



SdS



**Fiorentina
Nord-Ovest**

Società della Salute della Toscana

Bilancio di Esercizio 2015

Allegato A) Delibera n. 18 del 30.06.16

Società della Salute Zona fiorentina Nord Ovest

Bilancio d'esercizio 2015

Stato patrimoniale

Conto economico

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2015	Anno 2014
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	0	0
Totale	0	0
II. Materiali	9.713	12.335
Totale	9.713	12.335
III. Finanziarie	0	0
Totale	0	0
Totale immobilizzazioni	9.713	12.335
B) Attivo circolante		
I. Scorte	0	0
Totale	0	0
II. Crediti		
1) da Regione Toscana	4.459.407	3.620.311
2) da Comuni	7.094.757	5.748.167
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	374.737	442.737
4) da Provincia	0	0
5) da Erario	1.346	1.346
6) da Altri	1.145.264	1.080.904
Totale	13.075.511	10.893.465
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Totale	0	0
IV. Disponibilità liquide	2.178.930	4.052.764
Totale	2.178.930	4.052.764
Totale attivo circolante	15.254.441	14.946.229
C) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
TOTALE ATTIVO	15.264.154	14.958.564
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	0	0

A) Patrimonio Netto

I. Finanziamenti per investimenti	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	56
III. Fondo di dotazione	0	0
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0
V. Utile/perdita portate a nuovo	267.543	267.543
VI. Utile/perdita di esercizio	0	0
Totale Patrimonio Netto	267.543	267.599

B) Fondi per rischi e oneri	24.800	0
Totale Fondi per rischi e oneri	24.800	0

C) Trattamento fine rapporto	0	0
-------------------------------------	----------	----------

D) Debiti

1) verso Regione Toscana	7.583	6.259
2) verso Comuni	2.890.227	2.586.890
3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche	641.356	852.135
4) verso Provincia	0	0
5) verso Erario	6.931	9.095
6) verso Fornitori	6.371.199	7.183.595
6) verso Istituti di previdenza	5.686	5.499
6) verso Altri	303.699	270.332

Totale Debiti	10.226.681	10.913.805
----------------------	-------------------	-------------------

E) Ratei e risconti	4.745.130	3.777.160
Totale ratei e risconti	4.745.130	3.777.160

TOTALE PASSIVO	15.264.154	14.958.564
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE

Totale conti d'ordine	0	0
------------------------------	----------	----------

Conto Economico

	Anno 2015	Anno 2014
A) Valore della produzione		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	4.566.496	4.283.699
da Comuni	14.443.342	14.292.169
da Aziende sanitarie pubbliche	0	0
da altri Enti pubblici	406.347	391.684
da Privati	24.206	9.441
2) Proventi e ricavi diversi	9	7
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	498.458	428.016
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	13
Totale Valore della produzione	19.938.858	19.405.029
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni	3.186	8.837
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	374.676	293.022
Prestazioni sanitarie da privato	15.810.198	15.542.182
Prestazioni non sanitarie da pubblico	3.100.347	2.937.834
Prestazioni non sanitarie da privato	270.570	318.071
3) Manutenzioni e riparazioni	0	433
4) Per godimento di beni di terzi	6.304	3.520
5) Personale	41.075	35.803
6) Oneri diversi di gestione	234.968	197.169
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.268	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.960	11.974
10) Svalutazione crediti	21.000	5.000
11) Variazione rimanenze	0	0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	24.800	0
Totale Costi della produzione	19.892.352	19.353.845
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	46.506	51.184
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	4.914	13.606
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	965	12.772
4) Altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	3.949	834
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
1) Minusvalenze	0	0
2) Plusvalenze	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	1.130	1.776
5) Sopravvenienze e insussistenze	-27.368	-28.254
Totale Partite straordinarie	-26.238	-26.478
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	24.217	25.540
Imposte e tasse	24.217	25.540
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0

Allegato B) Delibera n. 18 del 30.06.16

Società della Salute Zona fiorentina Nord Ovest

Bilancio d'esercizio 2015

Nota integrativa

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della società della Salute (SdS), agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso, alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009 che ha dettato specifiche disposizioni per la contabilità delle Società della Salute, e alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 del 11/04/2011 che ha approvato disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. A questo riguardo gli eventuali valori esistenti a tale data per le varie poste saranno oggetto di valorizzazione secondo le normali procedure.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto ai dati. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2015 e quello precedente, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci .

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno: 20%

altre immobilizzazioni immateriali: 20% (le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate integralmente nel periodo di utilizzazione del bene, periodo determinato dai contratti di locazione, uso, comodato, ecc.).

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificati dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 20%

Impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione. L'utilizzo dell'aliquota dimezzata per l'ammortamento di primo anno è giustificata oltre che dalla normativa fiscale, anche dal fatto che gli acquisti vengono effettuati durante tutto l'arco dell'anno, quindi si presume che, mediamente, intervengano nei processi produttivi aziendali per metà periodo, ipotesi che appare peraltro realistica.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto, se necessario, mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

Le scorte, se presenti, sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e si è proceduto alla costituzione del fondo rischi e oneri. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

1.1 - ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,00
Variazione	0,00

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Costi d'impianto ed ampliamento	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00

Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	3.576,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.576,00
Saldo al 31/12/2014	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	1.268,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.268,00
Saldo al 31/12/2015	0,00

Note e commenti:

La voce 'Software' è relativa al valore del software acquistato negli esercizi precedenti e nell'attuale esercizio e rettificato del relativo ammortamento. Nel corso del 2015 è stato acquistato un software per la trasformazione dei pdf in documenti accessibili e di un software per la gestione dei dati per il Centro regionale di informazione e documentazione (CRID).

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	9.713,31
Saldo al 31/12/2014	12.335,00
Variazione	<u>-2.621,69</u>

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2015
Terreni	0,00
Fabbricati	0,00
Impianti e macchinari	4.187,55
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
Mobili e arredi	5.525,76
Automezzi	0,00
Altri beni	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	9.713,31

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	39.516,58
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	-33.587,81
Saldo al 31/12/2014	5.928,77
Acquisizioni dell'esercizio	849,58
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-2.590,80
Saldo al 31/12/2015	4.187,55

Note e commenti:

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore di due impianti sanitari (un sollevatore pazienti e una barella doccia), oltre che ad attrezzature informatiche e da ufficio, acquistate nel 2015 e negli esercizi precedenti e rettificate del relativo ammortamento.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	15.159,62
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.809,64
Saldo al 31/12/2014	6.349,98
Acquisizioni dell'esercizio	544,50
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Rettifiche dell'esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.368,72
Saldo al 31/12/2015	5.525,76

Note e commenti:

La voce 'Mobili e arredi' è relativa al valore di arredi da ufficio e sanitari (letti di degenza) negli esercizi precedenti e da 2 mobili con funzioni di classificatori acquistati nel 2015 e rettificati del relativo ammortamento.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	100,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	-43,75
Saldo al 31/12/2014	56,25
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Rettifiche dell'esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	-56,25
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2015	0,00

Note e commenti:

La voce 'Automezzi' contiene il valore di un'autovettura Fiat Punto donata dal Comune di Campi Bisenzio rottamata nel corso dell'anno 2015.

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti:

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/2015	13.075.511,00
Saldo al 31/12/2014	10.893.465,00
Variazione	2.182.046,00

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	4.459.407,00	0,00	0,00	4.459.407,00
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Comuni	7.094.757,00	0,00	0,00	7.094.757,00
Da Aziende sanitarie pubbliche	374.737,00	0,00	0,00	374.737,00
Da Erario	1.346,00	0,00	0,00	1.346,00
Da Altri	1.145.264,00	0,00	0,00	1.145.264,00
TOTALE	13.075.511,00	0,00	0,00	13.075.511,00

Note e commenti

- I crediti verso la Regione sono costituiti dal saldo dei seguenti finanziamenti:

Atto	Progetto	Importo non riscosso
GRT 754/2008	ASSIT. CONTINUA ALLA PERSONA ANZIANA NON AUTOSUFF. -	2.059,69
DECR. RT 279/2011	PROPROGETTO INTEGR. STRANIERI EXTRACOMUNITARI	60.000,00
GRT 479/2011	PERCORSI DI AIUTO IN FAVORE FAMIGLIE PRESENTI C/O LUZZI	30.000,00
DECR. RT 4669/2012	CASA DELLA SALUTE CALENZANO	279.421,80
DECR. RT 6111/2013	CENTRO REGIONALE DI INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE	110.000,00
DECR RT 5563/2014	FONDO DELLA NON AUTOSUFF. SETT-DIC 2014	126.379,88
DEC RT 6640/2014	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE ANNUALITA' 2013	90.521,00
DECR RT 2342-2015	PISR 2007-2010 ANNO 2014 - ASSEGN RISORSE -	865.114,94
DECR 141/2015	CENTRO REG. INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE ANNO 2015	150.000,00
DECR RT 2350/2015	FNA 2015-PERSONE DI ETA' INF. A 65 ANNI	69.523,72
DECR. RT 323/2015	FONDO NON AUTOSUFF. 2015	1.115.012,84
DECR RT 1512/2015	POTENZIAMENTO SERVIZI PER DISABILITA (CRID)	90.000,00
DECR RT 2427/2015	PROGETTI VITA INDIPENDENTE II SEM 2015	231.953,54
DECR RT 3715/2015	FDO REG. PER SOLID. INTERISTITUZIONALE ANNO 2014	46.129,84
DECR RT 6611/2015	ABBAT. BARRIERE ARCHITETTONICHE ANNO 2014	98.482,00
DECR. RT 3955/2015	IMPL.PROG R.T. VITA INDIP EX RISORSE MIN.LAVORO FIN 2014 50%	40.000,00
DECR. RT 3955/2015	IMPL.PROG R.T. VITA INDIP EX RISORSE MIN.LAVORO FIN 2014 30%	24.000,00
DECR RT. 2470/2016	FNPS ATTUAZIONE 2015 -	1.030.807,55
		4.459.406,80

- I crediti verso i Comuni sono costituiti da:

- per euro 2.343.056,45 dal contributo in c/esercizio per l'anno 2015, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2016, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS – si veda a tal proposito quanto riportato nella sezione “Debiti”);
- per euro 150.404,46 dai crediti indicati nella tabella di seguito riportata

Comune	Descrizione credito	importo
Calenzano	Sportello Unico Animali	12.002,00
Calenzano	Centro di socializz. Il Pendolino 2014-2015	73.273,08
Campi Bisenzio	Sportello Unico Animali	23.032,93
Fiesole	Sportello Unico Animali	13.074,94
Fiesole	Contributo per il 5 per mille redditi 2015	1.838,65
Lastra a Signa	Sportello Unico Animali	9.855,86
Scandicci	Sportello Unico Animali	3.002,00
Sesto F.no	Sportello Unico Animali	2,00
Sesto F.no	Rimborso spese trasporto alunni	2.818,00
Signa	Sportello Unico Animali	1.502,00
Vaglia	Sportello Unico Animali	10.002,00
Firenze	Quota Centro Diurno 'La Palma'	1,00
Totale		150.404,46

- per euro 4.601.296,11 dal contributo dei Comuni per la gestione associata 2015
come da dettaglio seguente:

Comune	Crediti Gestione Associata
Calenzano	325.000,00
Campi Bisenzio	1.275.000,00
Fiesole	380.000,00
Lastra a Signa	186.500,00
Scandicci	886.783,98
Sesto F.no	977.605,38
Signa	570.406,75
Vaglia	0,00
Totale	4.601.296,11

- I crediti verso le Aziende sanitarie pubbliche sono, per la maggior parte, crediti aperti nei confronti dell'Azienda Sanitaria di Firenze e Azienda Sanitaria Usl Centro per fatture da emettere, e derivano dalla fatturazione della quota sanitaria degli ospiti della RSA Acciaiuolo; inoltre per euro 20.615,66 per rimborso differenza quota di partecipazione al consorzio SDS rispetto al capitale sociale, per euro 79.531,33 quale rimborso quota costo del direttore come responsabile ASL della zona Nord/Ovest e dal contributo in c/esercizio per l'anno 2015. Tale contributo costituisce il controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS e dalla compartecipazione al costo per spese generali e amministrative relative al presidio ASL dove ha sede la SDS Nord/Ovest (tale importo, pari ad euro 148.819,06, sarà oggetto di compensazione nel corso del 2016 con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla Azienda Sanitaria Usl Centro a supporto della SdS – si veda a tal proposito quanto riportato nella sezione “Debiti”);

- I crediti verso l'Erario sono relativi ad un conguaglio IRPEF per compensi a favore dell'addetto stampa che è stato chiesto a rimborso in sede di dichiarazione mod. 770/07 (euro 764,30) e alle ritenute sugli interessi attivi del conto corrente bancario (euro 581,25).

- I crediti verso Altri sono composti:
 - Per euro 813.934,66 da crediti verso persone fisiche e imprese del settore privato (essenzialmente quote di compartecipazione degli utenti);
 - Per euro 95.667,37 sono crediti per fatture da emettere;
 - Per euro 229.494,93 sono crediti nei confronti dell'I.N.P.S per il progetto Home Care Premium
 - Per euro 6.167,04 crediti residui da Regione e altre Società della Salute

Nell'anno 2015 è stato ritenuto opportuno integrare il Fondo Svalutazione Crediti per euro 21.000,00. Il Fondo è stato costituito nell'anno 2010 per coprire l'eventualità di non riuscire a recuperare totalmente i crediti aperti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi di questa SdS.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	2.178.930,49
Saldo al 31/12/2014	4.052.764,00
Variazione	-1.873.833,51

Descrizione	31/12/2015
Depositi postali	10.718,28
Tesoriere	2.168.212,21
TOTALE	2.178.930,49

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario. La Società della Salute nel corso del 2015 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2015	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,00	0,00
Variazione	0,00	0,00

Note e commenti:

Non si rilevano ratei e risconti attivi alla chiusura dell'esercizio.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2014	0,00
Saldo al 31/12/2013	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2015
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
TOTALE	0,00

Note e Commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	267.543,43
Saldo al 31/12/2014	267.543,43
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	56,25	-56,25
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	267.543,43	267.543,43	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Netto	267.543,43	267.599,68	-56,25

Il patrimonio netto è rappresentato dall'utile d'esercizio 2004 portato a nuovo e dalla donazione di un'autovettura ricevuta dal Comune di Campi Bisenzio.

Il valore dell'autovettura è stato stimato in euro 100,00, ma nel corso dell'esercizio l'importo della voce '*Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti*' si è ridotto di euro 56.25 per effetto della sterilizzazione della quota di ammortamento di tale autovettura che è stata rottamata nel corso dell'anno. Gli esercizi a partire dal 2005 fino al 2015 si chiudono in pareggio.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2015	24.799,67
Saldo al 31/12/2014	0,00
Variazione	<u>24.799,67</u>

Note e Commenti

E' stato effettuato un accantonamento a fondo rischi e oneri

Nel corso dell'anno 2015 sia nella gestione dell'attività della Società della Salute che di quella della gestione associata si sono verificate situazioni di contenzioso con alcuni fornitori per ritardati pagamenti o per presunto mancato rispetto dei contratti di appalto tanto che si è ravvisata la necessità di istituire un fondo per rischi e oneri futuri. Il fondo è stato costituito con finanziamenti residui di progetti ormai conclusi nell'anno.

C) Debiti

Saldo al 31/12/2015	10.226.681,00
Saldo al 31/12/2014	10.913.805,00
Variazione	-687.124,00

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisibili in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	7.583,00	0,00	0,00	7.583,00
Debiti verso Comuni	2.890.227,00	0,00	0,00	2.890.227,00
Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	641.356,00	0,00	0,00	641.356,00
Debiti verso fornitori	6.371.199,00	0,00	0,00	6.371.199,00
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	6.931,00	0,00	0,00	6.931,00
Debiti verso istituti di previdenza	5.686,00	0,00	0,00	5.686,00
Altri debiti	303.699,00	0,00	0,00	303.699,00
TOTALE	10.226.681,00	0,00	0,00	10.226.681,00

Note e Commenti

- I debiti verso la Regione sono relativi alla quota IRAP sul compenso dei lavoratori interinali, dei lavoratori con contratto a progetto e sullo stipendio del Direttore della SDS del mese di dicembre.

- I debiti verso Comuni sono così costituiti:

Comune	Descrizione debito	Importo
Comuni Zona NO	Valorizzazione apporto Comuni in c/contributo	2.343.056,45
Calenzano	Spese di apertura Centro socializz. Il Pendolino 2014-2015	73.773,08
Campi Bisenzio	Incentivi al personale assegnato (posizione organizzativa e premio di risultato)	36.197,16
Scandicci	Incentivi al personale assegnato (posizione organizzativa e premio di risultato)	38.181,44
Sesto F.no	Incentivi al personale assegnato (posizione organizzativa e premio di risultato)	13.044,78
Sesto F.no	Comodato d'uso immobili	252,00
Sesto F.no	Contributo per attività di sostegno alle famiglie	2.781,72
Sesto F.no	Rimborso pasti RSA, CD, scolatici e a domicilio	381.859,63
Signa	SUA (Sportello Unico Animali) restituzione somma	1.077,41
Totale		2.890.223,67

I debiti per la valorizzazione dell'attività svolta dai Comuni dell'area per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (euro 2.343.056,45), sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2016 – si veda a tal proposito quanto riportato nella sezione “*Crediti*”. Il dettaglio di tali debiti è riportato nella tabella seguente;

Comune	Descrizione debito	Importo
Calenzano	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	190.730,19
Campi Bisenzio	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	445.015,11
Fiesole	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	112.815,10
Lastra a Signa	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	129.610,55
Scandicci	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	486.914,84
Sesto F.no	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	813.756,15
Signa	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	129.597,51
Vaglia	Valorizzazione apporto dei comuni in c/contributo	34.617,00
Totale		2.343.056,45

- I debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche sono debiti verso l'Azienda USL 10 di Firenze e sono costituiti da:

Descrizione debito	Importo
Rimborso delle spese sostenute per il personale e i costi di struttura in c/contributo 'anno 2015	148.819,06
Rimborso per l'attività di outsourcing amministrativo anno 2015	160.359,99
Rimborso dei buoni pasto trattenuti dallo stipendio del Direttore per l'uso mensa ASF	140,47
Rimborso spese anticipate ASF	21.097,33
Quote sociali dovute a RSA gestite direttamente da ASF	160.939,44
Finanziamento per Casa della Salute di Calenzano	150.000,00
	641.356,29

- La voce debiti verso fornitori è interamente costituita da acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS e della gestione associata;
- La voce debiti tributari, pari a euro 6.931,00, è costituita dall'Irpef sul compenso del Direttore Tecnico e del personale con contratto a progetto e dal saldo imposte IVA per effetto dello Split Payment;
- La voce debiti verso istituti di previdenza, pari a euro 5.686,00., sono riferiti al compenso del Direttore Tecnico per debiti verso Inpdap per casse I.N.A.D.E.L. e C.P.S. e debiti verso INPS e ONAOASI, dal saldo INAIL 2015 e da debiti verso INPS sui redditi assimilati del mese di dicembre 2015;
- La voce altri debiti è composta principalmente dalle seguenti voci:
 - per euro 16.185,95 per rette sociali;
 - per euro 268.596,40 da contributi dovuti a utenti della Zona F.na Nord Ovest;
 - per euro 9.010,10 da contributi da rimettere ad utenti per mancata riscossione nei tempi previsti e rimborsi da effettuare per doppi pagamenti ricevuti;

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2015	4.745.129,63	0,00
Saldo al 31/12/2014	3.777.160,00	0,00
Variazione	967.969,63	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2015
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	3.540.390,02
Risconti passivi su finanziamenti di altri soggetti: Comuni, ASF, INPS, Ministero, Provincia e Privati	1.204.739,61
Totale Risconti Passivi	4.745.129,63
Ratei passivi	0,00
Totale Ratei Passivi	0,00

Note e Commenti

I risconti passivi sono relativi alle quote dei contributi assegnati dalla Regione Toscana, dai Comuni di Zona, dall'INPS, dal Ministero del Lavoro e da privati riferibili ad attività ed iniziative non concluse nel corso del 2015 e rinviate all'esercizio successivo. Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione 'Conto economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio'.

E) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2015
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
TOTALE	0,00

Note e Commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	19.938.858,00
Saldo al 31/12/2014	19.405.029,00
Variazione	<u>533.829,00</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Contributi in c/ esercizio	19.440.391,00	18.976.993,00
Proventi e ricavi diversi	9,00	7,00
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	498.458,00	428.016,00
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	0,00	0,00
Costi capitalizzati	0,00	13,00
TOTALE	19.938.858,00	19.405.029,00

A.1 - Contributi in conto esercizio

Note e Commenti

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

Soggetto erogatore	31/12/2015
Regione	4.566.496,00
Comuni	14.443.342,00
Provincia	0,00
Contributi da altri Enti Pubblici	406.347,00
Privati	24.206,00
Totale	19.440.391,00

La parziale utilizzazione dei fondi della non autosufficienza e di altri fondi di carattere sociale e il conseguente risconto all'esercizio successivo delle somme non spese deriva dalla circostanza che i progetti hanno avuto inizio nel corso del 2015 e che pertanto la programmazione delle attività ha necessariamente impegnato anche gli esercizi successivi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Speseta	Contributo	Risconti al 01/01/2015	Modifiche/Contrib uti 2015	Riscontato al 31/12/2015	Utilizzato
Regione Toscana	CASA DELLA SALUTE (CALENZANO) DECRETO RT 4669 DEL 3-10-2012	106.893,52		106.893,52	0,00
Regione Toscana	GESTIONE C.R.I.D. DGRT 1187 DEL 23-12-2013 E DECRETO 6111 DEL 24-12-201	96.313,23		0,00	96.313,23
Regione Toscana	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE ANNUALITA' 2012 DECR 6077 DEL 24-12-2013	872,95		0,00	872,95
Regione Toscana	PISR 2007-2010 RIPARTIZIONE ALLE ZONE DISTRETTO ANNO 2013 II ATTUAZ.DECR 5539/2013 - PROGETTI	8.306,56		0,00	8.306,56
Regione Toscana	VITA INDIPENDENTE ANNUALITA' 2014 DECRETO 337/2014	27.895,90	0,00	0,00	27.895,90
Regione Toscana	FNA 2014 PERSONE NON AUTO.ETA' INFERIORE AI 65 ANNI - DECRETO RT 3174/2014	510,00	0,00	0,00	510,00
Regione Toscana	FNA GENNAIO-AGOSTO 2014 - DECR RT 3175/2014	783.865,57	0,00	0,00	783.865,57
Regione Toscana	PISR 2007-2010 - 2° ATTUAZIONE ANNO 2013 FONDO REG. SOLIDARIETA' INTERIST.	41.644,60	0,00	4.681,06	36.963,54
Regione Toscana	PISR 2007-2010 - 2° ATTUAZIONE ANNO 2013 FONDO REGIONALE	155.915,95	0,00	157,78	155.758,17
Regione Toscana	FNA SETTEMBRE-DICEMBRE 2014 - DECRETO RT 5563 DEL 27-11- 2014	884.377,17	0,00	0,00	884.377,17
Regione Toscana	DECRETO R.T. 3417 PROGETTO RISC - RISCHIO PER L'INFANZIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Regione Toscana	REALIZZ. DI INTERVENTI DI SOSTEGNO A FAVORE DEGLI ANZIANI DI CUI A DGRT 318-2013 - DECRETO 6058/2012	111.684,27	0,00	22.673,80	89.010,47
Regione Toscana	PISR 2007-2010 - ATTUAZIONE PER L'ANNO 2014 - PREN. E ASSEGN. RISORSE ALLE ZONE DISTRETTO - DECR. 6426/2014	124.673,45	0,00	84.382,17	40.291,28
Regione Toscana	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NELLE CIVILI ABITAZIONI ANNUALITA' 2013 DECRETO 6640/2014	90.521,00	0,00	0,00	90.521,00
Regione Toscana	PISR 2007-2010 - ANNO 2014 - PRENOT. E ASSEGN. RISORSE ALLE ZONE DISTRETTO - II IMPEGNO	417.101,15	0,00	221.356,11	195.745,04
Regione Toscana	PROGETTI VITA INDIPENDENTE - IMPEGNO RISORSE PRIMO SEMESTRE 2015 - GESTIONE CENTRO REGIONALE D'INFORMAZIONE E DOCUMENTAZIONE IN MATERIA DI ACCESSIBILITA' (CRID) ANNO 2015 COMPRESA L'ORGANIZZAZIONE DELLA CONFERENZA R. FNA 2015 PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI DI ETA' INFERIORE A SESSANTACINQUE ANNI - DECRETO RT 2350 DEL 18-05-2015 DGRT 323-2015		202.550,56	0,00	202.550,56
Regione Toscana	FNA 2015 - DECR RT 2349 DEL 18-05-2015 DGRT 323-2015		2.787.532,10	2.358.237,90	429.294,20
Regione Toscana	DECR 1512-2015 DGRT 1043 DEL 25-11-2014 APPR. LINEE GUIDA SULLA SPERIMENT DI UN NUOVO MODELLO REGIONALE PER IL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI IN MATERIA DI DISABILITA'		150.000,00	140.900,00	9.100,00
Regione Toscana	PROGETTI VITA INDIPENDENTE - RISORSE PER IL II SEMESTRE 2015 DECRETO RT 2427 DEL 25 MAGGIO 2015		231.953,54	29.704,10	202.249,44
Regione Toscana	PERCORSO REGIONALE RISC PERSONALAB PREVENZIONE DELL'ALLONTANAMENTO DEI MINORI DALLA FAMIGLIA DECR 2482 DEL 25-05-2015		9.000,00	9.000,00	0,00
Regione Toscana	FONDO REGIONALE DI SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE ANNUALITA' 2014 - DEC 3715 DEL 29-06-2015 E DGRT 511-2015 VEDI INCONT 6-2015-48		111.114,18	5.497,73	105.616,45
Regione Toscana	PISR 2012-2015 FRAS- ANNO 2015 - PRENOTAZIONE E ASSEGNAZIONE RISORSE DELIBERA GRT 1024 DEL 26-10-2015		1.030.807,55	138.784,58	892.022,97
Regione Toscana	PISR 2007-2010 - COSTRUZIONE RETI DI SOLIDARIETA' SOCIALE DECR 4687 DEL 14-10-2014		95.061,00	90.308,00	4.753,00
Regione Toscana	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE ANNUALITA' 2014 DECR RT 6611 DEL 30-11-2015		98.482,00	98.482,00	0,00
Regione Toscana	IMPLEMENTAZIONE PROGETTO VITA INDIPENDENTE CUP I59D01001200001 EX FINANZIAMENTO 2014 MINISTERO DEL LAVORO		64.000,00	24.000,00	40.000,00
Regione Toscana Totale		2.852.575,32	5.254.310,24	3.540.390,82	4.566.495,54

Seggette	Contributo	Risconti al 01/01/2015	Modifiche/Contrib uti 2015	Riscattato al 31/12/2015	Utilizzato
Comuni	ENTRATE DAI COMUNI SDS PER LA GESTIONE ASSOCIATA 2014	596.349,21	-	41.900,32	554.448,89
Comuni	ENTRATE DAI COMUNI SDS PER LA GESTIONE ASSOCIATA 2015		12.352.722,41	806.885,45	11.545.836,96
Comuni	VALORIZZAZIONE PERSONALE ASSEGNATO DAI COMUNI PER GEST. ASSOCIATA	0,00	2.343.056,45	0,00	2.343.056,45
Comuni Totale		596.349,21	14.695.779,86	848.785,77	14.443.342,30
Conferenza dei Sindaci	CONFERENZA DEI SINDACI PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE COMUNE DI FIRENZE 2012-DD-09553 E 2012-DD-11315	10.000,00		0,00	10.000,00
INPS	PROGETTO HOME CARE PREMIUM 2012 - DETERMINAZIONE INPS N. 65-2012 INCONT 6-2012-102	34.148,02		0,00	34.148,02
Provincia	TRASPORTO DISABILI E ASSISTENZA SOCIO EDUCATIVA D.D. 620 DEL 14 APRILE 2014 PROVINCIA DI FIRENZE	9.100,73	0,00	0,00	9.100,73
INPS	HCP 2012 - PREST. INTEGR. MESE DI DICEMBRE 2012 E GENNAIO 2014 E FONDI EX ENAM - DETERMINA INPS 13-2014, 17-2014 E 18-2014	1.354,28	0,00	0,00	1.354,28
INPS	HOME CARE PREMIUM 2012 - PRESTAZIONI INTEGRATIVE NOVEMBRE 2013	12.953,26	0,00	903,22	12.050,04
Ministero del Lavoro	PROGETTI DI VITA INDIP. ED INCLUSIONE NELLA SOCIETA' DELLE PERSONE CON DISABILITA' ANNO 2014	80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00
INPS	HCP 2012 - PREMIUM - DETERMINA INPS 126 DEL 4 DICEMBRE 2014 E DETERMINA INPS 140/2014	38.264,21	0,00	38.144,21	120,00
INPS	HCP 2012 - SPESE GESTIONALI NOVEMBRE-DICEMBRE 2014 E GENNAIO E FEBBRAIO 2015	40.500,00	0,00	40.500,00	0,00
INPS	HCP 2014 - MARZO NOVEMBRE 2015 SPESE GESTIONALI DETERMINA N. 151 DEL 31-12-2014	33.075,00	0,00	17.192,96	15.882,04
INPS	HCP 2015 - PRESTAZIONI INTEGR. DETERMINA 150/2014	0,00	21.999,93	880,93	21.119,00
INPS	HCP 2015 - SPESE GESTIONALI DETERMINA 39/2015	0,00	6.330,79	2.339,27	3.991,52
INPS	HCP 2014 - SPESE GESTIONALI DETERMINA 121/2015	0,00	15.197,26	4.610,06	10.587,20
INPS	HCP 2014 - SPESE INTEGRATIVE DETERMINA 71/2015	0,00	50.613,36	3.951,66	46.661,70
INPS	HCP 2014 - SPESE INTEGRATIVE DETERMINA 151/2015	0,00	37.794,81	32.874,07	4.920,74
INPS	HCP 2014 - SPESE GESTIONALI PROROGA DICEMBRE 2015 - GIUGNO 2016	0,00	100.800,00	100.800,00	0,00
INPS	HCP 2014 - SPESE INTEGRATIVE E GESTIONALI DETERMINA 150/2015	0,00	61.800,54	61.800,54	0,00
ASF	VALORIZZAZIONE APPORTO ASF IN C/CONTRIBUTO	0,00	148.819,06	0,00	148.819,06
Città Metropolitana	FONDI PER L'INCLUSIONE SCOLASTICA STUDENTI DISABILI AS 2014-2015 DETER. DIRIG. CITTA' METROPOLITANA N. 913	0,00	53.168,25	0,00	53.168,25
Ministero del Lavoro	CONTRIBUTO RELATIVO AL FONDO NAZIONALE PER L'ACCOGLIENZA DI MSNA II SEMESTRE 2014	0,00	34.920,00	495,57	34.424,43
Altri Enti Pubblici Totale		259.395,50	481.444,00	304.492,49	406.347,01
Privati	QUOTA DI COMPARTECIPAZIONE UTENTI	24.205,80	0,00	0,00	24.205,80
Privati Totale		24.205,80	0,00	0,00	24.205,80

La valorizzazione del personale assegnato dai Comuni per l'attività di gestione associata che risulta così composta:

Comune	Importo
Calenzano	190.730,19
Campi Bisenzio	445.015,11
Fiesole	112.815,10
Lastra a Signa	129.610,55
Scandicci	486.914,84
Sesto Fiorentino	813.756,15
Signa	129.597,51
Vaglia	34.617,00
Totale	2.343.056,45

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e Commenti

Tale voce contiene esclusivamente arrotondamenti e abbuoni attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Note e Commenti

L'importo totale iscritto, pari ad euro 498.458,00 è costituito:

- per euro 170.001,06 dalle quote sanitarie dovute dall'Azienda Sanitaria di Firenze per gli utenti inseriti presso la residenza handicap di Via Piave e dal Comune di Firenze per un utente inserito nei centri diurni gestiti direttamente da questa SdS.

- per euro 79.531,33 recupero quota parte costo del direttore della SDS da parte dell'Azienda Sanitaria di Firenze per funzioni di direttore di zona e quota parte come spettante come socio del consorzio SDS;
- per euro 7.182,00 rimborso dal comune di S. Miniato quota stipendio del Direttore per attività svolta presso il comune nel periodo 01/04/15 – 31/7/15;
- per euro 706,29 da recuperi effettuati sui corrispettivi dovuti al personale dipendente per le trattenute di cui alla L. 122/2010;
- per euro 217.445,51 dalle compartecipazioni degli utenti per assistenza domiciliare, trasporti sociali, centri di socializzazione e vacanze disabili;
- per euro 33,02 da rimborsi vari legati all'attività istituzionale dell'ente (diritti di segreteria, copie atti, ecc).
- per euro 964,75 da rimborsi della Cooperativa Elleuno ;
- per euro 22.594,32 si riferiscono in a rimborsi da parte di altri enti per il progetto AFA in particolare per l'organizzazione della giornata dedicata a tale progetto che ha visto coinvolti varie SDS e Azienda Sanitaria 10, ed in parte al rimborso della differenza della quota di partecipazione ASF al consorzio SDS rispetto al capitale sociale;

A.5 – Costi capitalizzati

Note e Commenti

Dal 2015 non ci sono più costi capitalizzati relativi alla quota di ammortamento dell'autovettura ricevuta in donazione dal Comune di Campi Bisenzio in quanto la stessa è stata rottamata.

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	19.892.352,00
Saldo al 31/12/2014	19.353.845,00
Variazione	538.507,00

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Acquisti di beni	3.186,00	8.837,00
Acquisti di prestazioni e servizi	19.555.791,00	19.091.109,00
Manutenzioni e riparazioni	0,00	433,00
Godimento beni di terzi	6.304,00	3.520,00
Costi per personale	41.075,00	35.803,00
Oneri diversi di gestione	234.968,00	197.169,00
Ammortamenti	5.228,00	11.974,00
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	45.800,00	5.000,00
TOTALE	19.892.352,00	19.353.845,00

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto cancelleria varia, toner, carburanti per auto e beni acquistati con cassa economale ASF.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	374.676,00	293.022,00
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	15.810.198,00	15.542.182,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	3.100.347,00	2.937.834,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	270.570,00	318.071,00
TOTALE	19.555.791,00	19.091.109,00

B.2 Acquisti di servizi		31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
servizi sanit. da settore pubb.	assistenza residenziale	166.743,84	148.748,79	17.995,05
	assistenza semi residenz.	60.500,49	1.363,59	59.136,90
	altri servizi sanitari	147.431,64	142.909,43	4.522,21
Totale acquisti di servizi sanit. da settore pubb.		374.675,97	293.021,81	81.654,16
servizi sanit. da settore privato	assistenza residenziale	4.209.108,32	4.218.776,13	-9.667,81
	assistenza semi residenz.	1.488.281,46	1.484.578,32	3.703,14
	contributi	2.827.716,91	2.343.127,20	484.589,71
	cooperative	6.159.517,88	6.319.930,61	-160.412,73
	trasporti	1.061.563,20	1.061.720,73	-157,53
	altri servizi sanitari	64.011,00	114.048,73	-50.037,73
Totale acquisti di servizi sanit. da settore privato		15.810.198,77	15.542.181,72	268.017,05
servizi non sanit. da settore pubb.	formazione del personale	0,00	0,00	0,00
	personale comandato	70.779,22	73.804,98	-3.025,76
	pasti RSA Villa Solaria	319.745,00	300.926,00	18.819,00
	Contributi ad enti	55.000,00	0,00	55.000,00
	servizi vari non sanitari	2.654.823,40	2.563.102,65	91.720,75
Totale acquisti di servizi non sanit. da settore pubb.		3.100.347,62	2.937.833,63	162.513,99
servizi non sanit. da settore privato	Personale a contratto lav aut.	35.440,49	90.369,29	-54.928,80
	formazione del personale	1.063,00	1.734,00	-671,00
	mensa anziani e indigenti	35.547,77	42.696,98	-7.149,21
	Lavoratori interinali	151.949,06	111.746,23	40.202,83
	servizi vari non sanitari	46.569,42	71.524,07	-24.954,65
Totale acquisti di servizi non sanit. da settore privato		270.569,74	318.070,57	-47.500,83
Totale complessivo		19.555.792,10	19.091.107,73	464.684,37

Note e Commenti

- Nella voce servizi sanitari da settore pubblico sono comprese sia le prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale fornite agli utenti della Zona Fiorentina Nord Ovest sia, nella voce altri servizi sanitari, le somme trasferite ad altri enti pubblici (principalmente l'Azienda USL 10 di Firenze, Comuni di Zona) per i progetti a loro delegati.

- Nella voce servizi sanitari da settore privato sono comprese, così come si evince dalla tabella precedente, le seguenti prestazioni erogate agli utenti della Zona Fiorentina Nord Ovest:
 - assistenza residenziale;
 - assistenza semiresidenziale;
 - contributi per inserimenti lavorativi, per assistenza domiciliare, per contributo badanti e per assistenza economica alla popolazione in stato di bisogno;
 - trasporto sociale.

Oltre a ciò in tale voce sono comprese anche le spese sostenute per le prestazioni di assistenza domiciliare ed educativa, e per la gestione dei centri di socializzazione semiresidenziali che questa SDS effettua attraverso il ricorso a personale a cooperativa, e le somme erogate a soggetti del privato sociale per i progetti loro affidati.

- La voce servizi non sanitari da settore pubblico è così costituita:
 - dal rimborso al Comune di Sesto per “Sesto Idee” degli esoneri dalla mensa scolastica, i pasti dei centri di socializzazione e della RSA Villa Solaria
 - dal rimborso delle spese sostenute dai Comuni per le posizioni organizzative riconosciute dalla SdS (euro 70.779,23)
 - dalla valorizzazione del personale assegnato in conto contributo dai Comuni della Zona Fiorentina Nord Ovest alla gestione associata (euro 2.343.056,45).

Il controvalore di tale personale in conto contributo è riscontrabile alla sezione ‘Conto Economico – Contributi in Conto Esercizio’ alla voce Comuni – valorizzazione personale assegnato Comuni per gestione associata;

 - dal rimborso delle spese sostenute dalla ASF, in parte per cassa e in parte in conto contributo per spese generali e amministrative e di personale assegnato alla SdS come risulta dallo specchio sotto riportato:

Natura e tipologia	Importo c/contributo	Importo da rimborsare	Totale
Personale assegnato	122.969,07	14.000,00	136.969,07
Supporto Gestione Amm.	8.000,00	160.360,00	168.360,00
Totale quota parte risorse umane	130.969,07	174.360,00	305.329,07
Altre somme anticipate da ASF (TARSU, affrancatrice, materiale di consumo, ecc)	0,00	6.437,90	6.437,90
Totale quota parte costi di struttura	0,00	6.437,90	6.437,90
Totale generale	130.969,07	180.797,90	311.766,97

In questa sezione è rappresentata la quota parte relativa alle risorse umane, mentre la restante è rappresentata nella sezione 'altri oneri di gestione'.

- All'interno della voce servizi non sanitari da settore privato, l'importo del raggruppamento 'servizi vari non sanitari' è costituito, principalmente, dal servizio di manutenzione delle procedure informatiche di contabilità e del protocollo e di assistenza al software, dai costi relativi alle utenze telefoniche, dal servizio di prevenzione e protezione nei luoghi di lavoro e sorveglianza sanitaria svolta al personale.

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

Nessun costo relativo a manutenzioni sono stati sostenuti dalla SdS nel corso dell'esercizio.

B.4 – Godimento di beni di terzi

Tale voce comprende i costi per il noleggio di autovetture, nonché il noleggio del palazzetto dello sport nell'ambito del progetto "Oltre la scuola" (percorso extrascolastico per giovani alunni disabili) per attività di socializzazione per alunni disabili del centro di socializzazione felicità del comune di Sesto Fiorentino.

B.5 – Personale

Tale voce contiene gli oneri previdenziali a carico ente sostenuti per il Direttore della SdS. Il costo stipendiale del Direttore della SDS si ritrova negli oneri diversi di gestione.

B.6 – Oneri diversi di gestione

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2015
Indennità e oneri collegio sindacale	45.481,65
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	49.888,76
Valorizzazione costi di struttura anticipati da ASF in c/contributo	17.849,99
Buoni pasto dipendenti	12.032,80
Imposta di bollo e di registro	2.418,35
Arrotondamenti e abbuoni	79,83
Commissioni e spese bancarie e postali	6.537,05
Stipendio Direttore SDS	98.382,40
Altri oneri di gestione	2.297,36
TOTALE	234.968,19

Note e Commenti

La voce 'altri oneri di gestione' comprende soste parcheggi, pedaggi autostradali, e telepass,

INAIL a carico ente per i contratti di lavoro autonomo, multa per ritardato pagamento tassa di concessione governativa su utenze telefoniche

B.7 – Ammortamenti

Note e Commenti

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili.

Descrizione	31/12/2015
Ammortamento Fabbricati	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	962,65
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	1.607,57
Ammort. Impianti e macchinari economici	20,58
Ammort. Attrezzature sanitarie	363,60
Ammort. Mobili e arredi	1.005,12
Ammort. Automezzi	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	3.959,52
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	1.267,58
Ammort. Immobilizz. Immateriali	1.267,58
Totale Generale	5.227,10

B.12 – Accantonamenti dell'esercizio

La voce accantonamenti dell'esercizio contiene gli accantonamenti effettuati per adeguare i crediti aperti verso privati alla loro effettiva possibilità di recupero, nonché un accantonamento per rischi e oneri.

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	3.949,25
Saldo al 31/12/2014	834,00
Variazione	3.115,25

Descrizione	31/12/2015
Interessi attivi	4.914,00
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00
Interessi moratori	0,00
Interessi su mutui	0,00
Altri interessi passivi	-964,75
Altri oneri finanziari	0,00
TOTALE	3.949,25

Note e commenti

La voce contiene esclusivamente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari e postali maturati nell'esercizio 2015 e, per euro 964.75, gli interessi passivi addebitati dalla Cooperativa ELLEUNO per ritardato pagamento di fatture .

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2015.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	-26.478,00
Saldo al 31/12/2013	69.921,00
Variazione	43.443,00

Note e commenti

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2015
Minusvalenze	
Plusvalenze	
Rimborsi per attività non tipica	1.130,00
Sopravvenienze attive	12.880,00
Insussistenze attive	
Sopravvenienze passive	-28.005,15
Insussistenze passive	-12.242,73
Ammort. Immobilizz. materiali	-26.237,88

I rimborsi per attività non tipiche si riferiscono a bolli su fatture attive, mentre la voce sopravvenienze attive contiene un'entrata imprevista relativa alla compartecipazione alla spesa per trasporto sociale. La voce sopravvenienze passive fa invece riferimento a costi relativi a prestazioni di competenza di esercizi precedenti di cui abbiamo avuto comunicazione soltanto nell'esercizio in corso e per i quali non esistevano, o non erano sufficienti, gli accantonamenti presenti in bilancio.

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2015	24.217,00
Saldo al 31/12/2014	25.540,00
Variazione	-1.323,00

Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi del Direttore della SdS, dei lavoratori autonomi e dei lavoratori interinali.

Descrizione	31/12/2015
IRES	0,00
IRAP	24.217,45
Imposte sostitutive	0,00
Totale	24.217,45

Riepilogo Contabilità separate

Come previsto dalla deliberazione GRT 1265 del 28/12/2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute", di seguito vengono evidenziati i conti economici delle contabilità separate legate alle diverse aree gestionali della Società della Salute :

Conti Economici

	ANNO 2015 Attività soc. e alta integr.	ANNO 2015 Fondo della non autosufficienza	Totale
A) Valore della produzione			
1) Contributo c/ esercizio			
da Regione Toscana	1.853.494	2.713.002	4.566.496
da Comuni	14.443.342	0	14.443.342
da Azienda sanitaria di Firenze	0	0	0
da altri enti pubblici	406.347	0	406.347
da privati	0	24.206	24.206
2) Proventi e ricavi diversi	9	0	9
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	498.458	0	498.458
4) Compartecip. alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0	0
Totale Valore della produzione	17.201.650	2.737.208	19.938.858
B) Costi della produzione			
1) Acquisti di beni	3.186	0	3.186
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
Prestazioni sanitarie da pubblico	374.676	0	374.676
Prestazioni sanitarie da privato	13.144.068	2.666.130	15.810.198
Prestazioni non sanitarie da pubblico	3.029.269	71.078	3.100.347
Prestazioni non sanitarie da privato	270.570	0	270.570
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0	0
4) Per godimento di beni di terzi	6.304	0	6.304
5) Personale	41.075	0	41.075
6) Oneri diversi di gestione	234.968	0	234.968
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.268	0	1.268
8) Ammortamento Fabbricati	0	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.960	0	3.960
10) Svalutazione crediti	21.000	0	21.000
11) Variazione rimanenze	0	0	0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	24.800	0	24.800
Totale Costi della produzione	17.155.144	2.737.208	19.892.352
Differenza tra valore e costi di produz. (A-B)	46.506	0	46.506
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	4.914	0	4.914
2) Altri proventi finanziari	0	0	0
3) Interessi passivi	965	0	965
4) Altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	3.949	0	3.949
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Minusvalenze	0	0	0
2) Plusvalenze	0	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0	0
4) Concorsi, rec. e rimborsi per attività non tipiche	1.130	0	1.130
5) Sopravvenienze e insussistenze	-27.368	0	-27.368
Totale Partite straordinarie	-26.238	0	-26.238
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	24.217	0	24.217
Imposte e tasse	24.217	0	24.217
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0	0

Allegato C) Delibera n. 18 del 30.06.16

Società della Salute Zona fiorentina Nord Ovest

Bilancio d'esercizio 2015

**Riepilogo attività sociali (Gestione associata e Fondo
Non Autosufficienza)**

Riepilogo attività sociali 2015

Ricavi parte sociale

Cento	Descrizione cento	Sociale e alta integrazione	FNA Sociale	Totale
3A01010201	CONTRIBUTI DA RT A DESTINAZ. FINALIZZATA/PROGETT	1.853.492,88	2.712.492,66	4.565.985,54
3A01010202	CONTRIB. DA RT A DESTINAZ. VINCOLATA/FINALIZ - SOC	-	510,00	510,00
3A01020102	CONTRIBUTI DA COMUNI - SOCIALE	14.443.342,30		14.443.342,30
3A01020201	CONTRIBUTI DA PROVINCE	9.100,73		9.100,73
3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI - SANITARIO	344.078,03		344.078,03
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI - SOCIALE	53.168,25		53.168,25
3A010302	COMPARTICIPAZ. DA UTENTI PER FNA	-	24.205,80	24.205,80
3A020701	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI ATTIV	8,87		8,87
3A030403	CONCORSI PER RETTE - SOCIALE	170.001,06		170.001,06
3A03060401	RIMBORSI DAL PERSONALE - ISTITUZIONALE	706,29		706,29
3A03060501	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI - ISTITUZIONALE	23.573,63		23.573,63
3A03060503	ALTRI RIMB. E RECUPERI - COSTO DIRETTORE	86.713,33		86.713,33
3A030606	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI - SOCIALE	217.463,97		217.463,97
3C0101	INTERESSI ATTIV SU CONTI DI TESORERIA UNICA	4.807,92		4.807,92
3C0102	INTERESSI ATTIV SU CCP	106,82		106,82
3E04010201	ALTRI CONCORSI, RECUP. RIMB ATTIV NON TIPICHE ISTIT	1.130,00		1.130,00
3E050101	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE - ISTITUZIONALE	12.880,00		12.880,00
	Totale	17.220.574,88	2.737.208,46	19.957.782,54

Costi parte sociale

Conto	Descrizione conto	Sociale e alta integrazione	FNA Sociale	Totale
3B01020301	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	658,43		658,43
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	382,07		382,07
3B010208	MATERIALE MANUTENZ. AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	80,00		80,00
3B01021001	ALTRI BENI NON SANITARI	2.066,22		2.066,22
3B0201050401	COSTI PREST. ASSIST. RESID ALTRI SOGG PUBB TOSCANI	156.186,26	10.577,58	166.743,84
3B0201050501	COSTI PREST. ASSIST. SEMI RESID ALTRI SOGG PUBB	-	60.500,49	60.500,49
3B02010515	COSTI ALTRI SERVIZI FATTURATI DA ALTRI SOGG. PUBRT	147.431,68		147.431,68
3B02021403	ASSIST. RESIDENZIALE SOGG. NON AUTOSUFF. PRI	4.188.394,97	20.713,35	4.209.108,32
3B02021503	ASSIST. SEMI RESIDENZIALE SOGG. NON AUTOSUFF. PRI	1.486.654,71	1.626,75	1.488.281,46
3B02021601	COSTI PER GEST. SERV. SANIT. APP. A SOGG. PRIVATI	5.610.528,49	548.989,39	6.159.517,88
3B02022701	CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI	773.756,01	2.054.800,90	2.828.556,91
3B02022702	CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI AGLI ASS.TI SOCIALE	840,00		-840,00
3B020229	CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI ED ASSOCIAZIONI PRIVATE	24.011,00	40.000,00	64.011,00
3B0202310201	TRASPORTI ORDINARI (SANITARI)	1.061.563,20		1.061.563,20
3B02030101	SERVIZI DI MENSA - SETT. PUBBLICO	319.744,95		319.744,95
3B02031701	STIPENDI PERS. NON SANITARIO COMANDATO PUBRT	70.779,22		70.779,22
3B020320	COSTI PER ALTRI SERVIZI NON SANITARI	2.654.823,40		2.654.823,40
3B020323	CONTRIBUTI NON SANIT. VERSO ENTI PUBBLICI	55.000,00		55.000,00
3B02040101	COSTI PER SERVIZI DI MENSA - PRIV	35.547,77		35.547,77
3B020405	COSTI PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	20.939,51		20.939,51
3B020408	COSTI PER UTENZE TELEFONICHE	2.299,73		2.299,73
3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.063,00		1.063,00
3B020414	PERS. A CONTRATTO LAV. AUT.- MANSIONI NON SANITAR.	35.440,49		35.440,49
3B020415	COSTI PERS MANS. NON SANIT DA AGENZIE LAV INTERIN.	151.949,06		151.949,06
3B02041602	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	23.189,68		23.189,68
3B02041604	SERVIZI NON SANITARI DI SUPPORTO - PRI - (pers.)	140,50		140,50
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO	3.489,23		3.489,23
3B0405	ALTRI CANONI	2.814,51		2.814,51
3B050104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RS-MEDICI	32.924,17		32.924,17
3B080104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA DIRIGENTI	8.150,78		8.150,78
3B090101	INDENNITA E ONERI DIREZIONE AZ. E COLL. SINDACALE	143.864,05		143.864,05
3B0906	IMPOSTA DI BOLLO	1.732,65		1.732,65
3B0907	IMPOSTA DI REGISTRO	685,70		685,70
3B091003	SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, CONGRESSI	49.888,76		49.888,76
3B091004	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI PASSIVI	79,83		79,83
3B091005	ALTRI ONERI DI GESTIONE	38.717,20		38.717,20
3B100301	AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.267,58		1.267,58
3B110201	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI SANITARI	962,65		962,65
3B110202	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	1.607,57		1.607,57
3B110203	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI	20,58		20,58
3B110401	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO SANITARIO	363,60		363,60
3B110402	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	1.005,12		1.005,12
3B1201	COSTO PER SVALUTAZIONE CREDITI - SOC.	21.000,00		21.000,00
3B1408	ALTRI ACCANTONAMENTI	24.799,67		24.799,67
3C030301	INTERESSI MORATORI	964,75		964,75
3E0503	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE - SANIT.	28.005,15		28.005,15
3E0504	INSUSSISTENZE PASSIVE (COSTI)	242,73		242,73
3E0505	SOPRAVV. E INSUSS. PASSIVE SOCIALE	12.000,00		12.000,00
3G0101	IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE	8.458,86		8.458,86
3G0102	IRAP ALTRI	15.758,59		15.758,59
	Totale	17.220.574,08	2.737.208,46	19.957.782,54

Report per Comune (comprende la riattribuzione ai Comuni del Fondo Non Autosufficienza)

Comune	costi/ricavi
Comune di Calenzano	1.450.230,11
Comune di Campi Bisenzio	2.871.930,14
Comune di Fiesole	945.717,17
Comune di Lastra a Signa	1.290.651,95
Comune di Scandicci	4.353.838,68
Comune di Sesto Fiorentino	6.228.325,48
Comune di Signa	1.317.867,16
Comune di Vaglia	302.963,27
TOTALE	18.761.523,96