

*SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE*  
Via Miglietta, 5  
73100 – LECCE

***RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO IL 31.12.2015***

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 31.12.2015 (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 sono state affidate 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 31.12.2015 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 18.2.2016 è composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa per l'esercizio 2015. E' stata trasmessa anche la relazione sulla gestione allegata al bilancio relativo all'esercizio 2015.

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 .....	53.215,00
Attivo circolante	euro	4.282.332,00
Ratei e Risconti	euro .....	0,00

*cdl*

**Passivo**

Patrimonio Netto	euro ...1.359.876,00
di cui Risultato di esercizio	euro ...886.810,00
Fondi per rischi ed oneri	euro ... ..,00
Trattamento di fine rapporto lav. subordinato	euro .....0,00
Debiti	euro 2.975.671,00
Ratei e risconti	euro .....0,00

**CONTO ECONOMICO**

A. Valore della produzione	euro 21.581.817,00
B. Costi della produzione	euro 20.223.298,00
Differenza tra valore e costi della produzione	euro 1.358.519,00
C. Proventi ed oneri finanziari	- euro 51.192,00
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	euro 0,00
E. Proventi ed oneri straordinari	euro 28.862,00
Risultato prima delle imposte	euro 1.336.189,00
22. Imposte sul reddito	euro 449.379,00
23. Utile di esercizio	euro 886.810,00

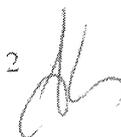
L'esame del bilancio di esercizio è stato svolto secondo i principi di comportamento raccomandati dai CNDC e, in conformità a tali principi, si è fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano le società di capitali, nel caso di specie le società a responsabilità limitata.

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 l'azienda non ha versato acconti in quanto a credito a fine 2014. Il debito IRES è pari a euro 271.668, al netto degli acconti.

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. Il saldo residuo è pari a zero.

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 alla fine del 2015 non ha crediti verso la controllante ASL LECCE. La voce crediti è pertanto fondata su una previsione di crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per euro 548.297 derivanti da:

- Bonus straordinario dipendenti	euro 66.655
- Dipendenti c/ anticipi	euro 700
- Rimborso da 730	euro 37.394
- Credito IRAP	euro 168.271
- Credito per ferie godute	euro 40.228
- Erario c/Iva	euro 222.039
- crediti per cessione 1/5 stipendio	euro 5.093
- 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 nel 2015 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 risulta azzerato già dal 31.12.2014.

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 2015 di euro 993.476. 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 2.975.671 e si riferisce a debiti verso banche per euro 195, debiti verso fornitori per euro 34.717, debiti tributari per euro 647.700, debiti verso Istituti previdenziali per euro 841.516, altri debiti (comprensivi della voce retribuzioni) per euro 1.451.543.

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 rileva che nel 2015 la società ha provveduto al versamento di euro 22.854 a titolo di rettifiche di contributi INPS dovute per versamenti relativi ai contributi di anni precedenti (in particolare relativi al 2014). Tale importo è stato opportunamente considerato come fiscalmente indeducibile.

Le attività della società evidenziano una economicità per la ASL Lecce rispetto al ricorso al mercato testimoniata dal confronto con il *business plan* ma acclarata anche per le ore lavoro (circa 7.200, nel 2015) non previste nel *business plan* ma autorizzate per prestazioni aggiuntive senza addebito da parte di Sanitaservice ASL LE S.r.l. unipersonale di ulteriori costi.

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

Il Bilancio di esercizio 2015, 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 31.12.2015 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 2014, la struttura amministrativa si connota per una componente costituita da personale interno limitato a due unità che coadiuvano stabilmente l'a.u. implementata – a partire dall'anno appena trascorso - da una terza unità 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 2015, 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.

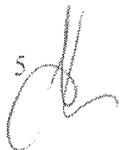
3. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'articolo 2408 c. c, né sono pervenuti esposti.

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 31.12.2015, così come redatto dall'amministratore unico, che evidenzia un risultato positivo di € 886.810.

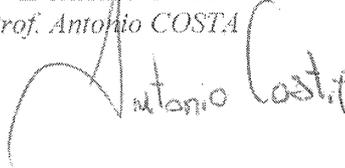
Fermo restando gli attuali servizi resi dalla società è da aggiungere che le attività in materia di "data entry", "hardware e software" rientranti nei cc.dd. servizi informatici, ad inizio 2016, sono state prorogate fino alla data della loro esternalizzazione sollecitata dalla Regione Puglia. Vi è infatti in tale direzione 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.

5  


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

Lecce, 26 febbraio 2016

Il Sindaco Unico  
Prof. Antonio COSTA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Antonio Costa". The signature is written in a cursive style with a large initial "A".

*Il sottoscritto Antonio Costa, nato a Lecce (LE) il 02/02/1969 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.*