

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 760.532, al netto delle imposte di esercizio di euro 941.470. Sulla base delle risultanze in esso contenute, posso esprimere la mia soddisfazione per i risultati raggiunti nel corso dell'ultimo esercizio chiuso al 31.12.2014.

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 alle attività avviate a partire dal mese di Giugno e tuttora in corso presso le UU.DD.TT. di Vico del Gargano, Vieste e Sannicandro Garganico; la struttura del patrimonio netto è ormai consolidata, con un valore pari a Euro 1.903.244, dato dalla somma del capitale sociale pari a Euro 100.000, delle riserve e dell'utile d'esercizio 2014.

L'attivo circolante ammonta ad Euro 9.359.939 contro Euro 8.232.887 dell'esercizio precedente.

Le rimanenze, costituite di materiali per i servizi di pulizia, sono valutate in Euro 7.685. I crediti pari a Euro 7.180.714 sono aumentati di Euro 2.746.756 a causa di ritardi nei pagamenti delle fatture emesse da parte di alcuni uffici liquidatori della ASL. Il 100% della somma è comunque da considerare ovviamente 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 4.348.904, rappresentato in particolare da esposizione nei confronti dei fornitori per Euro 565.712 e da debiti tributari per Euro 1.299.792, debiti v/so enti previdenziali Euro 1.126.088, altri debiti per Euro 1.357.312 oltre al fondo ferie non godute di euro 1.967.793.

La situazione economica si presenta evidentemente positiva: per meglio cogliere la misura della stessa segnalo la positività del risultato d'esercizio, legata in parte naturalmente all'incremento dei ricavi ma anche ad un'accorta politica dei costi generali d'impresa che ha consentito di perseguire l'obiettivo di contenimento dei costi amministrativi ed all'aumento della produttività del lavoro di una parte dei dipendenti grazie agli investimenti in attrezzature di qualità, in particolare per i servizi di pulizie.

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 31.12.2014 RICLASSIFICATO

Riclassificazione Stato Patrimoniale	31.12.2014	31.12.2013
Ratei e risconti attivi entro 12 mesi	€ 255.748,00	€ 309.301,00
Ratei e risconti attivi oltre 12 mesi		
Ratei e risconti passivi entro 12 mesi	€ -	€ -
Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi		
ATTIVO		
Attività disponibili	€ 9.615.688,00	€ 8.542.190,00
Liquidità immediate	€ 1.801.056,00	€ 3.422.952,00
Liquidità differite	€ 7.806.947,00	€ 5.113.338,00
Rimanenze finali	€ 7.685,00	€ 5.900,00
Attività fisse	€ 790.237,00	€ 432.881,00
Immobilizzazioni immateriali	€ 9.639,00	€ 15.351,00
Immobilizzazioni materiali	€ 780.598,00	€ 417.530,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
CAPITALE INVESTITO	€ 10.405.925,00	€ 8.975.071,00
PASSIVO		
Debiti a breve	€ 6.316.698,00	€ 5.662.976,00
Debiti a medio/lungo	€ 2.185.983,00	€ 2.169.383,00
Mezzi propri	€ 1.903.244,00	€ 1.142.712,00
FONTI DEL CAPITALE INVESTITO	€ 10.405.925,00	€ 8.975.071,00

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2014 RICLASSIFICATO

Riclassificazione Conto Economico	31.12.2014	31.12.2013
Ricavi Netti	€ 29.837.339,00	€ 28.250.783,00
Costi Esterni	€ 3.870.133,00	€ 3.206.202,00
Valore Aggiunto	€ 25.967.206,00	€ 25.044.581,00
Costo del lavoro	€ 24.164.486,00	€ 23.606.969,00
Margine operativo lordo	€ 1.802.720,00	€ 1.437.612,00
Ammortamenti	€ 122.209,00	€ 58.609,00
Reddito operativo della gestione tipica	€ 1.680.511,00	€ 1.379.003,00
Proventi diversi	€ -	€ -
Reddito operativo	€ 1.680.511,00	€ 1.379.003,00
Proventi Finanziari	€ 31.284,00	€ 135,00
Oneri Finanziari	€ 1.552,00	€ 21,00
Reddito di competenza	€ 1.710.243,00	€ 1.379.117,00
Proventi straordinari e rivalutazione	€ 103.252,00	€ 58.789,00
Oneri straordinari e svalutazione	€ 111.493,00	€ 13.370,00
Reddito ante imposte	€ 1.702.002,00	€ 1.424.536,00
Imposte	€ 941.470,00	€ 880.066,00
Reddito netto	€ 760.532,00	€ 544.470,00

INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

Indici di bilancio	31.12.2014	31.12.2013	
Indici finanziari			
Liquidità primaria	1,52	1,51	(Liquidità immediate + Liquidità differite) / debiti entro
Liquidità secondaria (o acid test)	1,52	1,51	(Liquidità immediate + Liquidità differite + Rimanenze finali) / debiti entro
Indici di rotazione (espressi in giorni)			
Rotazione crediti	74,74	41,19	(Crediti - crediti tributari - crediti per imposte anticipate - crediti verso altri) / ricavi * 365
Rotazione debiti	54,84	42,30	(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
Indici reddituali			
R.O.E.	66,56%	91,01%	Utile d'esercizio / (patrimonio netto - utile d'esercizio)
R.O.I.	16,15%	15,36%	(Reddito operativo / totale attività)
Margine operativo lordo (Mol o Ebitda)	€ 1.802.720,00	€ 1.437.612,00	Ricavi - costi esterni - costo del personale
Reddito operativo (Ebit)	€ 1.680.511,00	€ 1.379.003,00	MOL - ammortamenti + altri ricavi
Indici di produttività			
Numero medio dipendenti	759	744	
Utile operativo su dipendenti	€ 2.214,11	€ 1.853,50	(Valore della produzione - Costi della produzione) / num. dipendenti
Utile netto su dipendenti	€ 1.002,02	€ 731,81	Utile d'esercizio / num. dipendenti
Ricavi vendite e prestazioni su dipendenti	€ 39.311,38	€ 37.971,48	Ricavi delle vendite e delle prestazioni / num. dipendenti
Indici di solidità			
Indice di indebitamento	3,32	4,96	(tfr + debiti) / patrimonio netto
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,41	2,64	(patr. netto + tfr + debiti a lungo termine vs. forn.) / immob + crediti oltre
Margini di tesoreria	€ 3.277.439,00	€ 2.859.448,00	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	€ 1.099.141,00	€ 695.965,00	Patrimonio netto - immobilizzazioni - ratei e risconti attivi oltre 12 mesi + ratei e risconti passivi oltre 12 mesi
Capitale circolante netto	€ 3.285.124,00	€ 2.865.348,00	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	Percentual e su ore ordinarie	Ore straordinario	Percentual e su straordinario	Percentual e ore lav.	Percentual e su monte ore teorico	Percentual e su monte ore reale
LDOM	ORE ORDINARIE domenica diurno	76.672,38	6,53	0,00	0	6,36	6,53	6,36
LDON	ORE ORDINARIE domenica notturno	25.224,57	2,15	0,00	0	2,09	2,15	2,09
LFEN	ORE ORDINARIE festivo notturno	336,69	0,69	0,00	0	0,67	0,69	0,67
LFES	ORE ORDINARIE festivo diurno	30.706,46	2,61	0,00	0	2,55	2,61	2,55
NOTT	ORDINARIE NOTTURNE	150.162,55	12,79	0,00	0	12,46	12,79	12,46
ORDI	ORE ORDINARIE	883.492,24	75,23	0,00	0	73,32	75,23	73,32
SDOM	STRAORDINARIO DOMENICA	0,00	0	80,08	6,27	0,16	0	0,16
SDON	STRAORDINARIO DOMENICA NOTTURN	0,00	0	73,12	0,24	0,01	0	0,01
SFEN	straordinario festivo NOTTURNO	0,00	0	27,10	0,09	0	0	0
SFES	straordinario festivo	0,00	0	745,06	2,43	0,06	0	0,06
SSAB	straordinario sabato	0,00	0	42,00	0,14	0	0	0
STRD	STRAORDINARIO DIURNO	0,00	0	27.473,56	89,57	2,28	0	2,28
STRN	straordinario notturno	0,00	0	390,27	1,26	0,04	0	0,04
	TOTALI	1.166.594,89	100	28.831,19	100	100	100	100

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

TABELLA ORE ASSENZA PER CAUSALE			
Codice causale	Descrizione causale	Ore assenza lavorabili	Percentuale su ore assenza lavorabile
ALLA	ALLATTAMENTO	36,13	0,13
AS	ASPETTATIVA	53,50	0,19
AVIS	DONAZIONE SANGUE	6,25	0,02
BIMB	MALATTIA BAMBINO	4,75	0,02
CMAT	CONGEDO MATRIMONIALE	34,06	0,12
COGS	CONGEDO STRAORDINARIO	37,83	0,14
CONP	CONGEDO PARENTALE	2,48	0,01
DOME	DOMENICA	40.719,02	6,13
FERI	FERIE	120.163,10	18,1
FESI	FESTIVITA	391,97	1,42
FESO	FESTIVITA SOPPRESSE	285,55	1,03
FESP	FESTIVITA PATRONALE	98,19	0,35
FEST	FESTIVITA'	20.546,26	3,1
INFO	INFORTUNIO	166,43	0,6
L104	LEGGE 104/92	294,25	1,06
LUTT	LUTTO	32,74	0,12
MAFA	MATERNITA FACOLTATIVA	86,33	0,31
MALA	MALATTIA	29.445,23	4,44
MANC	PERMESSI DA RECUPERARE	77,81	0,28
MAOB	MATERNITA OBBLIGATORIA	410,58	1,48
MC1	CONG. PAR. ART. 4 LEGGE 104 GR	68,25	0,25
PELE	PERMESSO ELETTORALE	5,75	0,02
PRET	PERM RETR.STUDIO AGG	0,75	0
PSIN	PERMESSO SINDACALE	3,02	0,01
RICO	MALATTIA	54,91	0,2
RIPO	RIPOSO INFRASETTIMANALE	376.871,15	56,77
RPRS	PERMESSI RECUPERATI	26,16	0,09
SABA	SABATO	23.712,00	3,57
SCIO	SCIOPERO	3,81	0,04
	TOTALI	613.638,26	100
TOTALE ORE LAVORABILI		1.780.233,16	
INDICATORI ASSENZE			
MALATTIA		1,66%	
ASSENZE LEGATE ALLA FAMIGLIA (dall'evento nascita al		0,05%	
ASSENZE PER INFORTUNIO		0,01%	
ASSENZE PER FERIE		6,75%	

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, grazie ad una gestione oculata del personale, alla responsabilizzazione dei dipendenti ed all'attenzione alla sicurezza sul posto di lavoro.

Ci sia consentito qui porre l'accento sul tasso di assenza per malattia talmente basso in senso assoluto da non richiedere neppure un'analisi comparativa con imprese simili per coglierne la positività.

La percentuale di ferie godute è fisiologica seppure 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 760.532, 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 31/12/2014 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicato.

Cerignola, 31 marzo 2015

L'AMMINISTRATORE UNICO
Antonio di Biase