

**Sanitaservice srl      società unipersonale della ASL FG**

**con sede in Foggia, Piazza della Libertà n. 1      Cap. soc. euro 100.000,00 i.v.**

**Codice fiscale, Partita Iva, Reg. Imprese n. 03600140713**

Signor Socio,

il bilancio che viene sottoposto all' approvazione dell'assemblea chiude con un risultato di esercizio in utile di euro 321.741, al netto delle imposte di esercizio di euro 532.066. Sulla base delle risultanze in esso contenute, posso esprimere la mia soddisfazione per i risultati raggiunti nel corso dell'ultimo esercizio chiuso al 31.12.2015.

Per quanto concerne l'illustrazione dei dati contabili di bilancio e le altre notizie inerenti direttamente la redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, Vi rinvio alla Nota Integrativa - già di per se ricca di dettagli utili all'analisi della situazione e della gestione della società - volendo in questa sede fornire soprattutto ulteriori informazioni di sintesi in merito dell'andamento della società, con riferimento sia all'esercizio appena chiuso, sia a quello futuro.

### **Situazione della società**

La situazione della società si presenta buona sotto il profilo patrimoniale, economico e finanziario.

Si rileva un incremento dei ricavi legato prevalentemente all'incremento delle prestazioni richieste nell'ambito dei servizi di E/U ed ausiliario nonché per il supporto al servizio veterinario; la struttura del patrimonio netto è ormai consolidata, con un valore pari a Euro 2.224.985, dato dalla somma del capitale sociale pari a Euro 100.000, delle riserve, dell'utile 2014 portato a nuovo e dell'utile d'esercizio 2015.

L'attivo circolante ammonta ad Euro 8.746.258 contro Euro 9.359.939 dell'esercizio precedente.

Le rimanenze, costituite di materiali per i servizi di pulizia, sono valutate in Euro 7.879. I crediti pari a Euro 6.472.146 sono diminuiti di Euro 708.568 grazie ai pagamenti di fatture scadute (anche relative ad annualità pregresse) da parte di alcuni uffici liquidatori della ASL. Il 100% della somma è comunque da considerare esigibile nell'arco del prossimo esercizio.

Dal lato dell'indebitamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine di Euro 3.661.785, rappresentato in particolare da esposizione nei confronti dei fornitori per Euro 390.996 e da debiti tributari per Euro 934.161, debiti v/so enti previdenziali Euro 1.171.918, altri debiti per Euro 1.164.710 oltre al fondo ferie non godute di euro 2.130.420.

La situazione economica si presenta evidentemente positiva: all'incremento dei ricavi per le maggiori prestazioni erogate si accompagna una naturale crescita della maggior parte dei costi variabili; occorre però segnalare:

- l'incremento degli ammortamenti di immobilizzazioni materiali pari ad € 140.655 legato ai beni acquistati negli esercizi 2014 e 2015;
- la nuova voce di costo "Leasing con servizi ambulanze" pari ad € 220.807 riferita a contratti di leasing che includono anche i servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria (compreso il cambio gomme stagionale) che dovrebbero consentire alla società di tenere sotto controllo le spese per la manutenzione e nel contempo dilazionare il costo d'acquisto dell'autoveicolo.

### **Andamento della società**

I ricavi sono aumentati rispetto al precedente esercizio così come i costi, per servizi, per godimento di beni di terzi e per personale dipendente, oltre che per ammortamenti.

### **INDICATORI DI RISULTATO (Art. 2428, comma 2, cod. civ.)**

Ad incremento dell'analisi circa la situazione della società si riportano i principali indicatori di struttura e situazione finanziaria, nonché economica della stessa, desunti a seguito della riclassificazione dello Stato

Patrimoniale (secondo il criterio finanziario) e del Conto Economico ( a valore aggiunto) come di seguito esposto:

**STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2015 RICLASSIFICATO**

<b>Riclassificazione Stato Patrimoniale</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Ratei e risconti attivi entro 12 mesi	€ 220.972,00	€ 255.748,00
Ratei e risconti attivi oltre 12 mesi		
Ratei e risconti passivi entro 12 mesi	€ -	€ -
Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi		
<b>ATTIVO</b>		
Attività disponibili	€ 8.967.230,00	€ 9.615.688,00
Liquidità immediate	€ 1.888.749,00	€ 1.801.056,00
Liquidità differite	€ 7.070.602,00	€ 7.806.947,00
Rimanenze finali	€ 7.879,00	€ 7.685,00
Attività fisse	€ 1.146.408,00	€ 790.236,00
Immobilizzazioni immateriali	€ 5.831,00	€ 9.639,00
Immobilizzazioni materiali	€ 1.140.577,00	€ 780.597,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>€ 10.113.638,00</b>	<b>€ 10.405.924,00</b>
<b>PASSIVO</b>		
Debiti a breve	€ 3.661.785,00	€ 4.348.904,00
Debiti a medio/lungo	€ 4.226.868,00	€ 4.153.776,00
Mezzi propri	€ 2.224.985,00	€ 1.903.244,00
<b>FONTI DEL CAPITALE INVESTITO</b>	<b>€ 10.113.638,00</b>	<b>€ 10.405.924,00</b>

**CONTO ECONOMICO AL 31.12.2015 RICLASSIFICATO**

<b>Riclassificazione Conto Economico</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Ricavi Netti	€ 31.788.408,00	€ 29.837.339,00
Costi Esterni	€ 4.635.923,00	€ 3.870.133,00
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>€ 27.152.485,00</b>	<b>€ 25.967.206,00</b>
Costo del lavoro	€ 25.866.752,00	€ 24.164.486,00
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>€ 1.285.733,00</b>	<b>€ 1.802.720,00</b>
Ammortamenti	€ 260.960,00	€ 122.209,00
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>€ 1.024.773,00</b>	<b>€ 1.680.511,00</b>
Proventi diversi	€ -	€ -
<b>Reddito operativo</b>	<b>€ 1.024.773,00</b>	<b>€ 1.680.511,00</b>
Proventi Finanziari	€ 890,00	€ 31.284,00
Oneri Finanziari	€ 6.466,00	€ 1.552,00
<b>Reddito di competenza</b>	<b>€ 1.019.197,00</b>	<b>€ 1.710.243,00</b>
Proventi straordinari e rivalutazione	€ 23.890,00	€ 103.252,00
Oneri straordinari e svalutazione	€ 189.280,00	€ 111.493,00
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>€ 853.807,00</b>	<b>€ 1.702.002,00</b>
Imposte	€ 532.066,00	€ 941.470,00
<b>Reddito netto</b>	<b>€ 321.741,00</b>	<b>€ 760.532,00</b>

## INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

Indici di bilancio	31.12.2015	31.12.2014	
<b>Indici finanziari</b>			
Liquidità primaria	2,45	2,21	(Liquidità immediate + Liquidità differite) / debiti entro
Liquidità secondaria (o acid test)	2,45	2,21	(Liquidità immediate + Liquidità differite + Rimanenze finali) / debiti entro
<b>Indici di rotazione (espressi in giorni)</b>			
Rotazione crediti	66,69	74,74	(Crediti - crediti tributari - crediti per imposte anticipate - crediti verso altri) / ricavi * 365
Rotazione debiti	32,98	54,84	(debiti verso fornitori + debiti rappresentati da titoli di credito + debiti verso imprese controllate + debiti verso imprese collegate + debiti verso imprese controllanti) / (costi materie prime + costi per servizi + costi per godimento beni di terzi)*365
<b>Indici reddituali</b>			
R.O.E.	16,90%	66,56%	Utile d'esercizio / (patrimonio netto - utile d'esercizio)
R.O.I.	10,13%	16,15%	(Reddito operativo / totale attività)
Margine operativo lordo (Mol o Ebitda)	€ 1.285.733,00	€ 1.802.720,00	Ricavi - costi esterni - costo del personale
Reddito operativo (Ebit)	€ 1.024.773,00	€ 1.680.511,00	MOL - ammortamenti + altri ricavi
<b>Indici di produttività</b>			
Numero medio dipendenti	766	759	
Utile operativo su dipendenti	€ 1.337,82	€ 2.214,11	(Valore della produzione - Costi della produzione) / num. dipendenti
Utile netto su dipendenti	€ 420,03	€ 1.002,02	Utile d'esercizio / num. dipendenti
Ricavi vendite e prestazioni su dipendenti	€ 41.499,23	€ 39.311,38	Ricavi delle vendite e delle prestazioni / num. dipendenti
<b>Indici di solidità</b>			
Indice di indebitamento	2,60	3,32	(tfr + debiti) / patrimonio netto
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,80	4,90	(patr. netto + tfr + debiti a lungo tranne vs. forn.) / immob + crediti oltre
Margini di tesoreria	€ 5.284.460,00	€ 5.245.233,00	dispon. liquide + cred. Vs. soci + crediti entro 12 mesi + attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + ratei e risconti attivi entro 12 mesi - (debiti entro 12 mesi + ratei e risconti passivi entro 12 mesi)
Margine di struttura	€ 1.065.471,00	€ 1.099.142,00	Patrimonio netto - immobilizzazioni - ratei e risconti attivi oltre 12 mesi + ratei e risconti passivi oltre 12 mesi
Capitale circolante netto	€ 5.292.339,00	€ 5.252.918,00	Margine di tesoreria + Rimanenze

## DATI RIEPILOGATIVI SUL PERSONALE DIPENDENTE

Nell'ottica di fornire ulteriori informazioni utili ai fini della comprensione della situazione e della performance aziendale, data la particolare struttura della nostra società, si ritiene utile riepilogare nelle tabelle che seguono alcuni dati significativi relativi al personale dipendente:

**TABELLA ORE LAVORATE:** evidenzia la ripartizione della ore lavorate tra ordinarie e straordinarie e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria

TABELLA ORE LAVORATE								
Codice causale	Descrizione causale	Ore lav. ordinarie	Percentuale su ore ordinarie	Ore straordinario	Percentuale su straordinari	Percentuale ore lav.	Percentuale su monte ore teorico	Percentuale su monte ore reale
LDOM	ORE ORDINARIE domenica diurno	77.801,32	6,56	0,00	0	6,41	6,56	6,41
LDON	ORE ORDINARIE domenica notturn	26.672,15	2,25	0,00	0	2,2	2,25	2,2
LFEN	ORE ORDINARIE festivo notturno	378,90	0,77	0,00	0	0,75	0,77	0,75
LFES	ORE ORDINARIE festivo diurno	35.775,38	3,02	0,00	0	2,95	3,02	2,95
NOTT	ORDINARIE NOTTURNE	153.887,27	12,98	0,00	0	12,69	12,98	12,69
ORDI	ORE ORDINARIE	882.160,39	74,42	0,00	0	72,72	74,42	72,72
SDOM	STRAORDINARIO DOMENICA	0,00	0	73,57	6,39	0,15	0	0,15
SDON	STRAORDINARIO DOMENICA NOTTURN	0,00	0	4,42	0,38	0,01	0	0,01
SFEN	straordinario festivo NOTTURNO	0,00	0	0,81	0,07	0	0	0
SFES	straordinario festivo	0,00	0	28,47	2,47	0,06	0	0,06
SSAB	straordinario sabato	0,00	0	0,86	0,08	0	0	0
SSAN	straordinario sabato NOTTURNO	0,00	0	0,13	0,01	0	0	0
STRD	STRAORDINARIO DIURNO	0,00	0	24.400,49	88,33	2,01	0	2,01
STRN	straordinario notturno	0,00	0	26,04	2,27	0,05	0	0,05
	<b>TOTALI</b>	<b>1.176.675,41</b>	<b>100</b>	<b>24.534,78</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

TABELLA ASSENZE (PER CAUSALE): evidenzia le ore di assenza e la ripartizione in base ai motivi giustificativi dell'assenza

<b>TABELLA ORE ASSENZA PER CAUSALE</b>			
<b>Codice causale</b>	<b>Descrizione causale</b>	<b>Ore assenza lavorabili</b>	<b>Percentuale su ore assenza lavorabile</b>
ALLA	ALLATTAMENTO	41,08	0,14
AS	ASPETTATIVA	152,00	0,53
AVIS	DONAZIONE SANGUE	4,44	0,02
BIMB	MALATTIA BAMBINO	6,38	0,02
CMAT	CONGEDO MATRIMONIALE	34,96	0,12
COGS	CONGEDO STRAORDINARIO	26,71	0,09
CONP	CONGEDO PARENTALE	7,42	0,03
DOME	DOMENICA	41.941,30	6,13
FERI	FERIE	117.213,20	17,14
FESO	FESTIVITA SOPPRESSE	291,28	1,02
FESP	FESTIVITA PATRONALE	53,56	0,19
FEST	FESTIVITA'	31.829,50	4,65
INFO	INFORTUNIO	202,36	0,71
L104	LEGGE 104/92	338,88	1,19
LUTT	LUTTO	36,87	0,13
MAFA	MATERNITA FACOLTATIVA	52,21	0,18
MALA	MALATTIA	35.336,10	5,17
MANC	PERMESSI DA RECUPERARE	43,17	0,15
MAOB	MATERNITA OBBLIGATORIA	18.289,00	2,67
MC1	CONG. PAR. ART. 4 LEGGE 104 GR	21,75	0,08
PELE	PERMESSO ELETTORALE	5,54	0,02
PRET	PERM RETR.STUDIO AGG	16,75	0,06
PSIN	PERMESSO SINDACALE	1,25	0
RICO	MALATTIA	54,40	0,19
RIPO	RIPOSO INFRASETTIMANALE	382.351,00	55,91
RPRS	PERMESSI RECUPERATI	30,33	0,11
SABA	SABATO	22.832,20	3,34
SCIO	SCIOPERO	0,38	0,01
	<b>TOTALI</b>	<b>651.214,00</b>	<b>100</b>
	<b>TOTALE ORE LAVORABILI</b>	<b>1.827.889,40</b>	
	<b>INDICATORI ASSENZE</b>		
	MALATTIA	1,94%	
	ASSENZA LEGATE ALLA FAMIGLIA	1,03%	
	ASSENZE PER INFORTUNIO	0,01%	
	ASSENZE PER FERIE	6,41%	

Gli indicatori principali relativi alle assenze dei dipendenti, ovvero i rispettivi tassi di assenza per: malattia, motivi familiari ed infortunio si presentano evidentemente molto positivi come in passato, anche grazie ad una gestione del personale improntata alla responsabilizzazione dei dipendenti ed all'attenzione alla sicurezza sul posto di lavoro. In particolare ci fa piacere portare l'attenzione sul tasso di assenza per malattia particolarmente basso. La percentuale di ferie godute è fisiologica seppure – come in passato - una

quota non irrilevante di ferie maturate nell'anno non è stata goduta per via della carenza di personale in taluni specifici ambiti (servizio E/U) in taluni periodi (estate) in concomitanza con la normale richiesta aggiuntiva di copertura di turni da parte della ASL per via delle assenze per ferie dei propri dipendenti.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio e sono altresì continuate in modo regolare tutte le attività operative.

#### **Evoluzione della gestione**

Nei primi tre mesi dell'esercizio in corso l'attività della società non è mutata in alcun aspetto significativo né vi è all'orizzonte alcun cambiamento rilevante che interessi la gestione aziendale.

#### **Risultato dell'esercizio**

Per quanto riguarda l'utile di esercizio, pari a Euro 321.741, già detratte le imposte, ritengo di formulare la seguente proposta: tutto l'utile d'esercizio venga accantonato a riserva ordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, invito l'assemblea ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicato.

Cerignola, 28 Aprile 2016

L'AMMINISTRATORE UNICO

Antonio di Biase

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep.2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia.**

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

AMMINISTRATORE UNICO

DI BIASE ANTONIO