

AFFIDEA LOMBARDIA S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di AFFIDEA S.R.L. Società unipersonale

Sede in VIA DELLA FILANDA 2 -20060 GESSATE (MI) Capitale sociale euro 255.975,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori Soci,

la presente Relazione è redatta nell'osservanza dell'art. 2428 del Codice Civile e contiene tutte le informazioni richieste dalla Legge, suddivise in specifici paragrafi e nella loro estensione funzionale idonea a fornire una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della società, secondo le interpretazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, dall'OIC e dalle altre autorità competenti al controllo delle singole aree operative aziendali.

In conformità all'art. 32 Statuto Sociale ed all'art. 2364 comma 2 del Codice Civile si precisa inoltre che l'Assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 sarà convocata entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, in quanto sussistono le condizioni che lo giustificano.

Continuità Aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nel redigere il bilancio gli Amministratori hanno posto particolare attenzione all'analisi dei fattori che potrebbero influenzare la continuità aziendale, tenendo conto dei fatti rilevanti avvenuti nel corso dell'esercizio e di quelli intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, come di seguito illustrati. L'esistenza di fattori di incertezza riguarda in particolare lo scenario macroeconomico dovuto alla "pandemia da Covid-19" iniziata nel 2020 e allo scoppio delle ostilità in Ucraina ed ai possibili effetti sociali, economici e finanziari che ancora ad oggi potrebbero comportare degli effetti negativa sulla situazione della Società.

Settore di appartenenza e situazione di mercato (articolo 2428, comma 1 Codice Civile)

La Società gestisce, in regime di convenzione, laboratori di analisi mediche per le attività di diagnostica, radiologia, terapia fisica e medica, odontoiatria, medicina ambulatoriale e medicina preventiva. L'attività aziendale si svolge presso la sede di Gessate e le unità di Piantedo (SO), Cornaredo (MI), Manerbio (BS), Zelo Buon Persico (MI), Lodi (LO) oltre ai circa 40 Punti Prelievi distribuiti sul territorio lombardo.

Andamento della gestione e risultato della gestione di periodo

L'attività svolta nel corso dell'esercizio è stata disciplinata dalla DELIBERAZIONE N° XI / 7758 Seduta del 28/12/2022 relativa alle regole sulla gestione del servizio sanitario e socio-sanitario per l'esercizio 2023 quadro economico programmatico, dalla DELIBERAZIONE N° XII / 511 del 26/06/2023 relativa al piano

nazionale del contenimento delle liste di attesa e dalla DELIBERAZIONE XII / 514 del 26/06/2023 relativa all'implementazione Cup Unico Regionale.

Il Bilancio relativo all'esercizio 2023 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con un utile pari a euro 4.443.933 contro un utile del precedente esercizio sociale di euro 5.385.299.

Sintesi del bilancio (dati in euro)

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio. Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio per ulteriori chiarimenti.

Principali dati economici

Di seguito il conto economico riclassificato della società confrontato con l'esercizio precedente (in euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.461.776	33.942.475	-1.480.699
Costi esterni operativi	21.842.180	20.447.749	1.394.431
Valore Aggiunto	10.619.596	13.494.727	-2.875.130
Costo del lavoro	3.539.407	3.568.423	-29.016
Margine Operativo Lordo	7.080.189	9.926.304	-2.846.115
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.406.183	2.634.367	-228.184
Risultato Operativo	4.674.006	7.291.937	-2.617.930
Risultato dell'area accessoria	1.654.016	168.650	1.485.367
Proventi e oneri finanziari	-17.759	-446	-17.314
Risultato prima delle imposte	6.310.263	7.460.141	-1.149.877
Imposte sul reddito	1.866.331	2.074.842	-208.511
Risultato netto	4.443.933	5.385.299	-941.366

Principali indici di redditività:

Indici di redditività	31/12/2023	31/12/2022
ROE netto	10,1%	13,7%
ROE lordo	10,7%	18,5%
ROI	8,3%	13,9%
ROS	13,7%	21,4%

Principali dati patrimoniali

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

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.705.175	3.617.192	-912.017
Immobilizzazioni materiali nette	8.834.020	7.996.599	837.420
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.419.182	5.419.182	-
Capitale immobilizzato	16.958.377	17.032.973	-74.596
Rimanenze di magazzino	488.500	409.595	78.905
Liquidità differite	38.969.392	34.793.880	4.175.512
Liquidità immediate	69.672	79.071	-9.398
Attivo circolante	39.341.724	35.282.546	4.059.178
Capitale investito	56.485.942	52.315.519	4.170.422
Mezzi propri	43.811.766	39.367.834	4.443.933
Capitale Sociale	255.975	255.975	-
Riserve	43.555.791	39.111.859	4.443.933
Passività consolidate	0	656.514	-656.514
Passività correnti	12.674.175	12.291.171	383.004
Capitale di finanziamento	56.485.942	52.315.519	4.170.422

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
IMPIEGHI			
Capitale Investito Operativo	51.066.760	46.896.337	4.170.422
- Passività operative	12.674.175	12.947.686	-273.510
Capitale investito Operativo netto	38.392.584	33.948.652	4.443.933
Impieghi extra operativi	5.419.182	5.419.182	-
Capitale Investito Netto	43.811.766	39.367.834	4.443.933
FONTI			
Mezzi Propri	43.811.766	39.366.646	4.445.120
Debiti finanziari	-	1.187	-1.187
Capitale di Finanziamento	43.811.766	39.367.834	4.443.933

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	26.853.389	22.334.860
Quoziente primario di struttura	2,58	2,31
Margine secondario di struttura	26.853.389	22.991.375
Quoziente secondario di struttura	2,58	2,35

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2023	31/12/2022
Quoziente di indebitamento complessivo	0,29	0,33
Quoziente di indebitamento finanziario	-	0,00

Indici di solvibilità	31/12/2023	31/12/2022
Margine di disponibilità (CCN)	26.667.549	22.991.375
Quoziente di disponibilità	3,10	2,87
Margine di tesoreria	26.364.889	22.581.779
Quoziente di tesoreria	3,08	2,84

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale (art. 2428, comma 2, Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 Codice Civile si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

La gestione delle Risorse Umane è stata condizionata dal contenimento delle spese del personale. Nonostante questa premessa, l'Azienda ha continuato a prestare molta attenzione nella gestione del personale, in particolare, la Direzione, persuasa che le risorse umane sono una delle principali fonti del vantaggio competitivo del nostro Gruppo, è costantemente attenta nell'attività di valorizzazione delle persone anche attraverso la formazione che non riguarda solo l'acquisizione di competenze tecniche, ma anche competenze relazionali, di atteggiamenti e di capacità utili per affrontare situazioni nuove e quant'altro.

Per cercare di dare concreta realizzazione agli obiettivi sopra specificati, determinante è stata la formazione interna e i training che sono stati effettuati a tutto il personale dipendente.

Si sono organizzati, inoltre, momenti destinati ad aumentare il livello di conoscenza, ad approfondire aspetti specifici e tecnici dell'organizzazione, ad apprendere nuove tecniche o avviare nuove procedure.

Per quanto attiene l'Educazione Continua in Medicina, il personale sanitario risulta in linea con la normativa di riferimento. Al riguardo, la Società è stata attiva nel pianificare corsi ECM a livello aziendale funzionali al ruolo.

Dall'analisi effettuata sugli indicatori per la valutazione dello stress sul lavoro correlato non sono emerse criticità, né tanto meno la necessità di adottare misure correttive.

Con riguardo alla sorveglianza sanitaria le visite mediche sono state effettuate con regolarità.

Nel periodo di riferimento non si sono registrate azioni disciplinari. Il lavoro straordinario è stato richiesto solo quando strettamente necessario, nel rispetto delle normative vigenti e sempre volontario; l'obiettivo di diminuire le ore di straordinario è stato ampiamente raggiunto e il piano di smaltimento delle ferie residue è continuato secondo le indicazioni programmatiche.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola né si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali di dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

In relazione alle tematiche relative all'ambiente non risulta nulla da segnalare.

Sistema "231"

L'Organismo di Vigilanza ("OdV") ha svolto un piano di monitoraggio a copertura dei processi aziendali individuati nel modello Organizzativo ed è stato continuamente informato dalla Società di tutte le attività e dei fatti che dovevano essere portati a sua conoscenza. L'Organismo riferisce che dalle attività e verifiche effettuate non sono emersi fatti censurabili o violazioni al Modello Organizzativo adottato, né, è venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 231/2001.

L'OdV ha, inoltre, sistematicamente monitorato la casella di posta elettronica, ove non sono pervenute ad oggi segnalazioni di comportamenti in violazione del Modello Organizzativo.

Qualità

La documentazione del Sistema Qualità risulta adeguata alle esigenze aziendali e i processi principali sono tenuti sotto controllo e valutati per raggiungere gli obiettivi prefissati e avviare azioni di miglioramento. Durante il periodo di riferimento, in particolare, è continuata l'opera di integrazione del sistema gestione qualità con la revisione di alcune procedure relative ai processi aziendali trasversali.

Il grado di conseguimento degli obiettivi di processo definiti, a seguito dell'attività di monitoraggio e di analisi degli indicatori, risulta soddisfacente.

È in costante miglioramento il coinvolgimento del personale nella rilevazione delle situazioni non conformi e dei reclami.

Tutto il personale collabora attivamente con le figure di riferimento per il trattamento ed il superamento delle problematiche segnalate.

La maggior parte delle Non Conformità rilevate vengono risolte direttamente ed autonomamente dal personale coinvolto, mentre per quelle considerate maggiori, è indispensabile il coinvolgimento del Responsabile Qualità e della Direzione per la valutazione del problema, l'individuazione della soluzione migliore (azione correttiva), l'attuazione dell'intervento, la verifica del risultato. La prima analisi dei reclami evidenzia un andamento in linea con lo stesso periodo dell'anno precedente, sia per il numero di segnalazioni, che sostanzialmente per i servizi interessati. Gli operatori sono stati continuamente sensibilizzati sull'importanza del reclamo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	295.212
Impianti e macchinari	13.320
Attrezzature industriali e commerciali	2.603.955
Altri beni	202.068

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti.

In particolare, la società ha debiti commerciali nei confronti della società controllante Affidea S.r.l., per euro 227.692 oltre che 1.545.003 euro relativi ad IRES (Consolidato fiscale) nonché nei confronti del consorzio del gruppo Affidea Service per euro 1.163.049.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3 numero 2 del Codice Civile, si precisa che tutte le transazioni tra parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 numero 3 del Codice Civile, si precisa che non vi sono elementi da segnalare, altresì tenendo conto che il capitale sociale della Società è suddiviso in quote non azionarie.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze

Questa parte della relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, è dedicata all'informativa inerente rischi ed incertezze. Il rischio è definibile tipicamente come un evento che può produrre effetti negativi; esso indica pertanto una misura dell'eventualità di subire un danno derivante da processi in corso o da eventi futuri.

I rischi possono essere distinti in rischi esterni e rischi interni:

- i rischi esterni sono provocati da eventi esterni all'azienda quali la competizione, il contesto socio-economico e geo-politico, il contesto normativo e regolamentare, gli eventi naturali, ecc.
- i rischi interni sono invece eventi dipendenti da fattori endogeni, quali la strategia aziendale, i modelli organizzativi e di governance ed in generale collegati alle azioni attuate dall'azienda per il perseguimento dei propri obiettivi.

Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, punto 6-bis, si informa che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la Società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La Società non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Rischi di credito

Il rischio di credito può essere definito come la possibilità di incorrere in una perdita finanziaria per inadempienza in capo alla controparte dell'obbligazione contrattuale.

Si deve ritenere che le attività della Società abbiano una buona qualità creditizia, anche in virtù degli accordi contrattuali connessi a eventuali insolvenze dei clienti. I crediti commerciali sono rilevati in Bilancio al netto delle svalutazioni ritenute necessarie per allineare il valore di iscrizione al valore di presumibile realizzo. Tuttavia, si ritiene di sottolineare che lo stesso non eccede i normali tassi di rischio insiti nello svolgimento di un'attività d'impresa.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è definito come la possibilità che la Società non riesca a mantenere i propri impegni di pagamento a causa dell'incapacità di reperire nuovi fondi, ovvero di essere costretta a sostenere costi molto alti per far fronte ai propri impegni.

La Società non è esposta a rischio di liquidità.

Rischi ambientali

Gli Amministratori ritengono di poter omettere le informazioni relative alle relazioni con l'ambiente in quanto, al momento, non sono significative né utili alla comprensione della situazione della Società e del risultato di gestione. Queste informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da poter generare conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

Evoluzione prevedibile della gestione

La domanda e la richiesta di prestazioni sanitarie con il Servizio Sanitario Nazionale sono in continua crescita. L'attività di Laboratorio è in continuo incremento per l'aumento generalizzato della domanda dei pazienti che si rivolgono alle nostre strutture anche e soprattutto per l'inefficienza e le lunghe liste d'attesa degli ospedali pubblici. Per organizzare un servizio più ordinato ed efficiente è stata adottata la modalità di prelievi su prenotazione per alcuni punti prelievo. L'attività di diagnostica per esami strumentali e poliambulatoriale per prime visite e visite di controllo è in costante aumento. La pubblicazione delle agende sul sistema di prenotazione regionale assicura il costante esaurimento degli slot messi a disposizione e il progressivo ulteriore aumento delle liste di attesa per prestazioni in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale.

L'integrazione della struttura di Lodi, acquisita nello scorso esercizio è ormai completata con pieno successo. La costante attenzione alle esigenze dei pazienti, unita agli investimenti in nuove tecnologie (nuove installazioni di strumenti ambulatoriali specialistici (in cardiologia holter e test da sforzo), nonché la costante attenzione all'adeguamento e attivazione di nuovi apparecchi UltraSound specialistici di fascia alta in tutte le strutture) fanno prevedere una costante e continua evoluzione del trend positivo della prima parte del 2024, per tutto l'anno.

La "rivoluzione digitale" è continua e costante, il booking on-line e il patient portal sono molto apprezzati dagli utenti pertanto se ne prevede la costante crescita di utilizzo con conseguente aumento dei contatti e delle opportunità di ulteriore crescita dei ricavi provenienti dal WEB e dal mondo digitale.

L'attivazione di nuove convenzioni con i principali fondi assicurativi sanitari continua a dare risultati positivi e si prevede in futuro una continua crescita di utilizzo di queste forme assicurative da parte degli utenti, spinti anche dalle lunghe liste di attesa per prestazioni con il servizio sanitario nazionale.

Strumenti finanziari (articolo 2428, comma 3, numero 6-bis, Codice Civile)

Con riferimento all'uso da parte della Società di strumenti finanziari, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario e non ha operato tramite strumenti derivati, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

Sede legale, sedi secondarie e unità locali (articolo 2428, comma 4, Codice Civile)

L'attività societaria è svolta presso la sede legale di Gessate e nelle altre unità locali, esclusivamente per l'attività di prelievo, anche presso altre strutture sanitarie.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2023 così come presentato e con le proposte contenute nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

L'Amministratore Delegato
Luca Cristaldi

