

*SANTASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE*

Via Miglietta, 5  
73100 – LECCE

***RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO IL 31.12.2014***

All'assemblea dei soci di Sanitaservice Asl Le S.r.l. Unipersonale, Signori soci, l'ufficio del Sindaco Unico ha esaminato il Bilancio di esercizio di Sanitaservice Asl Le al 31.12.2014 (Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa) predisposto dall'A.U. ai sensi della legge e dello statuto, insieme alla relazione di gestione accompagnatoria.

In relazione a quanto disposto dalla delibera del direttore generale ASL LE n. 1890 del 21 novembre 2013 al Vostro Sindaco Unico è stata affidata oltre che l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione di cui all'art. 2403 c.c., anche le funzioni di revisore legale dei conti (attività di controllo contabile prevista dall'articolo 2409-bis c.c.)

Per l'esercizio in esame quindi sono state esercitate entrambe le funzioni e con la presente relazione si rende conto dell'operato del Sindaco Unico.

**FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE**

E' stata svolta la revisione contabile del bilancio chiuso il 31.12.2014 di Sanitaservice Asl Le S.r.l. Unipersonale, ai sensi del art. 2409-bis c.c.

La Redazione del bilancio di esercizio compete all'a.u. della società, mentre è responsabilità del Sindaco Unico esprimere un giudizio sul bilancio stesso ai sensi dello statuto della Società oltre che dell'art. 2429 del Codice Civile.

Il documento contabile trasmesso dall'a.u. della società in data 26.3.2015 è composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa per l'esercizio 2014. E' stata trasmessa anche la relazione sulla gestione allegata al bilancio relativo all'esercizio 2014.

Le risultanze del Bilancio di esercizio si compendiano dei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

**Attivo**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	euro .....	0,00
Immobilizzazioni	euro .....	70.146,00
Attivo circolante	euro	3.461.955,00
Ratei e Risconti	euro .....	0,00



**Passivo**

Patrimonio Netto	euro ...473.066,00
di cui Risultato di esercizio	euro ...371.000,00
Fondi per rischi ed oneri	euro ... ..,00
Trattamento di fine rapporto lav. subordinato	euro .....0,00
Debiti	euro 3.059.035,00
Ratei e risconti	euro .....0,00

**CONTO ECONOMICO**

A. Valore della produzione	euro 20.569.054,00
B. Costi della produzione	euro 19.873.406,00
Differenza tra valore e costi della produzione	euro 695.648,00
C. Proventi ed oneri finanziari	- euro 47.214,00
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	euro 0,00
E. Proventi ed oneri straordinari	- euro 21.177,00
Risultato prima delle imposte	euro 627.257,00
22. Imposte sul reddito	euro 256.257,00
23. Utile di esercizio	euro 371.000,00

L'esame del bilancio di esercizio è stato svolto secondo i principi di comportamento raccomandati dai CNDC e, in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano le società di capitali, nel caso di specie le società a responsabilità limitata.

Circa la valutazione delle voci del bilancio la stessa è stata operata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 c.c. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare i costi sono imputati al Conto Economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza. I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari" per la differenza tra le imposte dovute e quelle anticipate con il

versamento degli acconti. Con specifico riferimento all'IRAP avendo l'azienda versato acconti superiori all'imposta dovuta ha esposto un credito nell'attivo circolante tra i "crediti v/altri".

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico – tecnica dei cespiti (aliquote previste dal D.M. 30.12.1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni in ragione del loro minore utilizzo).

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, e sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

Le rimanenze di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, sono state valutate al costo specifico.

In particolare sul fronte dei crediti, nell'ambito dell'attivo circolante, la società ha un credito verso la controllante ASL LECCE di euro 2.194.198,00 riferito esclusivamente alla fattura n. 13 del 12.12.2014 relativa alle prestazioni rese nel mese di dicembre 2014 (poi regolarmente incassata in data successiva al 31.12.2014). Completa la voce crediti una previsione di crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per euro 533.160 derivanti da

- Bonus straordinario dipendenti	euro 68.969
- Credito IRAP	euro 374.880
- Nota credito da ricevere	euro 750
- Erario c/Iva	euro 75.379
- crediti per cessione 1/5 stipendio	euro 5.265
- crediti per ritenute sindacali	euro 7.917.

I crediti sono iscritti al valore nominale che corrisponde anche al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti in quanto l'attività svolta dalla società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE il quale ha onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Circa le voci del passivo il Fondo per rischi ed oneri nel 2013 è stato istituito per tener conto prudenzialmente dei maggiori oneri connessi al passaggio di posizione economica da A ad A1 dei dipendenti assunti dall'1.5.2011 ai quali tuttavia in applicazione delle norme riguardanti la *spending review* non era stato corrisposto alcun maggior emolumento. Tale emolumento è stato poi corrisposto regolarmente agli aventi diritto nel corso del 2014, motivo per cui il medesimo Fondo al 31.12.2014 si è azzerato.

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Circa il Trattamento di fine rapporto relativo al personale impiegato dalla società lo stesso ricomprende il solo accantonamento operato per l'anno 2014 di euro 994.217. Il TFR non è trattenuto nella società ma versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari preventivamente comunicati dagli interessati.

Nell'ambito dello stesso Passivo il totale della voce Debiti ammonta ad euro 3.059.035 e si riferisce a debiti verso banche per euro 175, debiti verso fornitori per euro 80.244, debiti tributari per euro 463.841, debiti verso Istituti previdenziali per euro 895.536, altri debiti (comprensivi della voce retribuzioni) per euro 1.619.239.

I debiti sono rilevati al valore nominale.

Sulla base dei dati contabili esposti in Bilancio e, dalle risultanze delle analisi dei dati effettuate nel corso delle verifiche periodiche, l'ufficio del Sindaco Unico può affermare che non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e contabili.

Si è provveduto anche ad una verifica della consistenza a campione di alcuni crediti e debiti riportati in bilancio. All'esito della stessa il Sindaco Unico non ritiene che vi siano poste di credito sopravvalutate o di debito sottostimate.

E' ragionevole la previsione delle imposte (IRAP ed IRES) così come esposta nella nota integrativa predisposta dall'a.u. dott. Lorenzo Martello.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del relativo giudizio professionale.

Il Bilancio di esercizio 2014, a parere del Sindaco Unico, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, ai fatti ed alle informazioni di cui si ha conoscenza per cui si esprime parere favorevole in merito alla sua approvazione.

#### FUNZIONI DI VIGILANZA

La attività del Sindaco Unico relativa all'esercizio chiuso al 31.12.2014 è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

1. In particolare:

- Si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione;
- L'assemblea dei soci ed l'organo di amministrazione hanno operato nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò si

può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Con l'ottenimento delle informazioni dall'organo di amministrazione e con l'esame della documentazione trasmessa al Sindaco Unico, si è vigilato sulla adeguatezza: a) dell'assetto organizzativo della società; b) del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. In particolare, in linea con il precedente esercizio 2013, la struttura amministrativa si connota per una componente costituita da personale interno limitato a due unità che coadiuvano stabilmente l'a.u. e da consulenti esterni che curano sia l'amministrazione del personale sia il regolare e tempestivo assolvimento degli adempimenti contabili e fiscali. A tal riguardo non vi sono osservazioni particolari da segnalare.

2. Nel corso dell'esercizio 2014, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, il sindaco unico è stato periodicamente informato dall'organo di amministrazione sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

3. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'articolo 2408 c. c, né sono pervenuti esposti.

4. L'organo di amministrazione nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge di cui all'articolo 2423, c. 4, c.c.

5. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

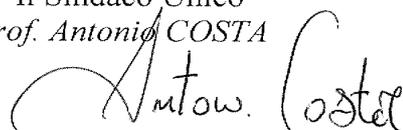
Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014, così come redatto dall'amministratore unico, che evidenzia un risultato positivo di € 371.000.

Fermo restando gli attuali servizi resi dalla società è da aggiungere che le attività in materia di "data entry", "hardware e software" rientranti nei cc.dd. servizi informatici, ad inizio 2015, sono state prorogate fino alla data della loro esternalizzazione sollecitata dalla Regione Puglia. Vi è infatti un indirizzo della G.R. Pugliese – Deliberazione n. 2271 del 3.12.2013 della G.R. Pugliese - che non annovera questi specifici servizi tra quelli da internalizzare.

Il Sindaco Unico deposita la propria relazione presso la sede amministrativa della Società.

Lecce, 3 aprile 2015

Il Sindaco Unico  
Prof. Antonio COSTA



5

*Il sottoscritto Dott. Martello Lorenzo, nato a Bari (BA) il 13/02/1956 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".*

*Bollo assolto in modo virtuale tramite CCIAA di Lecce aut. n.5384 del 21.04.1978 estesa con n.5901 del 19.05.2001.*