

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 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.105.619. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 2.414.511.

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), oltre ai circa 40 Punti Prelievi, distribuiti sul territorio lombardo.

Andamento della gestione

L'attività svolta nel corso dell'esercizio è stata disciplinata dalla DGR n. XI/2672/19 relativa alle regole sulla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2020, nonché dalla DGR n. XI/4049 del 14/12/2020 per le prestazioni ambulatoriali e di ricovero con la quale viene assegnato un budget unico indipendentemente dalla residenza dell'assistito. L'emergenza pandemica del Covid-19 sta avendo e ha già lasciato rilevanti ripercussioni sul tessuto socio-economico del Paese. Il lock-down generalizzato dei mesi di marzo e aprile 2020 ha inciso pesantemente sull'andamento dell'attività di diagnostica e poliambulatoriale. Per il rispetto dei protocolli di sicurezza sul distanziamento è stato possibile eseguire solo prestazioni codificate U (Urgenti) e B (entro 10 giorni) sulla prescrizione medica. L'attività pertanto ha subito un brusco fermo che si è riflettuto sulla produzione e sui margini a causa dei costi fissi. L'impatto sul costo del personale è stato in parte mitigato dall'attivazione della FIS (Fondo Integrazione Salariale). Sono inoltre necessariamente esplosi tutti i costi relativi all'acquisto dei DPI (dispositivi di protezione individuale) e di pulizie e sanificazioni.

Nella seconda metà dell'anno è stata attivata la nuova sezione di Laboratorio di Biologica Molecolare, è stata ottenuta l'autorizzazione e l'iscrizione del Laboratorio di Cornaredo nell'elenco dei laboratori autorizzati all'esecuzione dei tamponi molecolari PCR e dei tests sierologici Sars-Cov-2. Questo ha permesso di mantenere elevata e anzi di incrementare la produttività del laboratorio che ha contribuito in maniera sostanziale al mantenimento del volume d'affari.

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

Il conto economico riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.450.378	24.489.013	- 2.038.635
Costi esterni operativi	15.810.408	15.655.651	154.757
Valore Aggiunto	6.639.970	8.833.362	- 2.193.392
Costo del lavoro	2.803.164	2.755.039	48.125
Margine Operativo Lordo	3.836.806	6.078.323	- 2.241.517
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.485.829	2.628.450	- 142.621
Risultato Operativo	1.350.977	3.449.873	- 2.098.896
Risultato dell'area accessoria	424.587	219.928	204.659
Proventi e oneri finanziari	- 63	2.927	- 2.990
Risultato prima delle imposte	1.775.501	3.672.728	- 1.897.227
Imposte sul reddito	669.882	1.258.217	- 588.335
Risultato netto	1.105.619	2.414.511	- 1.308.892

Indici di redditività	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	2,8%	7,0%
ROE lordo	3,5%	10,0%
ROI	2,8%	7,5%
ROS	5,9%	14,0%

Principali dati patrimoniali

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

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	4.871.767	5.701.496	-829.729
Immobilizzazioni materiali nette	9.599.085	9.686.884	-87.799
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	13.429.746	13.429.746	0
Capitale immobilizzato	27.900.598	28.818.126	-917.528
Rimanenze di magazzino	357.264	248.482	108.782
Liquidità differite	19.940.078	16.835.849	3.104.229
Liquidità immediate	417.273	262.030	155.243
Attivo circolante	20.714.615	17.346.361	3.368.254
Capitale investito	48.615.213	46.164.487	2.450.726
Mezzi propri	39.021.443	37.915.826	1.105.617
Capitale Sociale	255.975	255.975	0
Riserve	38.765.468	37.659.851	1.105.617
Passività consolidate	1.950.780	1.961.331	-10.551
Passività correnti	7.642.990	6.287.330	1.355.660
Capitale di finanziamento	48.615.213	46.164.487	2.450.726

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
IMPIEGHI			
Capitale Investito Operativo	35.187.034	32.734.741	2.452.293
- Passività operative	9.593.770	8.247.707	1.346.063
Capitale investito Operativo netto	25.593.264	24.487.034	1.106.230
Impieghi extra operativi	13.429.746	13.429.746	-
Capitale Investito Netto	39.023.010	37.916.780	1.106.230
FONTI			
Mezzi Propri	39.021.443	37.915.826	1.105.617
Debiti finanziari	1.567	954	613
Capitale di Finanziamento	39.023.010	37.916.780	1.106.230

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	11.120.845	9.097.700
Quoziente primario di struttura	1,40	1,32
Margine secondario di struttura	13.071.625	11.059.031
Quoziente secondario di struttura	1,47	1,38

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2020	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	0,25	0,22
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00

Indici di solvibilità	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità (CCN)	13.071.625	11.059.031
Quoziente di disponibilità	2,71	2,72
Margine di tesoreria	12.714.361	10.810.549
Quoziente di tesoreria	2,66	2,72

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 nel mese di novembre 2019.

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. E' stato inoltre predisposto il Piano di Formazione Annuale del 2020, che prevede interventi di formazione rivolti a tutto il personale.

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.

Nel periodo di riferimento, l'organismo ha provveduto a rappresentare le modifiche introdotte al d.lgs. 231/2001. Relativamente a detto punto, infine, l'OdV è stato informato dell'intenzione della società di programmare nei prossimi mesi una sessione formativa, coordinata a livello di gruppo, sugli aggiornamenti al modello per le persone coinvolte nello svolgimento dei processi aziendali interessati dall'aggiornamento dello stesso.

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
Impianti e macchinari	0
Attrezzature industriali e commerciali	207.798
Altri beni	119.945

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 i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Debito IRES da consolidato fiscale
Nuova L.A.M.P. S.r.l.		19.624	18.604		
Poliambulatorio Ve.Di S.r.l.		9.660			
Alma S.r.l.		9.475	51.240		
Affidea S.r.l.			353.679	85.288	
Affidea S.c.r.l.			633.911		
Totale		38.759	1.057.433	85.288	

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 poste in essere 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 progressiva riorganizzazione e adattamento delle attività ai nuovi protocolli di sicurezza imposti dalla pandemia di Sars-Cov-2, ha lasciato intravedere una parziale ripresa delle attività. L'attività di Laboratorio è in continuo incremento sia per la richiesta di tests e tamponi Covid-19, sia per l'aumento generalizzato della domanda dei pazienti che si rivolgono alle nostre strutture per le lunghe liste d'attesa degli ospedali pubblici. L'attività di diagnostica e poliambulatoriale sta dando buoni segnali di ripresa rispetto all'anno precedente e con l'andamento spedito della campagna vaccinale aumentano le speranze di tornare al più presto a livelli di produttività pre-pandemia.

La costante attenzione alle esigenze dei pazienti, unita agli investimenti in nuove tecnologie (nuove installazione di RM in Villa Salute e Gessate, nuova installazione di CT a Gessate, nonché l'attivazione di nuovi apparecchi UltraSound in tutte le strutture) fanno prevedere una costante e continua evoluzione del trend positivo della prima parte del 2021, per tutto l'anno.

La “rivoluzione digitale” (His, Lis, Pacs, Booking on line, Portale Paziente, Firme Grafometriche) cominciata nello scorso esercizio dovrebbe completarsi in tutte le strutture lombarde entro il primo semestre del 2021, per portare i primi significativi risultati già nella seconda parte dell'esercizio 2021.

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 31/12/2020 così come presentato e con le proposte contenute nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

Data: 28/05/2021

L'Amministratore Delegato
Luca Cristaldi