

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 31/12/2012: Nota integrativa

Sanitaservice srl

## 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.

I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dal codice civile. I principi contabili adottati per la rilevazione contabile sono quelli integranti i "principi contabili nazionali" (OIC) e i "principi contabili internazionali" (IAS/IFRS).

### **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.

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 I ratei si riferiscono a proventi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso degli esercizi successivi. I risconti si riferiscono a costi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

### **Criteri 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 dello 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

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	Esistenti al 31.12.2011	Acquisiti anno 2012	Decrementi di valore	Valori al 31 dicembre 2012	Fondo ammortamento
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>					
Costi di costituzione e impianto	€ 3.460			€ 3.460	€ 3.460
Programmi software (in licenza d'uso)	€ 9.520	€ 4.760		€ 14.280	€ 7.496
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 12.980</b>	<b>€ 4.760</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 17.740</b>	<b>€ 10.956</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>					
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	€ 4.992	€ 1.321		€ 6.313	€ 4.169
MACCHINE E ATTREZZI	€ 94.091	€ 109.942		€ 204.033	€ 47.473
MACCHINE D'UFFICIO	€ 32.739	€ 553		€ 33.292	€ 18.235
MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	€ 20.454	€ 2.587		€ 23.041	€ 6.793
STIGLIATURE / ARMADIETTI / SIMILI	€ 6.980	€ -		€ 6.980	€ 1.820
AUTOVETTURE	€ 57.419	€ 24.000	€ 9.335	€ 72.084	€ 47.584
AUTOMEZZI INDUSTRIALI	€ 22.003			€ 22.003	€ 13.752
ALTRI BENI VAL.UN. < € 516	€ 3.295			€ 3.295	€ 3.295
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 241.974</b>	<b>€ 138.403</b>	<b>€ 9.335</b>	<b>€ 371.042</b>	<b>€ 143.121</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>					
ACCONTI PER ACQUISIZIONE B.S.	€ -	€ 52.756		€ 52.756	
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 52.756</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 52.756</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 254.954</b>	<b>€ 195.919</b>	<b>€ 9.335</b>	<b>€ 441.538</b>	<b>€ 154.077</b>

La descrizione dei beni immateriali e materiali esistenti al 31 dicembre dell'anno precedente, dei beni oggetto di acquisizione e di dismissione e, quindi, dei beni esistenti alla fine dell'esercizio è stata fatta sia nel registro dei beni ammortizzabili che nel libro inventari (*cfr. allegati*).

La voce 'Immobilizzazioni in corso e Acconti' è costituita dalla somma anticipata per acquisire in leasing sei autoambulanze, quelle delle quali si è dovute velocemente dotare la Sanitaservice per effettuare il nuovo servizio affidatole dalla ASL FG ('Servizio di trasporto e soccorso 118'). Si tratta di autoambulanze tornate in possesso di alcune società di leasing e per le quali è in corso la relativa pratica per la loro acquisizione in leasing con la "Iveco Finanziaria" (La Iveco ha già manifestata la propria disponibilità a concedere in favore della nostra società un 'Fido-Leasing' del complessivo importo di 500 mila euro. Va precisato che per l'acquisizione delle autambulanze è stata posta in essere la cd 'procedura Consip' (previa, naturalmente, registrazione Consip della Sanitaservice).

### 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 2012. Sono indicati al valore nominale, per il valore di presunto realizzo, e determinati dai seguenti rapporti di credito e debito:

(+) Saldo al 1° gennaio 2012	€ 3.427.358	
(+) Fatture emesse nell'anno 2012	€ 31.995.318	
(-) Mandati di pagamento ASL FG nell'anno 2012 e Note credito Sanitaservice	-€ 33.480.925	
<b>CREDITO V/ ASL AL 31 DICEMBRE 2012</b>		<b>€ 1.941.750</b>

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	€ 1.322.373	
VL2 IVA detraibile (in proporzione alle operazioni imponibili)		€ 29.541
VL8 Credito da dichiarazione per anno 2011		€ 16.322
VL29 Versamenti periodici e acconti		€ 1.367.741
<b>VL33 IVA A CREDITO</b>		<b>€ 91.231</b>

### Imposte anticipate

Le imposte anticipate si risolvono nei versamenti dei due acconti versati per Ires e Irap come segue:

ACCONTI IRES	€ 334.714
ACCONTI IRAP	€ 755.437
<b>VERSAMENTI IRES e IRAP</b>	<b>€ 1.090.151</b>

### Depositi bancari e postali

La Sanitaservice intrattiene 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 2012	1.914.843,07
+ Accrediti anno 2012	29.810.686,97
- Addebiti anno 2012	28.936.559,20
<b>(=) Saldo contabile al 31 dicembre 2012</b>	<b>2.788.970,84</b>
Il saldo positivo portato dal c/c bancario al 31.12.2012 ammonta a	2.805.340,93

**La differenza fra saldo contabile e saldo di c/c bancario è di -16.370,09**

ed è dovuta ad addebiti/accrediti registrati contabilmente nell'anno 2012, ma che appaiono rilevati nel c/c bancario nel gennaio 2013. Questi i movimenti che determinano la rilevata differenza:

14/03/2012 ass. bancario n. 6314 in fav. Pettinicchio	169,63
21/12/2012 ass. bancario n. 3171 in fav. Cericola	157,00
27/12/2012 ass. bancario n. 3184 in fav. Fondiaria Sai	15.567,00
31/12/2012 ass. bancario n. 3187 in fav. Garofalo D.	500,00
31/12/2012 competenze pass. bancarie 4^ trim. 2012	21,55

31/12/2012 competenze att. bancarie 4<sup>a</sup> trim. 2012

-45,09

**16.370,09****Denaro e valori in cassa**

Cassa contanti: accoglie la materialità del denaro

€ 4.154

frutto della sommatoria algebrica dei seguenti elementi:

(più) Saldo al 1° gennaio 2012

€ 4.286

(più) Entrate anno 2012

€ 2.550

(meno) Uscite anno 2012

€ 2.682

**Risconti attivi**

I risconti attivi si sostanziano nella parte dei premi di assicurazione pagati nell'anno 2012, da rinviare al futuro esercizio 2013. Questi, in dettaglio, i premi pagati, la parte rinviata (risconto) e, per differenza, il costo per premi di assicurazione di competenza dell'esercizio 2012:

DESCRIZIONE	PREMIO	RISCONTO	COMPET. 2012
ASSICUR C/INFORTUNI	€ 2.850	€ 562	€ 2.288
ASSIC. RESP.CIV.	€ 12.512	€ 3.457	€ 9.055
ASSIC. AUTOAMBULANZE	€ 15.567	€ 15.396	€ 171
ASSIC.AUTOVEICOLI	€ 9.195	€ 2.096	€ 7.099
<b>TOTALI</b>	<b>€ 40.124</b>	<b>€ 21.511</b>	<b>€ 18.613</b>

**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)

€ 19.806

Riserva statutaria

€ 291.496

Utile netto dell'esercizio 2012

€ 186.940

**Totale Patrimonio Netto****€ 598.242****Fondi per rischi e oneri**

Tale posta riguarda tre fondi:

1) Trattamento di fine mandato amministratore. Passa da € 29.322= a € 37.504=, registrando un incremento di € 8.182= (1/12 di € 98.190=).

€ 37.504

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.

Il premio inail dovuto dalla Sanitaservice, per gli anni 2009, 2010 e 2011 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%.

Fondo per rischi e oneri futuri (Inail) € 856.906

3) Accantonamento da 'cuneo fiscale' derivante da deduzioni ai fini Irap per dipendenti a tempo indeterminato. Deduzioni non considerate nei bilanci precedenti l'anno 2012, ma ritualmente richieste nelle relative dichiarazioni fiscali. € 474.884

4) Accantonamento per futuri investimenti (acquisizione autoambulanze e automediche per attività di trasporto infermi e soccorsi a supporto del 'servizio 118') € 500.000

**Totale fondi per rischi e oneri** € **1.869.294**

### 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) I N P S

- Fondo Tfr Tesoreria al 31/12/2011		€ 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	
<b>T O T A L I</b>	<b>€ 27.392</b>	<b>€ 4.220.005</b>

**FONDO TFR C/TESORERIA AL 31/12/2012 (AL NETTO DELLE ANTICIPAZIONI)** € **4.192.613**

#### B) ENTI DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE

- Fondo Tfr Previdenza Complementare al 31/12/2011	€ 109.341
- Versamenti ai Fondi di Previdenza Complementare	€ 52.865

**FONDO TFR C/PREVIDENZA COMPLEMENTARE AL 31/12/2012** € **162.206**

#### C) SANITASERVICE (FONDI QUIESCENZA)

- Fondo quiescenza a.u.	€ 37.504
-------------------------	----------

**FONDO QUIESCENZA C/O SANITASERVICE** € **37.504**

**TOTALE FONDI TFR E DI QUIESCENZA** € **4.392.322**

### 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. € **133.031**

L'ammontare dei debiti verso fornitori (di beni e servizi) è dato dalla sommatoria algebrica dei seguenti elementi:

(più) Debiti v/fornitori al 1° gennaio 2012	€ 186.766
(più) Debiti v/fornitori per fatture ricevute e registrate	€ 2.075.344
(più) Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	€ -
(meno) Pagamenti eseguiti nell'anno 2012	€ 2.129.079
<b>Totale dei Debiti v/Fornitori al 31 dicembre 2012</b>	<b>€ 133.031</b>

**Elenco dei debiti v/fornitori:**

Fornitore, cod.n.	1033	per fatture ricevute e registrate	275
Fornitore, cod.n.	1035	per fatture ricevute e registrate	934
Fornitore, cod.n.	1038	per fatture ricevute e registrate	19.955
Fornitore, cod.n.	1085	per fatture ricevute e registrate	888
Fornitore, cod.n.	1097	per fatture ricevute e registrate	581
Fornitore, cod.n.	1105	per fatture ricevute e registrate	1.060
Fornitore, cod.n.	1106	per fatture ricevute e registrate	484
Fornitore, cod.n.	1108	per fatture ricevute e registrate	1.802
Fornitore, cod.n.	1109	per fatture ricevute e registrate	1.696
Fornitore, cod.n.	1111	per fatture ricevute e registrate	2.120
Fornitore, cod.n.	1114	per fatture ricevute e registrate	4.631
Fornitore, cod.n.	1115	per fatture ricevute e registrate	1.764
Fornitore, cod.n.	1116	per fatture ricevute e registrate	2.205
Fornitore, cod.n.	1122	per fatture ricevute e registrate	4.190
Fornitore, cod.n.	1129	per fatture ricevute e registrate	2.226
Fornitore, cod.n.	1131	per fatture ricevute e registrate	212
Fornitore, cod.n.	1163	per fatture ricevute e registrate	2.969
Fornitore, cod.n.	1174	per fatture ricevute e registrate	424
Fornitore, cod.n.	1175	per fatture ricevute e registrate	1.213
Fornitore, cod.n.	1178	per fatture ricevute e registrate	1.764
Fornitore, cod.n.	1179	per fatture ricevute e registrate	2.646
Fornitore, cod.n.	1182	per fatture ricevute e registrate	2.426
Fornitore, cod.n.	1185	per fatture ricevute e registrate	3.528
Fornitore, cod.n.	1188	per fatture ricevute e registrate	2.646
Fornitore, cod.n.	1189	per fatture ricevute e registrate	2.867
Fornitore, cod.n.	1190	per fatture ricevute e registrate	2.646
Fornitore, cod.n.	1197	per fatture ricevute e registrate	2.191
Fornitore, cod.n.	1198	per fatture ricevute e registrate	1.696
Fornitore, cod.n.	1206	per fatture ricevute e registrate	2.426
Fornitore, cod.n.	1209	per fatture ricevute e registrate	2.646
Fornitore, cod.n.	1212	per fatture ricevute e registrate	10.000
Fornitore, cod.n.	1220	per fatture ricevute e registrate	2.757

Fornitore, cod.n.	1226	per fatture ricevute e registrate	551	
Fornitore, cod.n.	1228	per fatture ricevute e registrate	1.433	
Fornitore, cod.n.	1231	per fatture ricevute e registrate	2.867	
Fornitore, cod.n.	1232	per fatture ricevute e registrate	2.869	
Fornitore, cod.n.	1234	per fatture ricevute e registrate	3.807	
Fornitore, cod.n.	1235	per fatture ricevute e registrate	2.438	
Fornitore, cod.n.	1237	per fatture ricevute e registrate	1.545	
Fornitore, cod.n.	1238	per fatture ricevute e registrate	1.874	
Fornitore, cod.n.	1239	per fatture ricevute e registrate	3.308	
Fornitore, cod.n.	1241	per fatture ricevute e registrate	3.087	
Fornitore, cod.n.	1242	per fatture ricevute e registrate	2.979	
Fornitore, cod.n.	1244	per fatture ricevute e registrate	2.867	
Fornitore, cod.n.	1245	per fatture ricevute e registrate	1.802	
Fornitore, cod.n.	1303	per fatture ricevute e registrate	393	
Fornitore, cod.n.	1322	per fatture ricevute e registrate	424	
Fornitore, cod.n.	1351	per fatture ricevute e registrate	5.022	
Fornitore, cod.n.	1353	per fatture ricevute e registrate	666	
Fornitore, cod.n.	1400	per fatture ricevute e registrate	292	
Fornitore, cod.n.	1414	per fatture ricevute e registrate	950	
Fornitore, cod.n.	1419	per fatture ricevute e registrate	590	
Fornitore, cod.n.	1428	per fatture ricevute e registrate	3.398	
				<b>133.031</b>

### Debiti tributari

I debiti tributari sono i seguenti:

#### Debiti tributari per imposte dirette

Ires dovuta per anno 2012: 27,5% su imponibile fiscale di € 1.953.393 così determinato:

Risultato di bilancio prima delle imposte	€ 1.419.064	
(+) Imposte non deducibili	€ 29.329	
(+) Costi non deducibili	€ 5.000	
(+) Accantonamenti a futuri investimenti	€ 500.000	
27,5 % di € 1.953.393		€ 537.183

Irap dovuta per anno 2012: 4,82% su imponibile fiscale di € 14.410.173 (cfr. allegato)

4,82% di € 14.410.173		€ 694.570
-----------------------	--	-----------

#### Totale dei debiti tributari per imposte dirette

**€ 1.231.753**

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

IVA dovuta da liquidazione 12/2012 (21% di € 665.306)		€ 139.714
---	--	-----------

#### Totale dei debiti tributari per imposte indirette

**€ 139.714**

#### Debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta

Ritenute fiscali operate su retribuzione dipendenti	€ 428.910
Ritenute fiscali operate su compensi a lavoratori autonomi	€ 21.143

Si precisa che le ritenute indicate sono state versate nell'anno 2013

<b>Totale dei debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta</b>	<b>€ 450.053</b>
<b>Totale Debiti tributari al 31.12.2012</b>	<b>€ 1.821.521</b>

### Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

#### INPS

Il debito verso Inps è dato dal debito dovuto quale differenza fra somme a debito e somme a credito relative alle retribuzioni in favore dei dipendenti mese di dicembre 2012 + 13^ mensilità (versamento eseguito nel mese di gennaio 2012)

Il debito v/Inps è dato dalla sommatoria algebrica dei rapporti di credito e debito anno 2012

+ Saldo inizio anno 2012	€ 993.525	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 7.515.663	
- Somme a credito nell'anno 2012	€ 969.701	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 6.476.942	<b>€ 1.062.545</b>

#### PREVINDAI

+ Saldo inizio anno 2012	€ 7.517	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 23.608	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 18.494	<b>€ 12.630</b>

#### ENTI C/FONDI PENSIONE COMPLEMENTARE

+ Saldo inizio anno 2012	€ 15.843	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 41.151	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 43.513	<b>€ 13.481</b>

#### INAIL

+ Saldo inizio anno 2012	€ -	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 232.605	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 207.179	<b>€ 25.425</b>

<b>Totale Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>€ 1.114.081</b>
--	--------------------

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	2.035.513,14
1012	RIT.FISC.SU TFR	3.905,76
1040	RIT.FISCALI COMPENSI LAV.AUTONOMI	178.082,08
1057	IMP.SOST.VA IRPEF E ADD.LI, ART.2 DL 93/2008	313,00
DM10	INPS: SOMMA A DEBITO MENSILE	6.476.942,00



Inail	PREMIO INAIL	208.792,47
I V A	IVA LIQUIDAZIONI MENSILI + ACCONTO	1.341.601,98
2001	IRES PRIMO ACCONTO	202.247,90
2002	IRES SECONDO ACCONTO	229.768,20
3800	IRAP SALDO	90.103,00
3812	IRAP PRIMO ACCONTO	302.898,75
3813	IRAP SECONDO ACCONTO	452.538,00
1630	INTERESSI SU IRPEF DA AUTOLIQ.	99,22
1668	INTERESSI PER PAGAM. DILAZIONATO	610,79
1712	SALDO IMP.SOST.VA SU REDDITI RIV.NE TFR	9.043,83
1713	SALDO IMP.SOST.VA SU REDDITI RIV.NE TFR	1.903,75
1990	INTER.TARD.PAGAM.PRIMO ACC. IRES 2011	192,77
1993	INTERESSI SUL RAVVEDIMENTO IRAP	721,89
3790	INTERESSI SU ADD.LE REG.LE IRPEF	9,59
3795	INTERESSI SU ADD.LE COMUNALE IRPEF	1,58
3802	ADD.LE REG.LE IRPEF DA SOSTIT.DI IMPOSTA	214.478,84
3803	ADD.LE REG.LE IRPEF	2.067,35
3805	Inter. Pag. dilazionato tributi regionali	2.287,27
3845	ADD.LE COMUNALE IRPEF	230,77
3846	ADD.LE COMUNALE IRPEF	1.030,32
3847	ADD.LE COMUNALE IRPEF	23.486,92
3848	ADD.LE COMUNALE IRPEF	58.916,56
4730	IRPEF ACCONTO DA SOST. IMPOSTA	19.231,64
4731	IRPEF SALDO DA SOST. IMPOSTA	24.150,50
7085	SANZ.PEC.RIA IRAP (RAVV.TO OPEROSO)	309,87
8907	SANZ.PEC.RIA IRAP (RAVV.TO OPEROSO)	8.928,32
8918	SANZ.PEC.TARD.PAGAM.PRIMO ACC. IRES 2011	2.384,19
9001	GENERICO DA ATTO	8,22
VMCF	VISITE FISCALI A CARICO DIPENDENTI ESEGUITE DA INPS	7.336,07

**IMPORTO COMPLESSIVO F 24 da 'Cassetto Fiscale 2012'****€ 11.900.137****Altri debiti**

Debiti v/dipendenti per retribuzioni nette

+ Saldo inizio anno 2012	€ 902.198	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 13.542.961	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 13.337.997	€ 1.107.163

Dipendenti c/ferie non godute

+ Saldo inizio anno 2012	€ 732.925
+ Somme dovute per anno 2012	€ 628.195

- Somme pagate nell'anno 2012	€ 732.925	€ 628.195
Enti per cessioni del quinto		
+ Saldo inizio anno 2012	€ 51.337	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 730.942	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 717.873	€ 64.405
Debiti v/Associazioni sindacali		
+ Saldo inizio anno 2012	€ 5.934	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 60.780	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ 61.349	€ 5.365
Equitalia c/accantonamenti		
+ Saldo inizio anno 2012	€ -	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 2.663	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ -	€ 2.663
Terzi per trattenute a dipendenti		
+ Saldo inizio anno 2012	€ -	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 1.400	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ -	€ 1.400
Creditori incerti		
+ Saldo inizio anno 2012	€ -	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 3.476	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ -	€ 3.476
Creditori diversi		
+ Saldo inizio anno 2012	€ -	
+ Somme dovute per anno 2012	€ 300	
- Somme pagate nell'anno 2012	€ -	€ 300
<b>Totale Altri debiti</b>		<b>€ 1.812.967</b>

La sottovoce 'Creditori incerti' necessita di essere meglio spiegata. Si tratta di somme trattenute a dipendenti per finanziamenti effettuati dalla società 'Idea Finanziaria spa' (poi fallita, cur. fall.re avv. Elisabetta Ferrini). Le somme sono state rivendicate dalla 'Barclays', quale cessionaria degli originali contratti di finanziamento, per il tramite della società 'Quinservizi' e dal Fallimento Idea Finanziaria.

Questi, in dettaglio, i dati contrattuali:

Dipendente	Pratica n.:	Rata/mese
Scanzano Matteo	62661	€ 209
De Cata Michele	66090	€ 238
Di Carlo Ivan	71246	€ 230
Di Carlo Ivan	73525	€ 231
Martino Antonio	73527	€ 231
Martino Antonio	83726	€ 230

Di Cosmo Vincenzo	62843	€ 160
Di Cosmo Vincenzo	62841	€ 209
	<b>Totale Rata/mese</b>	<b>€ 1.738</b>

Le rate di competenza dei mesi da aprile a settembre 2012 (mesi di pagamento: maggio/ottobre 12) sono state versate in favore del "Fallimento Idea Finanziaria". Sono state reclamate dalla Quinservizi per conto della 'Barclays'. La Sanitaservice, fatta oggetto di due richieste (Fallimento e Barclays) ha comunicato che per le rate di competenza da ottobre 2012 in poi avrebbe accantonato le somme in favore dell'avente diritto, versandole su apposito conto, vincolato al soddisfo delle obbligazioni assunte dai dipendenti con la stipula dei contratti di finanziamento. Al 31 dicembre 2012 sono state accantonate due rate mensili (quella dei mesi di competenza: ottobre e novembre 2012) e che si sarebbero dovute versare nei mesi di novembre e di dicembre 2012. In tutto € 3.476 (pari a € 1.738 x 2).

#### 4) Il conto economico: i componenti positivi

##### 4.1) Valore della produzione: Ricavi

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 2012 e i ricavi stimati (provenienti dal 'budget' della ASL FG):

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	RICAVI 2012 (Iva inclusa)	RICAVI da Budg	DIFFERENZE
Prestazioni servizio E/U	€ 14.000.000	€ 14.000.000	€ 0
Prestazioni ausiliario	€ 6.033.620	€ 6.141.104	-€ 107.484
Servizio di pulizia e sanificazione	€ 5.806.700	€ 5.804.000	€ 2.700
Servizio di manutenzioni ordinarie	€ 1.812.686	€ 1.870.000	-€ 57.314
Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri	€ 105.314	€ 105.314	€ 0
Servizio autisti per trasporti secondari	€ 133.246	€ 129.000	€ 4.246
Prestazioni servizio veterinario	€ 88.846	€ 90.000	-€ 1.154
<b>Totale Valore della produzione: Ricavi</b>	<b>€ 27.980.413</b>	<b>€ 28.139.418</b>	<b>-€ 159.005</b>

Va precisato che l'effettivo valore della produzione indicato nel 'Conto Economico' ammonta ad euro 26.658.040 giacchè 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).

Appare evidente che i Costi effettivamente sostenuti dalla ASL FG per i servizi alla cui produzione sovrintende la Sanitaservice sono stati contenuti al di sotto dei Costi stimati e fatti oggetto di 'limite *budgetario*': 159 mila euro in meno.

##### Le Prestazioni nel servizio emergenza/urgenza (Postazioni 118, Punti di primo intervento)

Le prestazioni si risolvono nell'attività svolta dal personale (infermieri, autisti, soccorritori, oss) impegnato presso le strutture più dettagliatamente elencate nella Deliberazione DG n. 1963 del 7 dicembre 2011.

Con tale deliberazione, avente ad oggetto "Rideterminazione e Stima dei Costi Sanitaservice", la ASL ha individuato le strutture presso le quali la Sanitaservice è impegnato 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.

Anche il valore di stima contenuto nella deliberazione, pari a € 14,4 milioni di euro/anno (ovvero 1,2 milioni di euro al mese) è stato ampiamente rispettato (0,4 milioni di euro in meno).

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

- 25 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 2012 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 2012 ammonta a	<b>€ 6.033.620</b>
al quale va aggiunto il corrispettivo per le prestazioni nel Servizio Veterinario	<b>€ 88.846</b>
Complessivamente	<b>€ 6.122.466</b>

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) 73 dipendenti Asl andati in pensione fino al 31/12/2011:

costo stimato per difetto (73 x € 32 mila)	<b>€ 2.336.000</b>
--	--------------------

**Totale costo del servizio prima dell'affidamento a Sanitaservice: € 7.208.630**

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 2012 (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 2011 (pari a 6,018 milioni di euro) e quello avutosi nell'anno 2012 (pari a 6,122 milioni di euro) si rileva che la differenza si è attestata a un + 104 mila euro.

Si tratta 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 6,231 milioni di euro

il costo del servizio per l'anno 2012, aveva infatti previsto in euro 213 mila (6,231 - 6,018) 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:

<b>Struttura</b>	<b>Budget Asl FG</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Differenze</b>
Dip.to Dipendenze Patologiche	58.000	55.850	2.150
DSS di Lucera	57.000	54.318	2.682
Dip.to Riabilitazione	75.000	62.885	12.115
Dip.to Salute Mentale	70.000	68.554	1.446
DSS di Cerignola	90.000	86.556	3.444
Dip.to Farmacia Territoriale	185.000	182.046	2.954
Area Risorse Finanziarie	170.000	163.623	6.377
DSS di Manfredonia	208.000	205.219	2.781
Dip.to Prevenzione	152.000	149.120	2.880
DSS di San Severo	360.000	355.493	4.507
DSS di San Marco in Lamis + Vico del Gargano	300.000	283.824	16.176
P.O. di Lucera	525.000	509.688	15.312
P.O. di Manfredonia	700.000	684.750	15.250
P.O. di Cerignola	1.525.000	1.502.820	22.180
P.O. di San Severo	1.666.104	1.668.874	-2.770
Servizio Veterinario (*)	90.000	88.846	1.154
<b>Totali</b>	<b>6.231.104</b>	<b>6.122.466</b>	<b>108.638</b>

(\*) 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 € 6.122.466= è la sommatoria dei "Ricavi per servizio ausiliario (€ 6.033.620) dei "Ricavi per supporto al servizio veterinario" (€ 88.846).

#### **Le Prestazioni del Servizio di pulizia e sanificazione**

Il corrispettivo del servizio (imponibile al netto di iva) per l'anno 2012 si è attestato a **€ 4.798.926**

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.Francesco	€ 535.027	importo imponibile (netto iva)	€ 445.856	
Consorzio SGM	€ 2.168.653	importo imponibile (netto iva)	€ 1.807.211	
Coop. S. Antonio	€ 35.520	importo imponibile (netto iva)	€ 29.600	
Consorzio CNS	€ 1.531.706	importo imponibile (netto iva)	€ 1.276.422	<b>€ 4.902.896</b>

**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 2012 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).

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, l'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.

<b>Servizio di manutenzioni ordinarie</b>	corrispettivo anno 2012	<b>€ 1.498.088</b>
<b>Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri</b>	corrispettivo anno 2012	<b>€ 105.314</b>
<b>Servizio autisti per trasporti secondari</b>	corrispettivo anno 2012	<b>€ 133.246</b>

#### 4.2) Proventi finanziari e Proventi straordinari

I proventi finanziari sono esclusivamente rappresentati dagli interessi attivi di c/c bancario **€ 89**

I proventi straordinari sono costituiti da:

arrotondamenti attivi	€ 9.432	
sopravvenienze attive	€ 9.330	<b>€ 18.762</b>

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

Le sopravvenienze attive sono dovute a minori imposte dovute rispetto a quelle inizialmente calcolate (anno 2010).

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

5.2) Servizi

5.3) Personale dipendente

5.4) Ammortamenti e svalutazioni

5.5) 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:

Cancelleria	€ 7.214	
Materiali di consumo	€ 1.331	
Carburanti e lubrificanti	€ 35.291	
Materiali per servizio di pulizia	€ 213.944	
Indumenti di lavoro	€ 144.415	
Materiali per manutenzioni	€ 4.080	<b>€ 406.274</b>

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

- Materiali per servizio di pulizia, il cui costo si eleva di euro 13.820 (era di € 200.125) in conseguenza dell'aumentata superficie degli immobili oggetto della pulizia.

- Indumenti di lavoro, il cui costo subisce un incremento di euro 135.477 (era di € 8.939). Il maggior costo è addebitabile all'acquisto del nuovo vestiario (soprattutto dei dipendenti addetti al servizio 118).

#### **5.1.2) Costi per servizi**

La voce include le seguenti sottovoci:

Emolumenti organi sociatari	€ 98.187
Spese telefoniche	€ 10.970
Spese per servizi bancari	€ 833
Servizi ambulanze forniti da terzi	€ 36.637
Servizi infermieristici forniti da terzi	€ 1.063.840
Servizi di pulizia forniti da terzi	€ 56.400
Servizi ass.za sanitaria e oneri della sicurezza	€ 56.250
Mnutenzioni	€ 6.369
Pedaggi autostradali	€ 2.338
Assicurazione autoambulanze	€ 171
Assicurazione automezzi	€ 7.099
Assicurazione per responsabilità civile addetti	€ 9.055
Assicurazione infortuni addetti	€ 2.288
Indennità chilometrica	€ 25.261
Spese legali	€ 69.374
Spese per consulenze	€ 5.273
Spese per servizi amministrativi	€ 58.272

Spese per la vigilanza	€ 2.808	
Spese per assistenza software	€ 4.386	€ 1.515.811

### 5.1.3) Costi per personale dipendente

La voce include le seguenti sottovoci:

a) Salari e stipendi	€	15.709.717	
b) Oneri sociali	€	5.178.815	
c) Indennità tfr	€	1.073.014	
d) Trattamenti di quiescenza	€	8.182	
e) Dipendenti c/ferie non godute	€	628.195	
f) Altri costi (aggiornamenti professionali)	€	2.959	€ 22.600.882

I costi riguardano i apporti di lavoro intettenuti nl corso dell'ano 2012 con 805 persone, aventi i seguenti livelli:

Liv. A	numero	36	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	2
Liv. A1	numero	339	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	337
Liv. B	numero	167	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	140
Liv. B1	numero	3	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	3
Liv. B2	numero	29	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	29
Liv. C	numero	126	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	126
Liv. C3	numero	2	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	2
Liv. D	numero	99	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	98
Liv. DS	numero	4	di cui rapporti di lavoro esistenti al 31/12/2012	4
<b>Totali</b>		<b>805</b>		<b>741</b>

### 5.1.4) Costi per ammortamenti e svalutazioni

La voce include le seguenti sottovoci:	Valore dei beni	Ammortamento	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali			
COSTI COSTIT. E IMPIANTO	€ 3.460	€ 506	
PROGRAMMI SOFTWARE	€ 14.280	€ 2.856	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali			
attrezzature industriali e commerciali	€ 204.033	€ 18.706	
attrezzatura varia e minuta	€ 6.313	€ 2.261	
macchine d'uff. elettromeccaniche ed elettroniche	€ 23.041	€ 2.713	
mobili, arredi e attrezzature d'ufficio	€ 33.292	€ 6.143	
stigliature/armadietti e simili	€ 6.980	€ 698	
autovetture	€ 72.085	€ 5.334	
automezzi industriali	€ 22.003	€ 5.501	€ 44.717
altri beni val unit. < € 516	€ 3.295		

NB: LE PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO SONO RISPETTOSE DI QUELLE FISCALMENTE PREVISTE E RIDOTTE AL 50% PER I BENI NUOVI ACQUISITI  
NEL 2012

### 5.1.5) Accantonamenti



Accantonamento della somma di € 500 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.

**€ 500.000**

#### 5.1.6) Oneri diversi di gestione

La voce include le seguenti sottovoci:

Iva non detraibile	€ 140.303		
Imposte non deducibili	€ 29.329		
Libri e abbonamenti	€ 2.841		
Visite fiscali a dipendenti	€ 7.644		
Spese di rappresentanza	€ -		
Diritti camerali	€ -		
Altre spese e perdite	€ 9.490		<b>€ 189.606</b>

#### 5.2) Oneri finanziari e Oneri straordinari

Gli oneri finanziari sono esclusivamente rappresentati dalle competenze passive bancarie

**€ 2.831**

Gli oneri straordinari sono portati da:

Arrotondamenti passivi	€ 8.255		
Sopravvenienze passive	€ -		<b>€ 8.255</b>

#### 5.3) Le imposte dell'esercizio

##### I R E S

Risultato prima delle imposte	€ 1.419.064		
(+) Imposte non deducibili	€ 29.329		
(+) Costi non deducibili	€ 505.000		
<b>IMPONIBILE IRES</b>	<b>€ 1.953.393</b>	27,50%	<b>€ 537.183</b>

##### I R A P

Componenti positivi ai fini irap	€ 20.650.868		
(-) Componenti negativi ai fini irap	€ 2.083.634		
(-) Deduzioni (sommatoria IS)	€ 4.149.376		
<b>IMPONIBILE IRAP</b>	<b>€ 14.417.858</b>	4,82%	<b>€ 694.941</b>

FOGGIA, 31 DICEMBRE 2012

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'AMMINISTRATORE DI BIASE ANTONIO**