

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA S. FRIEDRERICH HAHNEMANN 10 70126 BARI (BA)
<b>Codice Fiscale</b>	05498020725
<b>Numero Rea</b>	BA 421837
<b>P.I.</b>	05498020725
<b>Capitale Sociale Euro</b>	15.900.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	M & P HOSPITAL FINANCE S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	49.229	59.495
Totale immobilizzazioni immateriali	49.229	59.495
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	63.439.156	65.644.281
2) impianti e macchinario	278.969	400.045
3) attrezzature industriali e commerciali	5.065.518	3.764.499
4) altri beni	185.776	213.957
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.756.963	1.503.791
Totale immobilizzazioni materiali	70.726.382	71.526.573
Totale immobilizzazioni (B)	70.775.611	71.586.068
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.465.341	2.407.337
Totale rimanenze	2.465.341	2.407.337
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.458.978	30.907.495
Totale crediti verso clienti	29.458.978	30.907.495
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.281.302	809.957
Totale crediti tributari	1.281.302	809.957
5-ter) imposte anticipate	1.971.483	1.650.750
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.873.550	2.344.778
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.432	-
Totale crediti verso altri	1.876.982	2.344.778
Totale crediti	34.588.745	35.712.980
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	30.129	30.129
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.129	30.129
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.409	987.391
2) assegni	11.545	-
3) danaro e valori in cassa	8.203	6.911
Totale disponibilità liquide	27.157	994.302
Totale attivo circolante (C)	37.111.372	39.144.748
<b>D) Ratei e risconti</b>	478.888	259.509
Totale attivo	108.365.871	110.990.325
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.900.000	15.900.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.700.000	7.700.000
III - Riserve di rivalutazione	1.176.362	1.176.362

IV - Riserva legale	215.258	174.958
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	362.764	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>362.764</b>	<b>-</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.156.926)	(6.559.866)
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>130.973</b>	<b>806.005</b>
Totale patrimonio netto	19.328.431	19.197.459
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	3.348.128	4.394.339
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>3.348.128</b>	<b>4.394.339</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.787.073	3.096.160
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.894.080	6.263.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.729.696	13.185.377
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>15.623.776</b>	<b>19.448.829</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.852.451	41.383.747
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>44.852.451</b>	<b>41.383.747</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.870.937	3.328.954
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>2.870.937</b>	<b>3.328.954</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.095.854	10.649.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	693.747	2.049.418
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>8.789.601</b>	<b>12.698.457</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.910.192	1.338.748
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>2.910.192</b>	<b>1.338.748</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.855.282	6.103.435
<b>Totale altri debiti</b>	<b>7.855.282</b>	<b>6.103.435</b>
Totale debiti	82.902.239	84.302.170
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>197</b>
Totale passivo	108.365.871	110.990.325

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	83.408.062	82.769.772
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.060.986	117.742
altri	2.261.159	2.870.684
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.322.145</b>	<b>2.988.426</b>
Totale valore della produzione	86.730.207	85.758.198
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.622.202	17.508.627
7) per servizi	16.858.460	17.573.537
8) per godimento di beni di terzi	677.958	617.268
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	24.781.060	26.441.157
b) oneri sociali	6.104.966	5.710.668
c) trattamento di fine rapporto	1.740.040	2.093.152
e) altri costi	3.362.663	2.038.011
Totale costi per il personale	35.988.729	36.282.988
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.064	16.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.340.617	3.202.594
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.357.681	3.218.929
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58.004)	(1.209.573)
12) accantonamenti per rischi	700.000	700.000
14) oneri diversi di gestione	8.107.194	7.447.264
Totale costi della produzione	84.254.220	82.139.040
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.475.987	3.619.158
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	94	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	94	-
Totale altri proventi finanziari	94	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	20.844	113.571
altri	2.377.460	1.843.528
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.398.304	1.957.099
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.398.210)	(1.957.099)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	361.728
Totale svalutazioni	-	361.728
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(361.728)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.777	1.300.331
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	267.537	699.297
imposte differite e anticipate	(320.733)	(204.971)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(53.196)	494.326
21) Utile (perdita) dell'esercizio	130.973	806.005

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	130.973	806.005
Imposte sul reddito	(53.196)	494.326
Interessi passivi/(attivi)	2.398.210	1.957.099
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.475.987	3.257.430
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	700.000	2.793.152
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	<b>3.357.681</b>	<b>3.218.929</b>
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	361.728
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>4.057.681</b>	<b>6.373.809</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.533.668	9.631.239
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(58.004)	(1.209.573)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.448.517	(2.619.446)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.468.704	7.761.261
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(219.379)	34.098
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(197)	197
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.555.430)	3.238.277
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.915.789)</b>	<b>7.204.814</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.617.879	16.836.053
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.398.210)	(1.957.099)
(Imposte sul reddito pagate)	7.240.762	(494.326)
(Utilizzo dei fondi)	(2.055.298)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(2.241.309)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>2.787.254</b>	<b>(4.692.734)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.405.133	46.432.160
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.540.426)	(1.585.352)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(6.798)	(59.461)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	361.732
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.547.224)	(1.283.081)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.369.372)	146.680
(Rimborso finanziamenti)	(1.455.681)	(10.214.589)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.825.054)	(10.067.908)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(967.145)	35.081.171
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	987.391	538.871
Assegni	-	17.448
Danaro e valori in cassa	6.911	7.381
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>994.302</b>	<b>563.700</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.409	987.391
Assegni	11.545	-
Danaro e valori in cassa	8.203	6.911
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>27.157</b>	<b>994.302</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in ossequio alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato patrimoniale (conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli articoli 2427 e segg. c.c., nonché da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili nazionali e, ove mancanti, dai principi contabili internazionali.

Eventuali ulteriori informazioni complementari reputate idonee a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, sono riportate nella relazione sulla gestione.

### **Criteri di valutazione applicati**

Come previsto dall'art. 2423 bis del codice civile, il presente bilancio è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo, ed applicando, inoltre, i criteri di valutazione di seguito enunciati che risultano conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Gli stessi documenti, nonché le informazioni di carattere contabile contenute nella presente nota integrativa, sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, laddove richiesto, in base al costo storico di acquisizione. Gli importi sono esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno accoglie i costi per l'acquisizione di software applicativo che sono ammortizzati in 5 esercizi.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione, nonché degli interessi capitalizzabili ai sensi dell'OIC n. 16.

Sono state ammortizzate sulla base delle sotto riportate aliquote economico-tecniche, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni:

- fabbricati	3%
- attrezzatura specifica	12,50%
- attrezzatura generica	12,50%
- centrale termo-frigorifera	12,50%
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- arredi ufficio	10%



- mobili e arredi cliniche		10%
- sistemi elaborazione dati		20%
- autoveicoli trasporto		20%
- autovetture		25%
- radiotelefoni cellulari		20%

Si segnala che dall'esercizio 2006 le quote di ammortamento dei fabbricati strumentali vengono determinate sul loro costo di acquisto al netto del valore delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza.

I valori di tali aree sono stati determinati con i criteri di cui al D.L. 223/2006 e successive modifiche ed integrazioni, e si ritiene che tali valori siano congrui. Si segnala, inoltre, che la parte del fondo di ammortamento riferibile a tali aree è ora accolta - in ossequio ai principi contabili OIC 16 e 31 - nella voce B) 3 del Passivo "Fondo ripristino ambientale".

Altresì, si segnala che gli immobili aziendali sono stati rivalutati, da ultimo, con le modalità e termini di cui all'art. 1, commi 697-704, della legge n. 160/2019 che hanno riproposto la possibilità di rivalutare i beni aziendali con il pagamento di un'imposta sostitutiva.

Tale ultima rivalutazione ha esclusivamente interessato l'intera categoria omogenea costituita dagli immobili strumentali per destinazione i cui valori contabili risultavano, anche sulla base di specifiche perizie sensibilmente inferiori a quelli di mercato.

Al riguardo, si evidenzia che: (1) la rivalutazione è stata eseguita mediante riduzione dell'ammontare dei fondi di ammortamento, così come consentito dal documento OIC n. 5/2019; (2) essa non ha comportato l'effettuazione di maggiori ammortamenti; (3) la rivalutazione è stata effettuata per valori inferiori rispetto a quelli risultanti dalle perizie di cui si è detto.

Si segnala, inoltre, che si è inteso modificare il piano di ammortamento relativo agli immobili Casa di Cura Santa Rita e Villa Luce, con aggiornamento della relativa aliquota (passata dal 3% al 2,10%), in ragione del minor grado di utilizzo di tali cespiti. In ogni caso, il nuovo piano di ammortamento è del tutto coerente con la vita utile stimata di essi, risultando quindi funzionale alla residua possibilità di utilizzazione dei predetti complessi immobiliari.

#### **Rimanenze magazzino**

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, in conformità con i criteri di cui all'art. 2426 cod. civ., non difforni dai criteri utilizzati nel precedente esercizio.

Il costo di acquisto cui si fa riferimento comprende gli oneri accessori di diretta imputazione.

#### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tuttavia, (1) i crediti sorti anteriormente all'1.1.2016 continuano ad essere iscritti in base al valore di presumibile realizzo (così come previsto dalle disposizioni transitorie del D.Lgs. n. 139/2015); (2) i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi e quelli con scadenza superiore a 12 mesi per i quali i costi di transazione, le commissioni e le differenze tra valore iniziale e valore a scadenza non assumono particolare rilevanza, sono esposti al presumibile valore di realizzo (OIC 15).

#### **Attività finanziarie non immobilizzate**

Sono iscritte al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Ratei e risconti**

La voce accoglie quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Le somme accolte in tale voce si riferiscono ad oneri o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

#### **Fondo TFR**

Riflette la passività, soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, maturata nei confronti di tutti i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

#### **Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato: (i) per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, nonché (ii) per quelli con scadenza superiore a 12 mesi per i quali l'osservanza di tale criterio di rilevazione presenta effetti di scarsa rilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta (OIC 19), che, pertanto, continuano ad essere esposti al valore nominale.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai soli debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 [OIC 19.91].

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate e accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

I benefici fiscali per imposte prepagate su stanziamenti che saranno fiscalmente deducibili negli esercizi futuri sono riconosciuti, a conto economico, nella voce Imposte anticipate, e a stato patrimoniale, nella voce Crediti per imposte anticipate; analogamente, le imposte di competenza dell'esercizio, ma che si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte c.d. differite) sono rilevate, a stato patrimoniale, tra le passività per imposte differite, e a conto economico nella voce Imposte differite (principio contabile OIC n. 25).

Nel prosieguo della presente nota integrativa è altresì accolto il prospetto contenente le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 14 lett. a e b, del codice civile.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni sanitarie rese in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale sono iscritti secondo il principio della competenza temporale e in base ai criteri e alle tariffe stabilite dalla Regione Puglia.

Con lo stesso criterio sono iscritti i ricavi per le prestazioni sanitarie rese a privati paganti in proprio, nonché gli altri ricavi e i ricavi di natura finanziaria.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

In apposito prospetto contenuto nella presente nota integrativa, sono esposti i dati richiesti dall'art. 2427, n. 22 del codice civile.

#### **Correzione di errori**

Nell'esercizio 2023 sono stati individuati e corretti taluni errori commessi in precedenti esercizi. Conformemente a quanto statuito dall'OIC n. 29: (i) le correzioni sono state contabilizzate sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2023; (ii) sono stati rideterminati gli importi comparativi per l'anno precedente; (iii) la presente nota integrativa illustra, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico interessata, la descrizione dell'errore commesso e il relativo ammontare.

## Nota integrativa, attivo

Come evidenziato nella Parte Iniziale della presente Nota Integrativa, i valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati in base a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni che seguono, relative alle singole poste, sono indicati i criteri nello specifico applicati.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni sia immateriali che materiali.

#### Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Software</b>	<b>49.229</b>	59.495	(10.266)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	59.495	59.495
<b>Valore di bilancio</b>	-	59.495	59.495
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	17.064	(10.266)	6.798
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.064	-	17.064
<b>Totale variazioni</b>	-	(10.266)	(10.266)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	49.229	49.229
<b>Valore di bilancio</b>	-	49.229	49.229

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.726.382	71.526.573	(800.191)

#### *Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Valore di bilancio</b>	<b>65.644.281</b>	<b>400.045</b>	<b>3.764.499</b>	<b>213.957</b>	<b>1.503.791</b>	<b>71.526.573</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	26.352	27.308	2.197.300	36.294	278.420	2.565.673
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni					(25.248)	(25.248)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	(2.231.477)	(148.384)	(896.281)	(64.475)	0	3.340.617
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.205.125)</b>	<b>(121.076)</b>	<b>1.301.018</b>	<b>(28.181)</b>	<b>253.172</b>	<b>(800.192)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	63.439.156	278.969	5.065.518	185.776	1.756.963	70.726.382
Valore di bilancio	<b>63.439.156</b>	<b>278.969</b>	<b>5.065.518</b>	<b>185.776</b>	<b>1.756.963</b>	<b>70.726.382</b>

### Terreni e fabbricati

Nel prospetto che segue è esposto il dettaglio della voce in commento.

Conformemente a quanto disposto dal D.L. 223/2006, il valore dei fabbricati strumentali è esposto separatamente da quello delle aree fabbricabili sulle quali essi insistono, al fine di assoggettare ad ammortamento il solo valore degli stessi fabbricati.

Nei prospetti che seguono viene inoltre fornita, in ossequio a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 2 del codice civile, l'informativa relativa ai movimenti che hanno interessato gli immobili aziendali, le aree pertinenziali, i fondi di ammortamento, con indicazione del totale delle rivalutazioni riguardanti detti immobili.

	Mater Dei	Mater Dei Reparto Covid	Mater Dei P.O. P.	Mater Dei Uffici Amm.vi	Santa Rita	Villa Luce	Uffici Modugno	Totali
Valore area	8.000.000	0	0	0	2.900.000	400.000	503.000	<b>11.803.000</b>
Fabbricati Costo Storico	61.227.563	82.440	32.312	205.190	15.401.630	2.915.328	1.824.540	<b>81.689.003</b>
<b>Totale</b>	<b>69.227.563</b>	<b>82.440</b>	<b>32.312</b>	<b>205.190</b>	<b>18.301.630</b>	<b>3.315.328</b>	<b>2.327.540</b>	<b>93.492.003</b>
<b>Fondi ammortamento al 31.12.2022</b>	<b>(15.584.149)</b>	<b>(5.241)</b>	<b>(1.454)</b>	<b>(9.234)</b>	<b>(9.449.163)</b>	<b>(1.621.470)</b>	<b>(1.177.012)</b>	<b>(27.847.723)</b>
<b>Valore immobili al 31/12/2022</b>	<b>53.643.414</b>	<b>77.199</b>	<b>30.858</b>	<b>195.956</b>	<b>8.852.467</b>	<b>1.693.858</b>	<b>1.150.528</b>	<b>65.644.280</b>
Acquisizioni dell'esercizio	26.352	0	0	0	0	0	0	26.352
Ammortamenti dell'esercizio	(1.837.222)	(2.473)	(969)	(6.156)	(323.434)	(61.222)	0	(2.231.476)

	Mater Dei	Mater Dei Reparto Covid	Mater Dei P.O. P.	Mater Dei Uffici Amm.vi	Santa Rita	Villa Luce	Uffici Modugno	Totali
Valore immobili al 31/12/2023	51.832.544	74.726	29.889	189.800	8.529.033	1.632.636	1.150.528	63.439.156

Ai sensi e per gli effetti del principio contabile OIC n. 22 si elencano, nel prospetto che segue, gli immobili sui quali gravano ipoteche con specificazione delle stesse.

immobile	ubicazione	gravami
Casa di Cura Santa Rita	Bari - Via Giulio Petroni 132/g	Ipoteca

L'Ipoteca gravante sull'immobile Casa di Cura Santa Rita è stata iscritta a favore di Monte dei Paschi di Siena a garanzia del contratto di finanziamento CDP dell'importo di € 4.000.000 erogato in data 28 settembre 2016. Alla data di chiusura del presente bilancio residua un debito in linea capitale di € 1.195.522.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Come rappresentato nella Parte Iniziale, le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, in conformità con i criteri di cui all'art. 2426 cod. civ., non difforni dai criteri utilizzati nel precedente esercizio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.465.341	2.407.337	58.004

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.407.337	58.004	2.465.341
<b>Totale rimanenze</b>	2.407.337	58.004	2.465.341

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
34.588.745	35.712.980	(1.124.235)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>
Valore di inizio esercizio	30.907.495	809.957	1.650.750	2.344.778	35.712.980
Variazione nell'esercizio	(1.448.517)	471.345	320.733	(467.796)	(1.124.235)
Valore di fine esercizio	29.458.978	1.281.302	1.971.483	1.876.982	34.588.745
Quota scadente entro l'esercizio	29.458.978	1.281.302	1.971.483	1.873.550	34.585.313
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	3.432	3.432

I criteri di rilevazione dei crediti in questione sono stati già descritti nella Parte Iniziale della presente nota integrativa.

Il valore di fine esercizio è esposto al netto delle note di credito da emettere nei confronti dei clienti (dette note di credito, per importi invero significativi, sono state emesse dopo la chiusura dell'esercizio 2023); esso è così composto:

<b>Crediti verso clienti</b>	<b>27.105.783</b>
Fatture da emettere	8.300.549
Note credito da emettere	(9.824.355)
Crediti da prestazioni in regime privatistico	162.772
Crediti ceduti pro-soluto al netto anticipazioni ricevute	3.714.279
<b>Totale</b>	<b>29.458.978</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica non assume rilevanza essendo vantati, in via pressoché esclusiva, nei confronti Enti avente sede in Bari e provincia.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
30.129	30.129	

La voce in commento è interamente rappresentata da azioni ordinarie MPS ricevute a seguito della conversione di obbligazioni nell'ambito della ricapitalizzazione precauzionale ex D.L. 237/2016, convertito nella legge n. 15/2017, che ha interessato la banca MPS. Dette azioni risultano iscritte tenendo conto del valore di realizzazione desumibile dal mercato.

### Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
27.157	994.302	(967.145)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	987.391	(979.982)	7.409
<b>Assegni</b>	-	11.545	11.545
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.911	1.292	8.203
<b>Totale disponibilità liquide</b>	994.302	(967.145)	27.157

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
478.888	259.509	219.379

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	259.509	259.509
Variazione nell'esercizio	219.379	219.379
Valore di fine esercizio	478.888	478.888

Al 31.12. 2023 la voce *Ratei e risconti attivi* è così composta

DESCRIZIONE CONTO	IMPORTO
Rimborso assicurazioni personale PS	4.875,58
Assicurazioni cliniche	20.534,64
Assicurazioni automezzi interamente deducibili	838,36
Canone servizio FIORINO GL798MN	175,21
Canone servizi SUV GL400FX deducibile 20%	208,09
Canone servizi DUCATO GN178XP	206,74
Contratti manutenzione attrezzatura specifica	12.322,40
Contratti manutenzione sw e hw	33.921,99
Spese postali	181,82
Leasing attrezzature specifiche	27.630,16
Locazione finanziaria Sistema Elaborazione Dati	4.604,96
Canone locazione GL798MN FIORINO	395,94
Canone locazione SUV GL400XF deducibile 20%	291,32
Fitti passivi	1.803,64
Contratti di nolo apparecchiature specifiche	19.146,12
Canone locazione DUCATO GN178XP	522,28
Locazione finanziaria Stampanti/Fotocopiatrici	4.500,00
Tasse di possesso autovetture interamente ded.li	5,24

<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
Oneri accessori su finanziamento SACE	82.285,72
Interessi passivi su finanziamento SACE liquidità	4.872,72
Interessi passivi finanziamento SACE investimenti	34.086,95
Premio finanziamento SACE	214.379,65
Oneri su finanziamento SACE liquidità	3.272,72
Oneri su finanziamento SACE investimenti	7.826,10
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>478.888,35</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	15.900.000				15.900.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.700.000				7.700.000
Riserve di rivalutazione	2.096.098				2.096.098
Rettifica riserva rivalut. per correzioni esercizio precedente	(919.736)				(919.736)
<b>Valore riserva di rivalutazione rettificato a inizio esercizio</b>	<b>1.176.362</b>				<b>1.176.362</b>
Riserva legale	174.958	40.300			215.258
Altre riserve	0	362.764			362.764
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.559.866)	402.940			(6.156.926)
Utile (perdita) dell'esercizio	806.005	(806.005)		130.973	130.973
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.197.459</b>	<b>0</b>		<b>130.973</b>	<b>19.328.431</b>

Così come evidenziato nella Parte Iniziale della presente Nota Integrativa trattando dei *Criteri di Valutazione/Correzione di Errori*, nell'esercizio 2023 sono stati individuati taluni errori commessi in precedenti esercizi, la cui correzione, conformemente a quanto statuito dall'OIC n. 29, è stata effettuata mediante contabilizzazione sia sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2023, sia su quello del precedente esercizio, altresì rideterminando i saldi di apertura delle correlate passività (debiti tributari).

In particolare, le rettifiche sono state rilevate nelle riserve di rivalutazione.

Dette rettifiche, pari a complessivi € 919.736, vengono illustrate trattando delle componenti patrimoniali cui esse si riferiscono, e sono rappresentate da:

- Correzione credito di imposta su investimenti nel mezzogiorno anno 2017 € 690.859;
- Correzione Debito Irap 2017 € 228.877.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) la riserva legale non è totalmente disponibile non avendo essa raggiunto il quinto del capitale sociale;
- b) sussistono riserve di rivalutazione;
- c) non sussistono altre riserve previste statutariamente;
- d) la riserva di sovrapprezzo azioni, in caso di distribuzione, non concorre a formare il reddito imponibile dei soci né della società.

Il capitale sociale, interamente versato, è composto da n. 15.900.000 azioni del valore di un Euro cadauna, pari, quindi, a complessivi 15.900.000 Euro.

La riserva per sovrapprezzo azioni è rappresentata dal sovrapprezzo previsto in sede di aumento del capitale sociale in ragione di 0,50 Euro per ciascuna azione di nuova emissione, per un totale complessivo, quindi, pari a Euro 7.700.000 (15.400.000 azioni x 0,50€).

Le riserve da rivalutazione ex D.L. n. 185/2008 ed ex L.160/2019 accolgono il residuo saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta ai fini del riconoscimento fiscale dei maggiori valori attribuiti ai beni in sede di rivalutazione.

La voce Altre Riserve accoglie, esclusivamente, l'ammontare delle quote di ammortamento non effettuate nel precedente esercizio 2022, al netto della relativa fiscalità differita. Giusta quanto previsto dall'art. 60, comma 7-ter, D.L. n. 104/2020, il valore netto degli ammortamenti sospesi è stato destinato a riserva indisponibile di utili in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	15.900.000	B
<b>Riserve da sovrapprezzo delle azioni</b>	7.700.000	A,B,C
<b>Riserve riv. DL 185/2008 - L. 160/2019</b>	1.176.362	A,B
<b>Riserva legale</b>	215.258	B
<b>Riserva sospensione ammortamenti</b>	362.764	B
<b>Utili/perdite portati a nuovo</b>	(6.156.926)	A,B,C
<b>Utile dell'esercizio</b>	130.973	A,B,C
<b>Totale</b>	<b>19.328.431</b>	

Legenda

A = aumento di capitale

B = copertura perdite

C = distribuzione soci

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.348.128	4.394.339	(1.046.211)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	4.394.339	4.394.339
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	700.000	700.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.746.211	1.746.211
<b>Totale variazioni</b>	(1.046.211)	(1.046.211)
<b>Valore di fine esercizio</b>	3.348.128	3.348.128

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 3.348.128, risulta così composta:

- *Fondo rischi sanitari*, pari ad € 1.000.000 è stanziato per fronteggiare rischi di area sanitaria/medica. Nell'esercizio 2023 è stato utilizzato per € 1.550.000, mentre a fine esercizio è stato accantonato l'ulteriore importo di € 700.000.
- *Fondo rischi per cause di lavoro in corso* è pari ad € 1.000.000 è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

- *Fondo ripristino ambientale*, pari ad € 1.348.128; con riferimento a detto fondo si veda quanto già illustrato nella Parte iniziale della presente Nota integrativa, trattando delle Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi/decrementi sono relativi ad accantonamenti/utilizzi dell'esercizio

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

aldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.787.073	3.096.160	(309.087)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.096.160
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	309.087
Totale variazioni	(309.087)
Valore di fine esercizio	2.787.073

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

aldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
82.902.239	84.302.170	(1.399.931)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Correzione errori	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	19.448.829		(3.825.053)	15.623.776	3.894.080	11.729.696
Debiti verso fornitori	41.383.747		3.468.704	44.852.451	44.852.451	
Debiti verso controllanti	3.328.954		(458.017)	2.870.937	2.870.937	
Debiti tributari	11.778.721	919.736	(3.908.856)	8.789.601	8.095.854	693.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.338.748		1.571.444	2.910.192	2.910.192	
Altri debiti	6.103.435		1.751.847	7.855.282	7.855.282	
<b>Totale debiti</b>	<b>83.382.434</b>	<b>919.736</b>	<b>(1.399.931)</b>	<b>82.902.239</b>	<b>70.478.796</b>	<b>12.423.443</b>

Relativamente alla correzione di errori indicata nel prospetto, si fa presente che nel corso dell'esercizio 2023 è stato rilevato, con riferimento all'anno di imposta 2017, l'errato calcolo dell'imposta IRAP, per un importo pari ad € 228.877,00, nonché del credito di imposta per gli investimenti nel mezzogiorno, per un importo pari ad € 690.859.

Pertanto, così come evidenziato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, trattando dei Criteri di Valutazione /Correzione di Errori, si è ritenuto – in ossequio di quanto statuito dall'OIC n. 29 - di correggere detti errori nel bilancio 2023, rideterminando i saldi di apertura della voce D 12) Debiti Tributari del Passivo dello Stato Patrimoniale, con contabilizzazione della relativa rettifica sul saldo di apertura al 01.01.2023 del patrimonio netto nonché dell'importo esposto ai fini comparativi relativamente all'esercizio 2022.

I debiti verso altri al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/stipendi	2.014.061
Eredi somme da liquidare	15.437
Dipendenti ferie non godute	2.272.560
Debito per riversamento decontribuzione sud	2.037.727
Dipendenti c/cessione V-prestiti-pignoramenti-alimenti	36.953
Dipendenti Banca ore vestizione paramedici-Inf.Oss/Ota	91.802
Ritenute sindacali vari	8.711
Debiti transazioni risarcimento danni	1.351.206
Altri debiti	26.825
<b>Totale</b>	<b>7.855.282</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Per quanto concerne i criteri di iscrizione dei debiti, si veda quanto illustrato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, trattando dei criteri di valutazione.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali: - Ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.195.522	14.428.254	15.623.776
Debiti verso fornitori		44.852.451	44.852.451
Debiti verso controllanti		2.870.937	2.870.937
Debiti tributari		8.789.601	8.789.601
Debiti verso istituti prev.lie sicurezza soc.		2.910.192	2.910.192
Altri debiti		7.855.282	7.855.282
<b>Totale debiti</b>	<b>1.195.522</b>	<b>81.706.717</b>	<b>82.902.239</b>

Dalla tabella che precede si rileva, esclusivamente, la presenza di taluni debiti verso banche assistiti da garanzia reale su beni sociali. In particolare, come già illustrato in altra parte della presente Nota Integrativa, si tratta dell'ipoteca in favore della Banca MPS, iscritta sul complesso immobiliare Casa di Cura Santa Rita, a garanzia del finanziamento CDP dell'importo di € 4.000.000 erogato in data 28 settembre 2016, che alla data di chiusura del presente bilancio presenta un residuo debito in linea capitale pari ad € 1.195.522.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	197	(197)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	197	(197)

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
86.730.207	85.758.198	972.009

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	83.408.062	82.769.772	638.290
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.322.145	2.988.426	333.719
<b>Totale</b>	<b>86.730.207</b>	<b>85.758.198</b>	<b>972.009</b>

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Valore esercizio corrente
Ricavi netti da prestazioni sanitarie	63.623.464
Dialisi	7.883.621
Radiodiagnostica – Patologia	1.048.605
Pronto soccorso	7.500.000
Altri ricavi di area sanitaria	3.352.372
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>83.408.062</b>

I ricavi netti da **prestazioni sanitarie** sono stati iscritti al netto delle verifiche tecnico sanitarie relative all'esercizio 2023, svolte dall'UVAR fino alla data del presente bilancio 2023, pari ad € 322.113.

La voce "**Altri ricavi di area sanitaria**" è prevalentemente formata da: (i) ricavi da privato puro per euro 2.239 mln; (ii) ricavi da assicurazione per euro 0,384 mln; (iii) ribaltamento tamponi covid per euro 0,86 mln.

Altri ricavi e proventi	Valore esercizio corrente
Contributo costo impianti	756.692
Credito d'imposta imprese non gasivore-non energivore	304.294
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>1.060.986</b>
Concessione spazi distributori automatici-bar	56.000

Altri ricavi e proventi	Valore esercizio corrente
Sconti in merce	32.433
Proventi diversi	5.033
Sopravvenienze attive	1.794.514
Recupero spese legali	73.017
Insussistenza passività	258.951
Abbott ctr. Studi clinici	17.055
Altri	24.156
<b>Totale</b>	<b>2.261.159</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi non vengono ripartiti secondo aree geografiche atteso che l'attività è interamente ed esclusivamente svolta in Bari e provincia.

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e merci	18.622.202	17.508.627
Servizi	16.858.460	17.573.537
Godimento di beni di terzi	677.958	617.268
Salari e stipendi	24.781.060	26.441.157
Oneri sociali	6.104.966	5.710.668
Trattamento di fine rapporto	1.740.040	2.093.152
Altri costi	3.362.663	2.038.011
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.064	16.335
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.340.617	3.202.594
Variazione rimanenze materie prime	(58.004)	(1.209.573)
Accantonamenti per rischi	700.000	700.000
Oneri diversi di gestione	8.107.194	7.447.264
<b>Totale</b>	<b>84.254.220</b>	<b>82.139.040</b>

### Costi per il personale

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Salari e stipendi	24.781.060	26.441.157

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Oneri sociali	6.104.966	5.710.668
Trattamento di fine rapporto	1.740.040	2.093.152
Altri costi del personale	3.362.663	2.038.011
<b>Totale</b>	<b>35.988.729</b>	<b>36.282.988</b>

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Medici	93	93	0
Personale Infermieristico	362	367	(5)
Personale Ausiliario	171	181	(10)
Biologi	11	11	0
Fisico	1	1	0
Tecnici	40	42	(2)
Impiegati	65	67	(2)
Altri non sanitari	39	43	(4)
<b>Totale</b>	<b>782</b>	<b>805</b>	<b>(23)</b>

Trova applicazione il CCNL del personale dipendente della sanità ospedaliera privata, relativamente al quale si rimanda a quanto più diffusamente illustrato nella Relazione sulla gestione.

### Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione di tali costi, pari a complessive € 3.357.681, è la seguente:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.064	16.335
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.340.617	3.202.594
<b>Totale</b>	<b>3.357.681</b>	<b>3.218.929</b>

Il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato già illustrato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, esaminando i criteri di valutazione.

I dettagli degli ammortamenti dell'esercizio sono esposti nelle tabelle contenute nella parte della presente Nota Integrativa dedicata alla "Analisi delle voci di Stato Patrimoniale", lett. B) Immobilizzazioni. Si rimanda alla



Parte iniziale della presente Nota Integrativa per quante attiene le informazioni in merito alle modifiche apportate al piano di ammortamento dei complessi immobiliari denominati Casa di Cura Santa Rita e Villa Luce, con conseguente rideterminazione delle relative quote di ammortamento annuali.

#### Variazioni rimanenze

Nell'esercizio 2023 si è registrato un incremento pari ad € 58.004, iscritto nella voce B11 del conto economico.

#### Oneri diversi di gestione

Sono pari a complessivi € 8.107.194. Nella tabella che segue è riportato il dettaglio della voce in commento con evidenza così come previsto dal Dlgs n. 139/2015 che ha soppresso la sezione E del conto economico.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Costi indeducibili	126.909	237.136
Imposte e tasse deducibili	132.780	162.835
IMU su immobili strumentali	743.137	739.529
Iva indetraibile	3.674.571	3.569.120
Risarcimenti sinistri malpractice	1.263.071	1.472.535
Minusvalenze realizzate ordinarie	1.263	368
Sopravvenienze passive	2.104.573	1.212.783
Altri	60.890	52.958
<b>Totale</b>	<b>8.107.194</b>	<b>7.747.264</b>

La voce relativa ai "Risarcimenti sinistri malpractice" è esposta al netto dell'utilizzo del Fondo rischi sanitari.

#### Proventi e oneri finanziari

##### Altri proventi

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	94
<b>Totale</b>	<b>94</b>

##### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Verso imprese controllanti	20.844
Altri	2.377.460
<b>Totale</b>	<b>2.398.304</b>

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari dell'esercizio, pari a complessivi € 2.398.304, sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Interessi ed oneri su debiti v/impr.controllanti	20.844	113.571
Interessi passivi ed altri oneri su mutui	112.078	128.462
Interessi passivi su c/c bancari	3.796	1.350
Interessi passivi su finanziamento SACE	446.939	517.363
Interessi passivi su cessione MPS	759.668	372.646
Interessi passivi verso altri	636.168	388.793
Altri oneri finanziari	418.811	434.914
<b>Totale</b>	<b>2.398.303</b>	<b>1.957.099</b>

La voce interessi passivi verso altri è prevalentemente formata da interessi passivi su dilazioni di pagamento.

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

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(53.196)	494.326	(547.522)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	267.537	699.297	(431.760)
IRES	0	334.838	(334.838)
IRAP	267.537	364.459	(96.922)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(320.733)	(204.971)	(115.762)
IRES	(321.636)	(228.633)	(93.003)
IRAP	902	23.662	(22.760)
<b>Proventi/oneri da consolidato fiscale/trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(53.196)</b>	<b>494.326</b>	<b>(547.522)</b>

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	77.777	
Onere fiscale teorico (%)	24%	18.666
<i>Variazioni in aumento</i>	<i>1.772.475</i>	
<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>(3.240.960)</i>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>(1.390.708)</b>	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	39.164.716	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>4,82%</b>	<b>1.887.739</b>
Variazioni in aumento	3.459.122	
<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>2.739.115</i>	
Deduzioni	34.334.155	
Imponibile Irap	5.550.568	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>4,82%</b>	<b>267.537</b>

### Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Sono state rilevate imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di fiscalità anticipata e/o differita, nonché i relativi rigiri, sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Base calcolo	Imposte anticipate differite IRES	Imposte anticipate differite IRAP
<b>Credito per imposte anticipate/differite valori al 31.12.2022</b>		<b>1.492.285</b>	<b>158.465</b>
Storno quote associative ARSOTA 2022			(1.204)
Storno tassa rifiuti 2022			(2.222)
Storno tassa rifiuti 2021 pagata 2022			2.190
Storno tassa rifiuti anni precedenti 2022			333

Quote associative ARSOTA 2023 non pagate	24.988	5.997	0
Tassa Rifiuti non pagata 2022	46.090	22.804	0
IMU non pagata	735.999	176.640	0
Interessi di mora	19.158	4.598	0
Accantonamento fondo rischi	700.000	168.000	0
Perdita esercizio 2023	1.390.708	333.770	0
Utilizzo Fondo Malpractice	1.550.000	(372.000)	0
Tassa rifiuti 2022 pagata 2023	46.089	(11.061)	0
Quote associative ARSOTA 2022 pagata 2023	24.988	(5.997)	0
Interessi di mora anni precedenti pagati 2023	4.646	(1.115)	0
<b>A conto economico 2023</b>		<b>321.636</b>	<b>0</b>
<b>Credito per imposte anticipate/differite valori al 31.12.2023</b>		<b>1.813.921</b>	<b>157.562</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società ha in essere n. 9 contratti di locazione finanziaria per i principali per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, n. 22, cod. civ., si forniscono le seguenti informazioni:

**Contratto di leasing n.: 01459156**

Durata del contratto di leasing mesi: **84**

Descrizione del bene: **n. 1 Sistema ultra HD 4K Olympus**

Rata anticipata pari a Euro: **21.220**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **2.386**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **860**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **106.100**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **13.263**

Fondo di ammortamento: **86.208**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **19.892**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

**Contratto di leasing n.: 4197827**

Durata del contratto di leasing mesi: **60**

Descrizione del bene: **n. 1 Sistema di monitoraggio cardiologico**

Rata anticipata pari a Euro: **1.493**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **8.652**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **897**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **78.000**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **9.750**

Fondo di ammortamento: **43.875**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **34.125**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

**Contratto di leasing n.: 01483683**

Durata del contratto di leasing mesi: **60**

Descrizione del bene: **n. 1 Letto operatorio - n. 1 Defibrillatore**

Rata anticipata pari a Euro: **5.665**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **21.447**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.635**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **56.648**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **7.080**

Fondo di ammortamento: **24.780**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **31.868**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

**Contratto di leasing n.: 1483688**

Durata del contratto di leasing mesi: **60**

Descrizione del bene: **n. 1 Ecografo digitale + vari**

Rata anticipata pari a Euro: **6.509**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **23.684**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.942**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **65.089**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **8.136**  
Fondo di ammortamento: **28.476**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **36.613**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 1483691

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Monitor Multiparametrico + Fibroscopio di intubazione**  
Rata anticipata pari a Euro: **5.466**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **20.694**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.543**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **65.658**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **8.208**  
Fondo di ammortamento: **28.728**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **36.930**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 1483696

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Sistema ecografico digitale + Sanitizzatore ambientale**  
Rata anticipata pari a Euro: **3.798**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **14.356**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **1.748**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **37.976**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **4.747**  
Fondo di ammortamento: **16.615**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **21.361**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: AID80482

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Ecografo non portatile Samsung Hera W9**  
Rata anticipata pari a Euro: **935**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **38.763**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.204**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **50.000**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **6.250**  
Fondo di ammortamento: **9.375**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **37.500**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: AID80483

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Ecografo non portatile Samsung V8**  
Rata anticipata pari a Euro: **917**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **39.369**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.229**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **49.000**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **3.062**  
Fondo di ammortamento: **9.187**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **39.813**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: AID80486

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Ecografo non portatile Samsung V8**  
Rata anticipata pari a Euro: **917**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **30.235**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **1.719**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **39.000**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **2.437**  
Fondo di ammortamento: **7.312**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **31.688**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

**INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE N. 124/2017**

C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. non è tenuta a fornire le informazioni richieste dalla normativa sopra indicata. Si ritiene, infatti, che detta disciplina debba applicarsi solo alle attribuzioni che non costituiscono un corrispettivo per le prestazioni dell'impresa ma che, invece, rientrano nel novero dei vantaggi economici/ liberalità.

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Ai sensi dell'art. 2426 n. 22 bis del codice civile si rappresenta quanto segue.

1. rapporti con la società Santa Lucia dei Fontanili S.r.l.: alla data del 31.12.2023 sussiste un credito residuo pari ad € 689.057,76 derivante da finanziamenti in favore della società Santa Lucia dei Fontanili S.r.l., effettuati quando detta società rientrava nel perimetro di consolidamento da parte della capogruppo M & P Hospital Finance S.p.A. Detto credito viene rimborsato mediante rate annuali costanti l'ultima delle quali con scadenza al 31.12.2028;

2. rapporti con la società Schema Quattro S.r.l.: alla data del 31.12.2023 sussiste un credito da finanziamento nei confronti della società Schema Quattro S.r.l. pari ad € 470.000,00.

3. rapporti con la società GIOMI S.p.A.: alla data del 31.12.2023 sussiste un credito da finanziamenti nei confronti della società GIOMI S.p.A. pari ad € 476.033,67.

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

**Società consolidante**

C.B.H. S.p.A. è controllata dalla società M & P Hospital Finance S.p.A., con sede in Roma, Via Filippo Corridoni n. 7 che redige il bilancio consolidato ed esercita direzione e coordinamento.

L'ultimo bilancio redatto dalla controllante è riferito all'esercizio 2022 ed è disponibile presso la sede legale della stessa società.

Nel prospetto che segue sono riepilogati i dati dell'ultimo bilancio disponibile di M & P Hospital Finance S.p.A., relativo all'esercizio 2022.

**Stato patrimoniale**

<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	14.954.272	14.954.272
C) Attivo circolante	3.451.697	3.257.785
D) Ratei e risconti attivi	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>18.405.969</b>	<b>18.212.057</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.000.000	6.000.000
Riserve	6.805.444	7.016.404
Utile (perdita) dell'esercizio	(212.209)	(210.958)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.593.235</b>	<b>12.805.446</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	5.812.734	5.406.611
E) Ratei e risconti passivi	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>18.405.969</b>	<b>18.212.057</b>
<b>Conto economico</b>		
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
A) Valore della produzione	1	1
B) Costi della produzione	(131.761)	(133.485)
C) Proventi e oneri finanziari	(88.051)	(84.685)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.602	7.211
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(212.209)</b>	<b>(210.958)</b>

**Effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti possono richiedere modifiche o commenti integrativi rispetto alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2023.

**Compensi amministratori e sindaci**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al Consiglio di Amministrazione, al Collegio Sindacale e al Revisore dei Conti.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	460.000
Collegio sindacale	60.000
Revisore legale dei conti	30.000

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come di seguito:



<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>130.973</b>
5% a riserva legale	Euro	6.549
a nuovo	Euro	124.424

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bari, 28 marzo 2024

Il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Emmanuel MIRAGLIA)

(Dott. Andrea PAGANINI)

(Dott. Massimo MIRAGLIA)

(Dott. Luca PAGANINI)

(Dott. Diego MONTANARI)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia dichiara, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*

*Altresì attesta, 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.*

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Sede in Via S. F. Hahnemann n. 10 - 70126 Bari  
Capitale sociale Euro 15.900.000,00 interamente versato  
Codice fiscale e numero di iscrizione nel Registro Imprese di Bari: 05498020725  
R.e.a. n. 421837

Società soggetta, ai sensi dell'art. 2497 bis e segg. cod. civ., a direzione e coordinamento da parte della società  
M & P Hospital Finance S.p.A.

**Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2023**

Signori Azionisti,

il bilancio al 31 dicembre 2023 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un valore complessivo della produzione pari ad € 86.730.207, a fronte del quale è stato realizzato un utile di € 130.973, dopo aver effettuato e/o stanziato:

- |   |             |
|---|-------------|
| - ammortamenti per complessivi                  | € 3.357.681 |
| - accantonamenti a fondo rischi per complessivi | € 700.000   |

nonché rilevato:

- |  |             |
|--|-------------|
| - sopravvenienze passive non correlate alle gestione caratteristica (a fronte del valore pari ad € 1.212.783 sperimentato nel precedente esercizio 2022)           | € 2.104.573 |
| - risarcimenti da malpractice (di cui € 1.550.000 coperti mediante utilizzo del relativo fondo rischi)   | € 2.813.071 |
| - spese legali (il cui importo non è destinato a ripetersi nei successivi esercizi, accogliendo esso un rilevante accordo transattivo con un legale della società) | € 1.557.371 |

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del codice civile, la presente Relazione accompagna il bilancio, correlando i dati di quest'ultimo con le informazioni sull'andamento economico, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'impresa ed i principali rischi ed incertezze di gestione cui la stessa è esposta.

### **Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2023**

I principali dati relativi all'andamento generale della gestione e ai livelli di attività sono esposti nel prosieguo della presente relazione.

Al riguardo, si deve evidenziare che nel corso dell'esercizio 2023 l'Ente Regionale ha adottato la Delibera n. 641 del 10 maggio 2023 avente ad oggetto la "Determinazione del fondo unico di remunerazione per l'anno 2023, per il riconoscimento delle prestazioni sanitarie da erogarsi in regime di ricovero (case di cura) da parte delle strutture sanitarie istituzionalmente accreditate, insistenti nell'ambito territoriale della Regione Puglia. Piano recupero liste di attesa- art.9-octies Legge 24 febb. 2023 n. 14". A seguito di tale delibera, alla Vostra Società è stato riconosciuto un fondo di € 2.808.223,84.

Si segnala, inoltre che è stata consolidata la riassegnazione del 2%, per un importo pari ad € 1.025.689,19, che ormai costituisce parte integrante del budget annuale.

Nel corso del medesimo esercizio, inoltre:

- E' stata siglata una collaborazione con l'Università privata LUM-bari, che porterà nel 2024 ad avere studenti di Medicina che frequenteranno i nostri reparti. Questa collaborazione diventa in prospettiva altamente strategica vista la carenza di Medici a livello nazionale;
- E' stato dato impulso ai processi riorganizzativi in atto con l'inserimento di nuovi Professionisti nell'ambito della cardiocirurgia e ortopedia con conseguente aumento di fatturato proveniente da fuori regione;
- E' stato completato, con esito favorevole, l'iter per l'autorizzazione all'esercizio dell'Hospice Santa Rita. Siamo in attesa della verifica ai fini dell'accreditamento;
- Sono proseguiti i lavori di efficientamento energetico previsti dal contratto stipulato con il nuovo fornitore di servizi energetici, la Società GETEC Italia SpA;
- E' stata completata la formazione del personale addetto all'emergenza attraverso corsi tenuti dai Vigili del Fuoco, portando il numero degli addetti a 200 unità;
- All'esito di lunghe trattative, è stato raggiunto e sottoscritto un accordo con le organizzazioni sindacali relativo alla mensa e ai tempi di vestizione; detto accordo prevede:
  - *per la questione mensa*: il riconoscimento in favore dei dipendenti di un importo pari ad € 250,00 in buoni pasto per ciascun anno lavorato a decorrere dal 2012,

nonché il diritto dei lavoratori di accesso alla mensa limitato alle ore della fascia prandiale diurna dalle ore 13:00 alle ore 15:00;

- per la questione vestizione: riconoscimento in favore degli aventi diritto di un importo una tantum pari ad € 375,00;
  - l'efficacia dell'accordo sindacale è stata subordinata alla condizione che almeno il 70% della platea del personale dipendente avente diritto addivenisse alla sottoscrizione di un accordo individuale in sede sindacale che recepisce integralmente i contenuti di cui sopra. Detta condizione si è avverata nel corso del 2024, essendo stati sottoscritti (dopo la chiusura dell'esercizio 2023) accordi con circa il 90% degli aventi diritto. L'onere stimato ammonta a € 1 mln circa per la mensa, e a € 250 mila circa per ciò che attiene la vestizione e trova copertura pressoché integrale nello stanziamento ad apposito fondo istituito nell'esercizio 2022;
- La Corte di Cassazione, Sezione Tributaria Civile, con ordinanza n. 8543/2023, pubblicata il 24 marzo 2023, ha accolto il ricorso proposto dalla Società avverso il tasso di fruttuosità applicato in sede di determinazione della rendita catastale attribuita all'immobile Mater Dei; allo stato sono in corso interlocuzioni con l'Ufficio Tributi del Comune di Bari volti a definire le modalità attraverso le quali recuperare la maggiore IMU (circa € 2 mln) versata nel corso degli anni dalla Società.

Nella tabella che segue sono riepilogati i dati maggiormente significativi relativi ai livelli di attività 2023, raffrontati con quelli del precedente esercizio:

<b>COMPONENTI POSITIVI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
DRG REGIONE PUGLIA (al netto VTS)	57.737.307	59.010.542
TICKET	275.259	269.885
DRG FUORI REGIONE (al netto VTS)	5.886.157	3.912.641
TICKET FUORI REGIONE	5.674	5.524
PRONTO SOCCORSO	7.500.000	7.500.000
RADIODIAGNOSTICA	791.590	764.812
PATOLOGIA CLINICA	257.014	237.770
PRESTAZIONI DIALISI	7.883.621	7.955.751
CODICI BIANCHI	1.324	1.176
PRIVATO INTRAMOENIA	287.975	235.130

PRIVATO PURO	2.238.712	1.773.184
ASSICURAZIONI	383.745	298.693
RIBALTAMENTO TAMPONI COVID	85.815	731.580
CARTELLE CLINICHE COPIE LASTRE	60.737	62.070
BOLLI SU FATTURE ATTIVE	13.132	11.014
<b>TOTALE RICAVI AREA CARATTERISTICA</b>	<b>83.408.062</b>	<b>82.769.772</b>

Con riferimento ai dati esposti nella tabella che precede, si evidenzia quanto segue:

- È stato conseguito sia il tetto di spesa assegnato per l'anno 2023, pari ad € 53,273 mln (importo comprensivo della quota di ripristino del 2% sul budget, di cui alla citata DGR n. 1045/2022), sia l'importo dell'addendum per l'abbattimento delle liste d'attesa (pari ad € 2,808 mln) di cui alla citata DGR n. 641 del 10.05.2023;
- I ricavi DRG resi in favore di pazienti extra regione - per i quali, si rammenta, esiste un fondo unico di remunerazione - hanno subito un incremento di € 1.930.279,93, essendo passati da € 3,965 mln/2022 ad € 5,895 mln/2023: detto incremento è da ascrivere, significativamente, all'attività cardiocirurgica;
- L'attività privata è cresciuta del 20% attestandosi su un valore pari ad € 2,650 mln (incluse le prestazioni rimborsate da Assicurazioni); un ulteriore incremento potrà essere conseguito attraverso il privato sociale ambulatoriale di prossima attivazione;
- Al di là del fatturato realizzato nell'esercizio 2023, l'attività dialitica sta comunque registrando una modesta inversione di tendenza: ed infatti dopo la contrazione di pazienti avutasi dal 2021 (con 292 pazienti di media) al 2022 (con 256 pazienti di media) nel 2023 è stato conseguito un leggero incremento del numero delle prestazioni erogate (come rilevabile dalla tabella di cui *infra*); detto incremento riflette (e risente), da un lato dell'apprezzabile aumento di pazienti su Santa Rita e, dall'altro, della continua riduzione presso Villa Luce. L'impatto sul fatturato si realizzerà nell'esercizio 2024, atteso che il fatturato 2023, pari ad € 7,9 mln circa, è pressoché sovrapponibile a quello conseguito nel precedente esercizio.

n. prestazioni dialitiche	2019	2020	2021	2022	2023
Santa Rita	33.998	34.313	33.963	28.426	29.505
Villa Luce	5.655	5.202	1.881	3.467	3.320
Centro Dialisi Bisceglie	5.975	6.319	6.159	6.186	5.652
<b>Totale</b>	<b>45.628</b>	<b>45.834</b>	<b>42.003</b>	<b>38.079</b>	<b>38.477</b>

Nelle tabelle che seguono sono riepilogati i dati di produzione maggiormente significativi:

**DATI PRODUZIONE 2023**

RICOVERI	14.299
DAY SERVICE	4.890
ESAMI ADIODIAGNOSTICA CONVENZIONATI	13.931
ESAMI PATOLOGIA CLINICA CONVENZIONATI	101.015
DIALISI EFFETTUATE	38.477
AMBULATORIALE NON CONVENZIONATO	19.960
INTERVENTI CHIRURGICI	9.352

**DETTAGLIO INTERVENTI CHIRURGICI 2023**

OSTETRICIA - GINECOLOGIA	1.638
CHIRURGIA GENERALE	1.328
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1.167
CHIRURGIA TORACICA	202
OCULISTICA	0
UROLOGIA	922
GASTROENTEROLOGIA	1
CHIRURGIA VASCOLARE	467
NEUROCHIRURGIA	378
DAY SURGERY	246
CHIRURGIA PLASTICA RICOSTRUTTIVA	284
CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	98
RIANIMAZIONE	75
OTORINOLARINGOIATRIA	9
TER.INTEN.RIANIMAZ.CARDIOCHIRURGICA	55
MEDICINA GENERALE	21
CARDIOLOGIA	1.599
CARDIOCHIRURGIA	758
U.T.I.C.	83
NEFROLOGIA	15
ONCOLOGIA	6
<b>TOTALE</b>	<b>9.352</b>

Quanto ai principali dati andamentali, si segnala che l'esercizio 2023 chiude, come già visto, con un utile pari ad € 130.973, a fronte dell'utile di € 806.005 realizzato in quello precedente; il Margine Operativo (quale differenza tra Valore e Costi della produzione) è passato da € 3.619.158 al 31.12.2022, ad € 2.475.987 al 31.12.2023.

Si deve far presente che detta contrazione risente dei fattori già illustrati nella premessa della presente relazione e non destinati a ripetersi.

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE – SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Le varie poste del bilancio al 31.12.2023, sono state analiticamente illustrate nella Nota Integrativa, alla quale si rinvia.

### Principali dati patrimoniali e finanziari

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

<b>Principali dati patrimoniali</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>var.</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	49.229	59.495	-10.266
Immobilizzazioni materiali nette	70.726.382	71.526.573	-800.191
Altre attività a medio-lungo termine	3.432	0	3.432
<b>Capitale immobilizzato (A)</b>	<b>70.779.043</b>	<b>71.586.068</b>	<b>-807.025</b>
Rimanenze di magazzino	2.465.341	2.407.337	58.004
Crediti verso Clienti	29.458.978	30.907.495	-1.448.517
Crediti tributari e per imposte anticipate	3.252.785	2.460.707	792.078
Altri crediti	1.873.550	2.344.778	-471.228
Ratei e Risconti attivi	478.888	259.509	219.379
<b>Attività d'esercizio a breve termine (B)</b>	<b>37.529.542</b>	<b>38.379.826</b>	<b>-850.284</b>
Debiti verso fornitori	-44.852.451	-41.383.747	-3.468.704
Debiti verso collegate	0	0	0
Debiti verso controllante	-2.870.937	-3.328.954	458.017
Effetti Passivi	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	-11.006.046	-11.987.787	981.741
Altri debiti	-7.855.282	-6.103.435	-1.751.847
Ratei e risconti passivi	0	-197	197
<b>Passività d'esercizio a breve termine (C)</b>	<b>-66.584.716</b>	<b>-62.804.120</b>	<b>-3.780.596</b>
<b>Capitale d'esercizio netto (D)= (B)-(C)</b>	<b>-29.055.174</b>	<b>-24.424.294</b>	<b>-4.630.880</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	-2.787.073	-3.096.160	309.087
Debiti tributari e previdenziali a lungo	-693.747	-2.049.418	1.355.671
Fondi rischi ed oneri	-3.348.128	-4.394.339	1.046.211
<b>Passività a medio lungo termine (E)</b>	<b>-6.828.948</b>	<b>-9.539.917</b>	<b>2.710.969</b>
<b>Capitale investito (A)+(D)+(E)</b>	<b>34.894.921</b>	<b>37.621.857</b>	<b>-2.726.936</b>
Patrimonio netto	19.328.431	19.197.459	130.972
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	11.729.696	13.185.377	-1.455.681
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.836.794	5.239.021	-1.402.227
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>34.894.921</b>	<b>37.621.857</b>	<b>-2.726.936</b>



**Principali dati finanziari**

	2023	2022	var.
Depositi bancari	7.409	987.391	-979.982
Denaro e altri valori in cassa	19.748	6.911	12.837
Attività finanziarie che non costituiscono imm	30.129	30.129	0
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>57.286</b>	<b>1.024.431</b>	<b>-967.145</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-3.894.080	-6.263.452	2.369.372
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>-3.894.080</b>	<b>-6.263.452</b>	<b>2.369.372</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>-3.836.794</b>	<b>-5.239.021</b>	<b>1.402.227</b>
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	-11.729.696	-13.185.377	1.455.681
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>-11.729.696</b>	<b>-13.185.377</b>	<b>1.455.681</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>-15.566.490</b>	<b>-18.424.398</b>	<b>2.857.908</b>

Dal prospetto che precede, si rileva il netto miglioramento della posizione finanziaria netta.

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	2023	2022	var.
Ricavi netti	86.730.207	85.758.198	972.009
Costi esterni	(44.207.810)	(41.937.123)	(2.270.687)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>42.522.397</b>	<b>43.821.075</b>	<b>(1.298.678)</b>
Costo del lavoro	(35.988.729)	(36.282.988)	294.259
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>6.533.668</b>	<b>7.538.087</b>	<b>(1.004.419)</b>
Amm.ti, sval. ed altri acc.ti	(4.057.681)	(3.918.929)	(138.752)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>2.475.987</b>	<b>3.619.158</b>	<b>(1.143.171)</b>
Oneri finanziari netti	(2.398.210)	(2.318.827)	(79.383)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>77.777</b>	<b>1.300.331</b>	<b>(1.222.554)</b>
Imposte sul reddito	53.196	(494.326)	547.522
<b>Risultato netto</b>	<b>130.973</b>	<b>806.005</b>	<b>(675.032)</b>

**Ricavi**

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2023 il valore della produzione è stato pari a € 86.730.207 come da dettagli che seguono:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi vendite e prestazioni	83.408.062	82.769.772
Altri ricavi e proventi	3.322.145	2.988.426

<b>TOTALE</b>	<b>86.730.207</b>	<b>85.758.198</b>
---------------	-------------------	-------------------

Ripartizione dei ricavi per categorie di attività

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ricavi netti da prestazioni sanitarie	63.623.464	62.923.183
Dialisi	7.883.621	7.955.751
Radiodiagnostica - Patologia clinica	1.048.604	1.002.582
Ricavi da Pronto Soccorso	7.500.000	7.500.000
Altri	3.352.373	3.388.256
<b>Totale</b>	<b>83.408.062</b>	<b>82.769.772</b>

### Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono riepilogare come segue:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<i>Incidenza sui ricavi delle vendite 2023</i>	<b>31/12/2022</b>	<i>Incidenza sui ricavi delle vendite 2022</i>
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo	18.622.202	22%	17.508.627	21%
Costo per servizi	16.858.460	20%	17.573.537	21%
Costo godimento beni di terzi	677.958	1%	617.268	1%
Costo per il personale	35.988.729	43%	36.282.988	44%
<b>TOTALE</b>	<b>72.147.349</b>	<b>86%</b>	<b>71.982.420</b>	<b>87%</b>

Si precisa inoltre che la voce “Costi per servizi” accoglie onorari medici per € 8.687.707 (importo comprensivo di formazione personale medico ed infermieristico, intramoenia, direttore scientifico, rimborso oneri assicurativi, kilometrici, contributo ENPAM), nonché compensi per € 460.000 in favore dell’organo amministrativo. Di conseguenza, il costo del lavoro per l’anno 2023 è stato di fatto pari a complessivi € 45.136.436.

### Incrementi delle immobilizzazioni immateriali e materiali ammortizzabili

Si riepilogano gli incrementi registrati dalle immobilizzazioni immateriali e materiali nell’esercizio 2023 per i quali si rimanda all’apposita sezione della nota integrativa del bilancio 2023:

#### **Beni immateriali**

SOFTWARE € 6.798

#### **Beni materiali**

FABBRICATI STRUMENTALI € 26.352

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

IMPIANTI E MACCHINARI	€	27.308
ATTREZZATURE INDUSTRIALI	€	2.197.300
ALTRI BENI	€	36.294
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	€	278.420

Con riferimento alle voci accolte nel prospetto che precede, si rimanda a quanto evidenziato in Nota Integrativa e, in particolare, alla tabella riportata a pagina 12 e segg., nella quale sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in commento.

### **Gestione finanziaria**

Gli oneri finanziari, pari a complessivi € 2.398.210, sono rappresentati: (1) dagli interessi sul contratto di finanziamento CDP stipulato con Banca Monte dei Paschi di Siena dell'importo iniziale, in linea capitale, pari ad € 4.000.000,00 scadenza 31.12.2026, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 1.195.421,90; (2) dagli interessi sul contratto di finanziamento a medio e lungo termine con ammortamento graduale del capitale (chirografario) stipulato con Banca Monte dei Paschi di Siena dell'importo iniziale, in linea capitale, pari ad € 3.800.000,00 estinto in data 30.06.2023; (3) dagli oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine stipulato in data 23.02.2021 con Banca Monte dei Paschi di Siena con garanzia SACE a sostegno delle esigenze di liquidità delle aziende (Decreto Legge 8 aprile 2020 n. 23, convertito in Legge 5 giugno 2020 n. 40) pari ad € 20.000.000,00 scadenza 31.12.2028, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 12.380.952,39; (4) dagli oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine stipulato in data 25.01.2023 con Banca Monte dei Paschi di Siena con garanzia SACE a sostegno delle esigenze di liquidità pari ad € 600.000,00 scadenza 31/12/2025, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 436.364,65; (5) dagli oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine stipulato in data 25.01.2023 con Banca Monte dei Paschi di Siena con garanzia SACE per investimenti pari ad € 1.500.000,00 scadenza 31/12/2028, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 1.500.000,00 ; (6) dagli interessi di cui alle linee di credito per lo smobilizzo fatture con Banca Monte dei Paschi di Siena.

La società intrattiene inoltre, conti ordinari con Monte dei Paschi di Siena.

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti verso istituti di credito.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	3.894.080	11.729.696	15.623.776

In particolare, i debiti nei confronti delle banche al 31/12/2023, aventi scadenza entro 12 mesi, sono rappresentati:

- quanto ad € 107.142,54 conto corrente ordinario Monte dei Paschi di Siena;
- quanto a € 3.796,96 dal debito verso istituti finanziari per competenze che, alla luce delle variazioni normative sugli interessi passivi, saranno addebitate al 01/03/2024;
- quanto a € 407.816,90 dalle rate del finanziamento specificato al punto 1 che precede concesso da Monte dei Paschi di Siena che andranno a scadere nel corso dell'esercizio successivo;
- quanto a € 2.857.142,83 dalle rate dell'ulteriore finanziamento specificato al punto 3 che precede concesso da Monte dei Paschi di Siena che andranno a scadere nel corso dell'esercizio successivo;
- quanto ad € 218.181,80 dal debito per finanziamento a medio e lungo termine delle rate del finanziamento di cui al punto 4 che precedente che andrà a scadere nel corso dell'esercizio successivo;
- quanto a € 300.000,00 dalle rate dell'ulteriore finanziamento specificato al punto 5 che precede concesso da Monte dei Paschi di Siena che andranno a scadere nel corso dell'esercizio successivo.

**I debiti verso banche aventi scadenza oltre 12 mesi**, sono rappresentati:

- quanto a € 787.705,00 dal residuo debito con scadenza dal 01.01.2025 al 31.12.2026 portato dal suindicato contratto di finanziamento stipulato con l'istituto Monte dei Paschi di Siena.

Tale apertura di credito è garantita da ipoteca di II grado iscritta sull'immobile Santa Rita.

- quanto a € 9.523.809,56 della parte del finanziamento stipulato con Monte dei Paschi di Siena garantito SACE con scadenza dal 01.01.2025 al 20.12.2028;
- quanto a € 218.181,85 della parte del finanziamento stipulato con Monte dei Paschi di Siena garantito SACE (liquidità) con scadenza dal 01.01.2025 al 31.12.2025;

- quanto a € 1.200.000,00 della parte del finanziamento stipulato con Monte dei Paschi di Siena garantito SACE (investimenti) con scadenza dal 01.01.2025 al 31.12.2028.

**Debiti tributari e contributivi**

Si deve segnalare il netto miglioramento registrato al 31.12.2023 dai debiti in esame, atteso che – come evidenziato nella tabella che segue – quelli tributari sono passati da € 14,037 mln al 31/12/2022 ad € 11,700 mln al 31.12.2023, con un decremento di € 2,337 mln.

Descrizione	2023			2022		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti tributari	8.095.854	693.747	8.789.601	10.649.039	2.049.418	12.698.457
Debiti v/istituti previdenza	2.910.192	0	2.910.192	1.338.748	0	1.338.748
	<b>11.006.046</b>	<b>693.747</b>	<b>11.699.793</b>	<b>11.987.787</b>	<b>2.049.418</b>	<b>14.037.205</b>

**I debiti tributari**, entro l'esercizio successivo, pari ad € 8.095.854, sono rappresentati da tributi comunali e da imposte (sia dirette che indirette) già rateizzati o in fase attesa di rateizzazione.

Quelli oltre l'esercizio successivo, pari ad € 693.747 sono prevalentemente rappresentati da debiti rateizzati le cui scadenze sono previste dal 01.01.2025 in poi.

Come evidenziato nel successivo paragrafo relativo ai *Rischi Connessi al Fabbisogno Finanziario*, l'Organo amministrativo ha prestato particolare attenzione alla regolarizzazione e normalizzazione della debitoria tributaria, ridottasi - in meno di un triennio - da € 38,757 milioni (dato al 31.12.2019), ad € 8,790 milioni (al 31.12.2023).

**I debiti previdenziali** entro l'esercizio successivo, pari ad € 2.910.192 sono così formati:

- quanto ad € 1.205.777 da contributi INPS correnti il cui pagamento è assolto regolarmente, come peraltro certificato dall'INPS e dall'INAIL con i DURC rilasciati;
- quanto ad € 1.178.796 da contributi INPS relativi ai mesi agosto-settembre 2023 oggetto di rateizzazione richiesta in data 20.10.2023 in 15 rate, regolarmente assolte, e con l'ultima rata avente scadenza 30.12.2024;
- quanto ad € 39.795 dal debito verso ENPAM;
- quanto ad € 25.446 dal debito verso INAIL;
- quanto ad € 451.168 da debito v/CAIMOP;

- quanto ad € 9.210 da debiti correnti regolarmente pagati nel mese di gennaio 2024 e riferiti ai fondi pensionistici complementari.

### **Principali indicatori**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

Anno	Ricavi	Margine operativo lordo (MOL)	Margine operativo netto (MON)	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2023	86.730.207	2.475.987	5.833.668	77.777	130.973
2022	85.758.198	3.619.158	6.838.087	1.300.331	806.005

Gli indici di redditività	Anno 2023	Anno 2022
<b>ROE-Return on equity</b> Risultato netto d'esercizio/capitale netto	0,68%	4,20%
<b>ROI-Return on investment</b> Risultato operativo/Capitale investito	2,29%	3,29%
<b>ROD-Return on debts</b> Oneri fin./Debiti	-2,89%	-2,32%
<b>GLF – Grado di leva finanziaria</b> Capitale acquisito/Patrimonio netto	5,61	5,78
<b>Rapporto di indebitamento</b> Capitale di terzi/totale attivo	0,82	0,83

#### **ROE (Return On Equity)**

E' il rapporto tra il reddito netto dell'esercizio e il capitale di rischio (o capitale netto).

#### **ROI (Return On Investment)**

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

#### **ROD (Return on debts)**

Esprime il rapporto oneri finanziari/debiti.

#### **GLF (Grado di leva finanziaria)**

E' il rapporto tra il capitale complessivamente acquisito e i mezzi propri (patrimonio netto).

### **Rapporto di Indebitamento**

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

### **Informativa relativa al personale e all'ambiente**

I contratti di lavoro applicati al personale dipendente sono:

- CCNL per il personale medico dipendente da Case di Cura aderenti ad AIOP rinnovato per il biennio 2009-2010 come da Accordo AIOP 11/02/2009 integrato dal deliberato AIOP del 23/04/2010;
- CCNL per il personale non medico dipendente da Case di Cura aderenti ad AIOP rinnovato per il periodo 01/01/2016-31/12/2018 in data 08/10/2020, sia per la parte normativa che economica con decorrenza a far data dal 09/10/2020.

Infatti in attuazione al nuovo CCNL la società ha provveduto ad adeguare i nuovi tabellari delle paghe da ottobre 2020 e a calcolare sia gli arretrati da aprile 2020 a settembre 2020 che l'una tantum. Tali arretrati e tale una tantum sono stati appostati nel 2020 e sono stati erogati nel 2021.

La parte normativa ha previsto diverse novità tra cui: l'introduzione del tempo di vestizione, l'anticipo degli avanzamenti di carriera e l'introduzione di nuovo avanzamento di carriera per gli operatori socio-sanitari con 3 anni di servizio.

Al 31 dicembre 2023 i dipendenti di C.B.H. S.p.A. sono pari a 782 unità come di seguito specificato:

<b>COMPOSIZIONE al 31/12/2023</b>	<b>Medici</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Totali</b>
Uomini (numero)	62	182	110	354
Donne (numero)	31	346	51	428
<b>Sub totale</b>	<b>93</b>	<b>528</b>	<b>161</b>	<b>782</b>
Età media	51	42	48	44
Anzianità Lavorativa	8.19	10.80	13.58	11.06
Contratto a Tempo Indeterminato	84	506	158	748
Contratto a Tempo Determinato	9	22	3	34
Altre tipologie	0	0	0	0

Nella tabella che segue, viene rappresentato il turnover del personale dipendente della Società nel corso dell'esercizio 2023:

TURNOVER	31/12/2022	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di categoria	31/12/2023
<b>Contratto a tempo Indeterminato</b>	<b>744</b>	<b>6</b>	<b>55</b>	<b>53</b>	<b>748</b>
di cui Impiegati	490	0	32	48	506
di cui Operai	168	0	13	3	158
di cui medici	86	6	10	2	84
<b>Contratto a tempo Determinato</b>	<b>61</b>	<b>37</b>	<b>11</b>	<b>-53</b>	<b>34</b>
di cui Impiegati	50	25	5	-48	22
di cui Operai	4	3	1	-3	3
di cui medici	7	9	5	-2	9

La retribuzione lorda media per categoria di dipendenti è riportata nel prospetto che segue:

	Medici	Impiegati	Operai
<b>Retribuzione lorda media dipendenti</b>	<b>80.557</b>	<b>28.368</b>	<b>21.798</b>

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono registrati infortuni mortali o gravi; inoltre, la Società non ha richieste o riconoscimenti di malattie professionali.

Con le OO.SS. firmatarie dei CCNL di categoria e le R.S.A. vengono mantenuti costanti rapporti che consentono di limitare al minimo le tensioni; tanto è evidenziato dalla quasi totale assenza di ore perse per sciopero.

Contenzioso lavoristico pendente al 31/12/2023:

- n. **29** per riconoscimento del servizio mensa al 31/12/2023 ancora pendenti in Cassazione (si veda quanto infra) + 13 ricorsi mensa individuali pendenti in primo grado;
- n. **7** maggiorazione straordinario pendenti in Cassazione;
- n. **6** vertenze con richieste varie;
- n. **1** licenziamento individuale.

### **Ambiente**

L'attività svolta dalla Società non comporta particolari riflessi sull'ambiente se non quelli relativi al consumo energetico; la Società non è stata oggetto di sanzioni o procedimenti per reati o danni ambientali.



### **Adeguati Assetti Amministrativi**

La società ha adottato adeguati assetti amministrativi e contabili che consentono alla stessa di verificare costantemente la sussistenza delle condizioni di equilibrio dell'azienda mediante il confronto sistematico fra gli obiettivi perseguiti e i risultati conseguiti, con particolare riguardo agli obiettivi strategici di medio-lungo periodo; agli obiettivi operativi volti a garantire l'efficacia e l'efficienza delle attività operative aziendali, e agli obiettivi di reporting volti a garantire la rilevanza, la chiarezza, la precisione, la tempestività e l'affidabilità dei flussi informativi a supporto della gestione aziendale.

Sono stati adottati strumenti di pianificazione e controllo quali budget e reporting. Il monitoraggio continuo dell'azienda e quindi, l'istituzione degli adeguati assetti amministrativi consentono di disporre di indicatori indispensabili a comprendere ex-ante la prevedibile evoluzione della situazione aziendale, le variabili rilevanti e le leve a disposizione del management, e permettono di monitorare ex-post, anche sulla base degli elementi forniti dal sottosistema contabile, gli scostamenti tra previsioni e risultati consuntivi.

Gli adeguati assetti amministrativi hanno la funzione di assolvere anche agli obblighi imposti dal nuovo codice della crisi entrato definitivamente in vigore il 15 luglio 2022.

L'autovalutazione ha permesso di stabilire la sostenibilità del debito e le prospettive di continuità aziendale.

### **ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2428**

#### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo né risultano appostamenti a tale titolo.

#### **Rapporti intercorsi con la società che esercita attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2497-bis del codice civile, vengono di seguito indicati i rapporti intercorsi con la controllante M&P Hospital Finance S.p.a., avente sede in Roma, Via Filippo Corridoni n. 7, Registro delle Imprese di Roma n. 04035251000, Capitale sociale € 6.000.000,00 i.v.

<b>Voce di bilancio CEE</b>	<b>crediti</b>	<b>debiti</b>	<b>Garanzie</b>	<b>impegni</b>
D.11 a) Debiti verso controllanti		2.870.937		

I debiti nei confronti della controllante derivano, principalmente, dalla adesione al regime di tassazione del Consolidato Nazionale.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute - Capitale sociale**

Il capitale sociale della Vs. società è pari a 15.900.000 Euro; esso è stato interamente versato ed è composto da n. 15.900.000 azioni del valore di un Euro cadauna.

La Vs. società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni proprie o di società controllanti, né ha effettuato, direttamente o indirettamente, acquisti e/o vendite di esse nel corso dell'esercizio.

**Particolari rischi ed incertezze**

Si ritiene che non sussistano elementi ragionevoli di rischio tali da richiedere una specifica valutazione relativamente a:

- Andamento degli investimenti;
- Fluttuazione dei tassi di interesse

Per quanto concerne la gestione del rischio clinico, si rammenta che gli operatori del settore sanitario stanno ormai adottando soluzioni più o meno accentuate di autoassicurazione in quanto il settore assicurativo è sempre meno orientato ad assicurare i rischi sanitari.

A tal fine, segnaliamo che a tutto il 31.12.2023 risulta stanziato ad apposito fondo l'importo complessivo di € 1.000.000,00, evidenziamo, altresì, che nel corso dell'esercizio 2023 detto fondo è stato utilizzato per l'importo di € 1.550.000,00 a parziale copertura dell'anomala incidenza di sinistri occorsi in esercizi ampiamente antecedenti a quello chiuso al 31.12.2023, ma la cui certezza e oggettiva determinabilità si sono verificate solo nel 2023.

Nei prossimi esercizi contiamo di ripristinare e di "alimentare" il fondo di cui trattasi con ulteriori sistematici accantonamenti.

### **Rischio di business**

La Vs. società opera in un settore caratterizzato da una crescente domanda di assistenza sanitaria; tuttavia, i margini di crescita continuano ad essere frenati dalle politiche attuate dall'Ente Regionale tese a comprimere la spesa sanitaria attraverso misure che, per quanto concerne la sanità privata accreditata, continuano a tradursi in forti limitazioni della capacità erogativa. Al fine di superare tali limitazioni, l'organo amministrativo è costantemente impegnato nel ricercare e nel dare impulso a nuove iniziative, in ambito privatistico in particolare.

### **Rischi relativi ai crediti commerciali**

Non si ravvisano rischi che abbiano rilevante significatività anche in ragione delle qualità e caratteristiche dei clienti principali (le ASL territorialmente competenti).

Per completezza di informazione si fa presente che parte significativa dei crediti per prestazioni rese in favore della ASL BA vengono ceduti pro-soluto a Banca Monte dei Paschi di Siena SpA.

### **Rischi connessi al fabbisogno finanziario**

La posizione finanziaria si rileva, tra l'altro, dagli indicatori riportati in altra parte della presente relazione.

Al riguardo si deve in ogni caso segnalare che alla data di riferimento del presente bilancio la società è in regola con i propri impegni ed obbligazioni scaturenti dai rapporti tutti in essere con Istituti di credito ed in particolare:

- a. I finanziamenti concessi da MPS sono in regolare ammortamento;
- b. Le cessioni di credito pro soluto (ora) in favore di Banca Monte dei Paschi di Siena SpA sono riferite al fatturato per prestazioni di ricovero e cura effettuate a favore di cittadini residenti e non nella Regione Puglia e alle prestazioni dialitiche rese alla ASL BA.
- c. I debiti tributari continuano a ridursi costantemente e significativamente essendo passati da € 38,757 mln al 31.12.2019, ad € 36,226 mln al 31.12.2020, ad € 15,981 mln al 31.12.2021, ad € 12,698 mln al 31.12.2022 e ad € 8,790 mln al 31.12.2023. Si evidenzia inoltre - così come più diffusamente illustrato in Nota Integrativa - che i debiti in parola accolgono l'importo di € 919.736,00 iscritto al 01.01.2023 per correggere, con le modalità statuite dall'OIC 29, l'errata determinazione, nell'anno di imposta 2017, del

credito di imposta sugli investimenti nel Mezzogiorno e dell'imposta IRAP, con conseguenti riflessi sul bilancio relativo a detto esercizio.

### **Rischi legati alla gestione dei contenziosi legali**

Il contenzioso della Vs. società interessa prevalentemente le seguenti aree: danni medico-sanitari; contenzioso con dipendenti.

Per quanto concerne i rischi legali relativi alla gestione del personale si fa rimando a quanto già rappresentato nella parte introduttiva della presente relazione, in merito agli accordi sindacali sottoscritti sulle questioni mensa e vestizione e volti a prevenire eventuali ulteriori controversie con il personale dipendente.

Relativamente ai rischi legati al contenzioso per danni medico-sanitari, si veda quanto già rappresentato nel precedente paragrafo intitolato "*Particolari rischi ed incertezze*".

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - Evoluzione prevedibile della gestione**

Come evidenziato nella Nota Integrativa, non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti possono richiedere modifiche o commenti integrativi rispetto alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2023.

Per quanto concerne l'evoluzione prevedibile della gestione, Vi informiamo che – l'organo amministrativo della Vostra società potrà finalmente dedicarsi con sempre maggiore impegno nei processi di ottimizzazione dell'attività, orientando l'offerta sanitaria verso prestazioni di alta specializzazione, avendo sempre come obiettivo primario il costante miglioramento della qualità della cura e dell'assistenza a beneficio dei pazienti.

Al riguardo, di seguito forniamo una sintetica illustrazione delle principali iniziative in fase di valutazione o di prossimo avvio:

- Attivazione dell'ambulatorio privato sociale con un percorso per varie tipologie cardiologiche;
- Avvio dell'attività di Hospice presso la Casa di Cura Santa Rita;
- Riconversione della Casa di Cura Villa Luce;
- Sostituzione del Cyberknife C115, installato presso Mater Dei, con il nuovo ed evoluto sistema robotico Cyberknife S7;

- Realizzazione di una sala Ibrida al fine non solo di aumentare il numero di procedure nell'ambito della emodinamica e radiologia interventistica, ma anche quello di creare una attività scientifica importante;
- Completamento del percorso della formazione del personale ad oggi presente alla luce del notevole turn over.

Riteniamo che quanto sinteticamente illustrato nella presente Relazione fornisca evidenza dei processi riorganizzativi in atto, volti a rafforzare ulteriormente la rilevanza della Vostra Società nel panorama della sanità Pugliese, accreditata e non, confermando la presenza sul territorio di una struttura ospedaliera polispecialistica dagli elevati standard qualitativi e orientata all'innovazione, la cui missione e politica aziendale continuerà a ruotare attorno alla centralità del paziente.

**Proposta di approvazione del bilancio d'esercizio 2023 e destinazione del risultato d'esercizio**

Signori soci,

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio al 31.12.2023 con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, nonché la relazione sulla gestione, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad € 130.973,00, come segue:

- riserva legale 5%	6.549,00
- a nuovo la differenza	124.424,00

Bari, 28 marzo 2024

Il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Emmanuel MIRAGLIA)

(Dott. Andrea PAGANINI)

(Dott. Luca PAGANINI)

---

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023**

(Dott. Massimo MIRAGLIA)

(Dott. Diego Montanari)

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.*

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Sede in Via S. F. Hahnemann n. 10 - 70126 Bari

Capitale sociale Euro 15.900.000,00 interamente versato

Codice fiscale e numero Registro Imprese di Bari: 05498020725

R.E.A. C.C.I.A.A. di Bari n. 421837

Società soggetta, ai sensi dell'art. 2497 bis e segg. cod. civ., a direzione e coordinamento da parte della società M & P Hospital Finance S.p.A.

**Relazione del revisore unico indipendente**

(art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39)

All'assemblea dei soci della CBH Città di Bari Hospital S.p.A.

Il sottoscritto revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2429 del Codice Civile. La presente relazione contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39".

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società CBH Città di Bari Hospital S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Richiami d'informativa**

Per una migliore comprensione del bilancio, richiamo l'attenzione sulle seguenti circostanze:

**1) Debiti**

I debiti complessivamente pari ad euro 82.902.239, di cui 12.423.443 oltre l'anno, hanno subito una riduzione rispetto ai debiti iniziali pari ad euro 84.302.170.

Richiamo l'attenzione sulla mutata composizione degli stessi che, principalmente, hanno visto

- una sensibile riduzione dei debiti tributari (euro 3.908.856) e dei debiti verso banche (euro 3.825.053)
- ed un incremento dei debiti verso fornitori (euro 3.468.704) e dei debiti verso altri (euro 1.751.847).

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

## **2) Fondo Rischi ed Oneri**

La società, analizzando la tipologia dei contenziosi in essere ed allo scopo di presidiare i potenziali rischi dagli stessi derivanti, ha previsto che entro il 31/12/2026 il fondo rischi ed oneri ammonti a euro 6 milioni.

Al 31/12/2023 la società ha accantonato ai fondi rischi ed oneri la complessiva somma di euro 3.348.128 ripartita in:

- (i) rischi per cause di lavoro (euro 1 mln.);
- (ii) rischi sanitari (euro 1,000 mln.)
- (iii) ripristino ambientale (euro 1,348 mln.).

In considerazione dell'entità del contenzioso sanitario, e dell'alea dei potenziali giudizi ad esso relativi, il revisore sensibilizza la società ad effettuare maggiori accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, allo scopo di raggiungere l'importo prefissato di euro 6 mln, auspicabilmente anche prima del 31.12.2026, anche avuto riguardo all'utilizzo del fondo per euro 1,5 mln avvenuto nel corso dell'esercizio 2023 a fronte della soccombenza della società nei giudizi in cui è stata convenuta.

Il mio giudizio non contiene, pertanto, rilievi con riferimento a tale aspetto.

### **Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31/12/2023, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione.

Ho svolto la revisione legale in qualità di revisore indipendente dall'impresa in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili alla revisione contabile in Italia. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, e per quella parte di controllo interno che sia ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili della loro valutazione della capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'utilizzo appropriato della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa sugli aspetti riguardanti la continuità aziendale in modo appropriato.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

È mia la responsabilità del giudizio espresso sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

La revisione che ho effettuato sul bilancio chiuso al 31.12.2023 è stata basata sulla conoscenza dei processi aziendali dell'azienda stessa.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

La revisione legale ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte sono state attuate in base al giudizio

professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, ho considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

La revisione è stata effettuata valutando i principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime effettuate dalla direzione, giungendo ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte della direzione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A., con il bilancio d'esercizio della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31.12.2023, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31.12.2023 e redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lett. e) D. Lgs. 27.01.2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Andria,

**rag. Francesco Todisco**

revisore unico C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A.

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.*



## **C.B.H. - CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. di M&P Hospital Finance spa  
Sede in via S.F. Hahnemann n. 10 – Bari  
Capitale sociale Euro 15.900.000= i.v.

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

*Agli Azionisti della Società C.B.H. S.p.A.*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della C.B.H. S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato di esercizio di euro 130.973. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rag. Francesco Todisco, ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica, con due richiami di informativa che non modificano il giudizio.

1. il revisore richiama l'attenzione sui debiti che, principalmente, hanno visto una sensibile riduzione dei debiti tributari e dei debiti verso banche ed un incremento dei debiti verso i fornitori e dei debiti verso altri. Il giudizio del revisore non contiene rilievi.

2. il revisore, analizzando i contenziosi in essere, ha previsto che entro il 31.12.2026 il fondo rischi ed oneri ammonti ad euro 6 milioni. Al 31.12.2023 la società ha accantonato la somma di euro 3.348.128 ripartita in: ) cause di lavoro per euro 1 mln; ) rischi sanitari per euro 1 mln; ) ripristino ambientale per euro 1,348 mln. Il giudizio del revisore non contiene rilievi su tale aspetto pur sensibilizzando la società ad incrementare l'importo dei fondi anche in considerazione dell'entità del contenzioso sanitario e della soccombenza nei giudizi verificatasi nell'anno 2023.

In merito ai richiami di informativa del revisore nessuna ulteriore osservazione da parte del Collegio sindacale.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e dei flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

#### **1. Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d. lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-novies D. Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

## **3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione degli utili d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma, 13 aprile 2024

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Guido Del Bue

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.*