuto di € 121.084 per via della significativa implementazione del parco autoveicoli per il servizio 118 (autoambulanze);

Materiali per servizio di pulizia, il cui costo si eleva di € 47.879 (era di € 213.944) in conseguenza dell'aumentata superficie degli immobili oggetto della pulizia.

Indumenti di lavoro, il cui costo subisce un decremento di euro 138.964 (era di € 5.451) poiché nell'anno precedente è stata effettuata una rilevante fornitura di abbigliamento soprattutto per gli addetti al servizio 118 e PPI.

5.1.2) Costi per servizi					
La voce include le seguenti sottovoci:					
Emolumenti organi sociatari		107.900			
Spese telefoniche		12.851			
Spese per servizi bancari		1.838			
Spese per medicinali e materiali di infermeria		5.817			
Spese per beni di valore inferiore ad € 516,46		2.765			
Spese postali		1.392			
Spese per energia elettrica		1.013			
Servizi infermieristici forniti da terzi		1.159.451			
Servizi di pulizia forniti da terzi		44.071			
Servizi traslochi (previa pulizia straordinaria)		168.827			
Servizi ass.za sanitaria e oneri della sicurezza		52.878			
Mnutenzi oni		90.981			
Pedaggi autostradali		2.486			
Assicurazione autoambulanze		47.240			
Assicurazione automezzi		11.845			
Assicurazione per responsabilità civile addett		31.080			
Assicurazione infortuni addetti		2.764			
Indennità chilometrica		-			
Spese legali		78.254			
Spese per consulenze		11.728			
Spese per servizi amministrativi		19.108			
Spese per la vigilanza		-			
Altre spese per la produzione di servizi		21.112			
Spese per assistenza software		4.315			
					€ 1.879.716

5.1.3) Costi per godimento di beni di terzi					
Ca noni di loca zi one		5.400			
Nolo a freddo autoa mbul anze		210.698			
Lea sing autoa mbul anze		205.740			
					€ 421.838

5.1.4) Costi per personale dipendente					
La voce include le seguenti sottovoci:					
a) Sa lari e sti pendi			16.301.449		
b) Oneri soci ali			5.108.879		
c) Indennità tfr			1.069.667		
e) Di pendenti c/feri e non godute			1.126.974		
f) Al tri cos ti (aggi orna menti professiona li)			-		
					€ 23.606.969

I costi riguardano i rapporti di lavoro intrattenuti nl corso dell'anno 2013 con 741 persone, aventi i seguenti livelli:

Liv. A	numero	2
Liv. A1	numero	337
Liv. B	numero	140
Liv. B1	numero	3
Liv. B2	numero	29
Liv. C	numero	126
Liv. C3	numero	2
Liv. D	numero	98

Liv. DS numero	4
Totali	741

5.1.5) Costi per ammortamenti e svalutazioni

La voce include le seguenti sottovoci:	Valore dei beni	Ammortamento	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali			
PROGRAMMI SOFTWARE	€ 28.559	€ 5.712	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali			
attrezzature industriali e commerciali	€ 227.029	€ 27.549	
attrezzatura varia e minuta	€ 6.593	€ 1.791	
macchine d'uff. elettromeccaniche ed elettr.	€ 48.752	€ 4.474	
mobili, arredi e attrezzature d'ufficio	€ 38.975	€ 5.730	
stigliature/armadietti e simili	€ 10.896	€ 894	
autovetture	€ 83.085	€ 9.709	
automezzi industriali	€ 22.003	€ 2.750	€ 58.608

N.B.: LE PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO SONO RISPETTIVE DI QUELLE FISCALMENTE PREVISTE E RIDOTTE AL 50% PER I BENI NUOVI ACQUISITI NEL 2013

5.1.6) Variazione delle rimanenze

La variazione di rimanenze di materiale per il servizio rilevata a fine 2013 rispetto al saldo di inizio esercizio è negativa e pari ad € 1.785

5.1.7) Accantonamenti

€ 300.000

Si tratta di un accantonamento di € 300 mila, giusta indicazione del DG ASL FG, da destinare all'acquisizione di beni strumentali, autoambulanze e automediche in particolare. Il proposito è quello che la Sanitaservice, entro il corrente anno, si doti di un parco automezzi sufficiente per le esigenze delle postazioni 118 e dei punti di primo intervento presso le quali opera con i propri addetti.

5.1.8) Oneri diversi di gestione

La voce include le seguenti sottovoci:			
Iva non detraibile	€ 106.509		
Imposte non deducibili	€ 6.656		
Libri e abbonamenti	€ 3.702		
Visite fiscali a dipendenti	€ 9.554		
Ammende, oblazioni e multe	€ 4.566		
Erogazioni liberali deducibili	€ 1.308		
Tasse di cc. gg.	€ 310		
Spese e perdite non deducibili	€ 13.613		
Altre spese e perdite	€ 22.833		€ 169.051

5.2) Oneri finanziari e Oneri straordinari (ART.2427 CO.1 N.10 E N.13)

Gli oneri finanziari sono esclusivamente rappresentati dalle competenze passive bancarie		€ 21
Gli oneri straordinari sono portati da:		
Arrotondamenti passivi	€ 4.802	
Sopravvenienze passive	€ 8.568	€ 13.370

5.3) Le imposte dell'esercizio

I R E S (per maggiori dettagli vedi <i>ultra</i>)					
Ri sul ta pri ma del le imposte	1.424.536				
(+) Imposte non deducibili	6.656				
(+) Cos ti non deducibili	355.977				
(-) Irap deducibile	419.737				
IMPONIBILE IRES	1.367.432		27,50%		€ 376.044

I R A P (per maggiori dettagli vedi <i>ultra</i>)					
Componenti pos itivi ai fini irap	27.885.987				
(-) Componenti negativi ai fini irap	3.156.910				
(+) cos ti in deducibili	369.642				
(-) Deduzioni (sommatori a IS)	14.641.829				
IMPONIBILE IRAP	10.456.890		4,82%		€ 504.022

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (ART.2427 CO.1 N.15)

La società ha avuto un numero medio di dipendenti nel corso dell'anno pari a 734 così suddivisi:

Dirigenti	1
Impiegati	36
Operai	697

Finanziamenti dei soci (ART.2427 co.1 n.19-BIS)

Non sono presenti.

Patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare (ART.2427 CO.1 N.20 E 21)

Non sussistono.

Contratti di leasing finanziario (ART.2427 CO.1 N.22)

La società, nel dotarsi del parco autoveicoli per l'espletamento del servizio 118, ha fatto ricorso in buona parte a contratti di leasing sottoscritti con le società Iveco Finanziaria spa e Sava FGA capital spa; di seguito il dettaglio per singolo contratto:

CONTRATTO N. 15008801		OGGETTO:	5 VEI COLI		
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					174.315
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					14.324
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					317.625
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					45.375
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					45.375
PIANO AMMORTAMENTO SI MULATO		VALORE FORNITURA	363.000	(comprende l'iva indetraibile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	45.375	45.375	317.625	
2014	25,00%	90.750	136.125	226.875	
2015	25,00%	90.750	226.875	136.125	
2016	25,00%	90.750	317.625	45.375	
2017	12,50%	45.375	363.000	-	

CONTRATTO N.	15008870	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					21.260
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.440
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					44.806
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					6.401
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					6.401
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	51.207	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	6.401	6.401	44.806	
2014	25,00%	12.802	19.203	32.005	
2015	25,00%	12.802	32.005	19.203	
2016	25,00%	12.802	44.806	6.401	
2017	12,50%	6.401	51.207	-	

CONTRATTO N.	15008869	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					18.219
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.322
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					39.258
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					5.608
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					5.608
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	44.867	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	5.608	5.608	39.258	
2014	25,00%	11.217	16.825	28.042	
2015	25,00%	11.217	28.042	16.825	
2016	25,00%	11.217	39.258	5.608	
2017	12,50%	5.608	44.867	-	

CONTRATTO N.	15010538	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					42.218
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					2.531
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					74.113
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					10.588
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					10.588
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	84.700	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	10.588	10.588	74.113	
2014	25,00%	21.175	31.763	52.938	
2015	25,00%	21.175	52.938	31.763	
2016	25,00%	21.175	74.113	10.588	
2017	12,50%	10.588	84.700	-	

CONTRATTO N.	15010539	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					42.218
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					2.531
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					74.113
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					10.588
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					10.588
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	84.700	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	10.588	10.588	74.113	
2014	25,00%	21.175	31.763	52.938	
2015	25,00%	21.175	52.938	31.763	
2016	25,00%	21.175	74.113	10.588	
2017	12,50%	10.588	84.700	-	

CONTRATTO N.	15009567	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					46.475
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					2.276
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					59.919
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					8.560
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					8.560
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	68.479	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	8.560	8.560	59.919	
2014	25,00%	17.120	25.680	42.799	
2015	25,00%	17.120	42.799	25.680	
2016	25,00%	17.120	59.919	8.560	
2017	12,50%	8.560	68.479	-	

CONTRATTO N.	7044162	OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					42.617
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.383
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(comprende l'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

CONTRATTO N. 7045183		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					62.013
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					840
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(co mp re nde l'iva inde tra ibile	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

CONTRATTO N. 7045184		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					62.013
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					840
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(co mp re nde l'iva inde tra ibile	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

CONTRATTO N. 7044685		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					60.183
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.551
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(co mp re nde l'iva inde tra ibile	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

CONTRATTO N. 7044687		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					60.183
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.551
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHI USURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHI USURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(co mp re nde l'iva inde tra ibile	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

CONTRATTO N. 7044686		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					60.183
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.551
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(comprensive dell'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.044,75	9.044,75	63.313,25	
2014	25,00%	18.089,50	27.134,25	45.223,75	
2015	25,00%	18.089,50	45.223,75	27.134,25	
2016	25,00%	18.089,50	63.313,25	9.044,75	
2017	12,50%	9.044,75	72.358,00	-	

CONTRATTO N. 7044684		OGGETTO:			
VALORE ATTUALE DELLE RATE DI CANONE NON SCADUTE					60.182,65
QUOTA INTERESSI DI COMPETENZA					1.551
VALORE NETTO AL QUALE I BENI SAREBBERO STATI ISCRITTI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO					63.313
AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO					9.045
FONDO AMMORTAMENTO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO					9.045
PIANO AMMORTAMENTO SIMULATO		VALORE FORNITURA	72.358	(comprensive dell'iva indebitabile)	
ANNO	% AMM.TO	QUOTA	F.DO AMM.TO	VAL.NETTO	
2013	12,50%	9.045	9.045	63.313	
2014	25,00%	18.090	27.134	45.224	
2015	25,00%	18.090	45.224	27.134	
2016	25,00%	18.090	63.313	9.045	
2017	12,50%	9.045	72.358	-	

Operazioni con parti correlate (ART.2427 co.1 n.22-BIS)

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art.2427, comma 2 del C.C.) per importi di rilievo od a condizioni che si discostino da quelle di mercato

Operazioni fuori bilancio (ART.2427 CO.1 N.22-TER)

Non sono presenti.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è soggetta alla direzione e coordinamento della Asl Foggia con sede a Foggia in Piazza della Libertà n.1.

Ai sensi dell'art.2497-bis comma 4 del Codice Civile, nel seguente prospetto sono riepilogati i dati essenziali dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento così come risulta dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 (dati in migliaia di euro).

STATO PATRIMONIALE		ATTIVO	PASSIVO
A) CRED.VS SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI		432.882	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		8.232.887	
D) RATEI E RISCONTI		309.301	
TOTALE ATTIVO (comprensivo dei Conti d'ordine)		8.975.070	
A) PATRIMONIO NETTO			598.242
Fondo di dotazione			
Finanziamento per investimenti			
Riserve da donazione e lasciti vincolati			
Contributi ripiano perdita			
Perdite a nuovo			
Utile d'esercizio			544.470
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			2.169.383
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO			
D) DEBITI			5.662.976
E) RATEI E RISCONTI			
TOTALE PASSIVO (Comprensivo dei Conti d'Ordine)			8.975.070
Garanzia, impegni ed altri rischi			

CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		28.250.783
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-26.871.779
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		114
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		45.418
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		-880.066
UTILE(PERDITA) DELL'ESERCIZIO		544.470

CALCOLO IMPOSTE 2013

IRES			
UTILE D'ESERCIZIO			1.424.536
VARIAZIONI IN AUMENTO			
302001	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER AUTOVEETURE		10.360
304009	SPESE DI MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI		4.938
304016	ALTRE SPESE PER PRODUZIONE DI SERVIZI		-
304017	ACCANTONAMENTI F.DO INVEST. IMMOBILIZZ.		300.000
305018	ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI		2.922
306011	SPESE TELEFONICHE		551
306012	SPESE TELEFONICI		5.047
306079	PEDAGGI AUTOSTRADALI		746
316019	AMM.TO AUTOVEETURE		4.767
323016	IMPOSTE INDEDUCIBILI		6.656
324010	AMMENZE, MULTE, OBLAZIONI E MANCE		4.566
324018	ALTRE SPESE E PERDITE		-
324020	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		2.045
324021	ALTRE SPESE E PERDITE NON DEDUCIBILI		13.613
353008	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE		6.421
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE			
408018	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE		-
408028	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE NON IMP.		-
	DEDUZIONE FORFETARIA 10% IRAP		
	DEDUZIONE IRAP RELATIVA AL COSTO DEL LAVORO		419.737
IMPONIBILE IRES			1.367.432
IRES 27,5%			376.044
IRAP (da calcolo Irap)			504.022
Totale imposte dell'esercizio			880.066

IRAP			
UTILE D'ESERCIZIO			1.424.536
VARIAZIONI IN AUMENTO			
ONERI FINANZIARI SU LEASING			34.395
310001	SALARI E STIPENDI		16.409.350
310004	DI PENDENTI: FERIE MATURATE E NON GOD.		1.126.974
311001	ONERI INPS		4.926.284
311002	ONERI INAIL		177.688
311008	ONERI PREVIDAI		4.907
312001	INDENNITA' PER TFR		1.069.667
323016	IMPOSTE INDEDUCIBILI		6.656
304017	ACCANTONAMENTI F.DO INVEST. IMMOBILIZZ.		300.000
324010	AMMENZE, MULTE, OBLAZIONI		4.566
324021	ALTRE SPESE E PERDITE NON DEDUCIBILI		13.613
324020	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		2.045
353008	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE		6.421
	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE		
		TOTALE	24.082.567
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE			
442002	ALTRE SOPRAVV.ATT.STRAORD.		43.588
COSTO DEL PERSONALE DI STACCATO PRESSO TERZI			364.796 (VEDI PROSPETTO)

CALCOLO IRAP DEDUCIBILE DA IRES						
IRAP DI COMPETENZA			504.022			
SALDO 2012			-			
I ACCONTO 2013			219.562			
II ACCONTO 2013			416.965			
TOT IRAP VERSATA			636.527			
SPESE LAV.DIP.			23.714.870			
PERSONALE DI STACCATO			- 364.796			
DEDUZIONI FRUIBILI			- 14.641.829			
				8.708.245		
INCI DENZA COSTO DEL LAVORO SU IRAP			83,28%			
IRAP DEDUCIBILE			419.737			

IL PRESENTE BILANCIO E' VERO E REALE E CORRISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI.

FOGGIA, 18 MARZO 2014

SANITASERVICE SRL

L'A.U. DOTT. ANTONIO DI BIASE

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 sottoscritto di Biase Antonio in qualità di amministratore, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo Decreto per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società".

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

L'A.U. DOTT. ANTONIO DI BIASE