

Collegio Sindacale della Società della Salute di Firenze
Verbale n. 2 del 23-06-2017

In data 23 Giugno 2017 alle ore 14.30 presso la sede dell'AUSL Toscana Centro, Via San Salvi 12, Firenze, si è riunito, previa convocazione, il Collegio sindacale della Società della Salute di Firenze per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1- Approvazione e firma del Conto annuale del personale
- 2 - Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2016- Parere del Collegio
- 3 - Varie ed eventuali

Sono presenti i signori: Antonio Sereni, Deborah Sassorossi, Sergio Zanetti, Andrea Francalanci, Antonio Campostrini e Paolo Lazzeri per le rispettive funzioni e qualifiche. Svolge le funzioni di supporto la Sig.ra Silvia Susini.

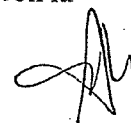
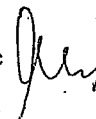
Sul punto 1 dell'Ordine del giorno: Approvazione e firma del Conto Annuale del personale

Sul punto 2 dell'Ordine del giorno.

Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2016- Parere del Collegio

Premessa

Il Collegio premette che è entrato in carica dal 1° Aprile 2017 e come pertanto i controlli e le verifiche contabili inerenti l'esercizio 2016 risultano essere stati adempiuti dal precedente Collegio sindacale e che non vi sono stati rilievi di natura contabile come comunicato dalla Direzione con la



nota e-mail dell'8 Giugno 2017.

Il Collegio ha ritenuto comunque opportuno di effettuare a campione un esame delle principali voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, come viene descritto in seguito.

Parere sul Bilancio di esercizio

Il Collegio:

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2016 predisposto a norma di Statuto dal Direttore della Sds per la successiva approvazione dell'Assemblea dei soci, già convocata allo scopo per il giorno 28 Giugno 2017.

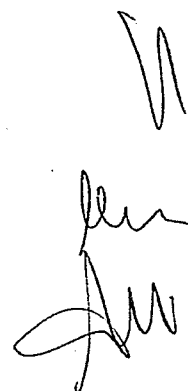
.- **constata** che esso è composto dai seguenti documenti.

Allegato A – Stato Patrimoniale e Conto Economico

Allegato B – Nota Integrativa

Relazione sulla gestione

Lo Stato patrimoniale espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2015

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

Stato patrimoniale

ATTIVO

Anno 2016 Anno 2015

A) Immobilizzazioni

I. Immateriali

Totale 0 0

II. Materiali

2.423 3.897
Totale 2.423 3.897

III. Finanziarie

5.000 5.000
Totale 5.000 5.000
Totale immobilizzazioni 7.423 8.897

B) Attivo circolante

I. Scorte

Totale 0 0

II. Crediti

1) Da Regione Toscana 11.016.397 10.127.178
2) da Comuni 471.557 599.076
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche 1.003.307 902.901
4) da Provincia 0 0
5) da Erario e Istituti di previdenza 174 332
6) da Altri 278.134 322.238

Totale 12.769.569 11.951.725

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale 0 0

IV. Disponibilità liquide

6.109.597 6.422.103
Totale 6.109.597 6.422.103

Totale attivo circolante 18.879.166 18.373.828

C) Ratei e risconti

0 0
Totale ratei e risconti 0 0

TOTALE ATTIVO 18.886.589 18.382.725

Totale conti d'ordine 0 0

PASSIVO	Anno 2016	Anno 2015
A) Patrimonio Netto		
I. Finanziamenti per investimenti		
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		
III. Fondo di dotazione		
IV. Contributi per ripiano perdite		
V. Utile/perdita portate a nuovo	154.006	154.006
VI. Utile/perdita di esercizio	0	0
Totale Patrimonio Netto	<u>154.006</u>	<u>154.006</u>
B) Fondi per rischi e oneri		
	0	0
Totale Fondi per rischi e oneri	<u>0</u>	<u>0</u>
C) Trattamento fine rapporto		
	0	0
D) Debiti		
1) verso Regione Toscana	1.087	3.834
2) verso Comuni	1.736.751	1.558.742
3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche	4.028.012	480.432
4) verso Provincia		
5) verso Erario	658	4.710
6) verso Fornitori	353.690	725.506
7) verso Istituto cassiere	0	0
8) verso Istituti di previdenza	3.932	3.951
9) verso Altri	117.987	96.129
Totale Debiti	<u>6.242.117</u>	<u>2.873.304</u>
C) Ratei e risconti		
	12.490.466	15.355.415
Totale ratei e risconti	<u>12.490.466</u>	<u>15.355.415</u>
TOTALE PASSIVO	<u>18.886.589</u>	<u>18.382.725</u>
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	<u>0</u>	<u>0</u>

Il Conto economico espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2015

Conto Economico

	Anno 2016	Anno 2015
A) Valore della produzione		
1) Contributo cf esercizio		
da Regione Toscana	12.420.981	8.635.040
da Comuni	469.587	511.306
da Aziende sanitarie pubbliche	1.081.704	1.145.814
da altri	161.484	198.208
2) Proventi e ricavi diversi	3	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	68.264	48.290
4) Comparecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
Totale Valore della produzione	14.202.023	10.538.658
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni	2.428	632
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	11.363.870	7.489.345
Prestazioni sanitarie da privato	1.718.554	1.847.762
Prestazioni non sanitarie da pubblico	844.264	973.618
Prestazioni non sanitarie da privato	3.753	52.654
3) Manutenzioni e riparazioni	649	0
4) Per godimento di beni di terzi	3.051	3.134
5) Personale	28.922	51.873
6) Oneri diversi di gestione	218.899	126.673
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.474	1.505
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
Totale Costi della produzione	14.185.864	10.547.196
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	16.159	-8.538
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	2.707	17.882
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	2.707	17.882
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	0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	-10.190	-4.157
Totale Partite straordinarie	-10.190	-4.157
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	8.676	5.187
Imposte e tasse	8.676	5.187
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0

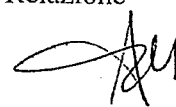
La Relazione sulla gestione a cura del Direttore descrive le attività e programmi svolti e fornisce le motivazioni su eventuali significativi scostamenti di natura economica rispetto all'esercizio precedente.

rileva che:

- il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contabili e delle indicazioni contenute nelle deliberazioni della Giunta Regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009 e n.243 dell'11/4/2011, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione disciplinati dalle vigenti norme civilistiche, che la Nota integrativa puntualmente richiama e che nel caso non sono stati derogati;
- nella Nota integrativa, a corredo dei suddetti criteri di valutazione, sono riportati per ciascuna voce di bilancio i commenti tecnici e di supporto;
- i commenti e le ragioni degli scostamenti rispetto all'esercizio 2015 ed al Bilancio di previsione 2016 (approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n.1 del 16/5/2016) sono contenuti nella Relazione sulla gestione.
- è stata operata la riconciliazione nella voce Immobilizzazioni materiali tra i valori di bilancio e quelli riportati nel Libro degli inventari e dei cespiti ammortizzabili;

- **prende atto** che gli Enti soci hanno dato continuità alla loro attività adeguandosi alla evoluzione del quadro normativo regionale che ha visto dal 1° Gennaio 2016 la costituzione dell'Azienda Usl Toscana-Centro con il contestuale trapasso ope legis a quest'ultima delle funzioni sanitarie e dei rapporti giuridici attivi e passivi in essere al 31 Dicembre 2015 nelle cessate ASL 10 Firenze, ASL 4 Prato, ASL 3 Pistoia e Asl 11 Empoli;

Il Collegio ha quindi proceduto ad una comparazione dei valori riferiti al Bilancio di esercizio 2015, al Bilancio di Previsione 2016 ed al Bilancio di esercizio 2016 come dal **quadro A**, sotto riportato, dalla quale emerge un progressivo incremento dei valori che il Collegio ritiene possano essere ascritti non solo alla implementazione e qualificazione delle funzioni svolte dalla Società della salute di Firenze, ma anche quale risultato delle progettualità e delle azioni intraprese nel settore della non autosufficienza e dei molteplici progetti speciali e sperimentazioni di cui alla Relazione sulla gestione.



Quadro "A- Comparazioni e incidenze

Voce di Bilancio

	a) BE 2015	b) BP 2016	c) BE 2016	d) delta (c - a)	e) % delta (d su a)
Stato Patrimoniale					
Attivo					
Immobilizzazioni materiali	8.897		7.423	-1.474	-16,57%
Crediti	11.951.725		12.769.569	817.844	6,84%
Disponibilità liquide	6.422.103		6.109.597	-312.506	-4,87%
Ratei e Risconti attivi	0		0	0	
Totale Attivo	18.382.725		18.886.589	503.864	2,74%
Passivo					
Debiti a breve	2.873.304		6.242.117	3.368.813	117,25%
Ratei e Risconti passivi	15.355.415		12.490.466	-2.864.949	-18,66%
Utile a nuovo	154.006		154.006	0	0,00%
Perdita/Utile Esercizio	0				
Totale Passivo	18.382.725		18.886.589	503.864	2,74%
Conto Economico					
Valore della Produzione	10.538.658	13.112.092	14.202.023	3.663.365	34,76%
Costi della Produzione	10.547.196	13.112.092	14.185.864	3.638.668	34,50%
Differenza	-8.538	0	16.159	24.697	-289,26%
Proventi e Oneri Finanziari	17.882	20.000	2.707	-15.175	-84,86%
Proventi e Oneri Straordinari	-4.157	0	-10.190	-6.033	145,13%
Risultato prima delle imposte	5.187	20.000	8.676	3.489	67,26%
Imposte e Tasse	5.187	20.000	8.676	3.489	67,26%
Risultato di Esercizio	0	0	0	0	

Infine il Collegio ha proceduto al riscontro contabile delle seguenti voci del Conto Economico e dello Stato patrimoniale ricorrendo all'esame a campione delle corrispondenti schede contabili, risultanti dal bilancio di verifica 2016 agli atti della segreteria del Collegio:

Conto Economico

Valore della produzione:

Contributi in c/ esercizio da Regione (c/e 3A01010201) saldo euro 12.420.981
 " " " da Aziende sanitarie pubbliche " " 1.081.704
 (come indicato nella Nota integrativa - tabella Contributi in conto esercizio)

Costi della produzione :

Acquisto di prestazioni e servizi sanit. da pubblico (c/e 3B0201) saldo euro 11.363.870
 " " " " da privato (c/e 3B0202) " " 1.718.554
 Prestazioni non sanitarie da pubblico (c/e 3B0203) saldo euro 844.264
 Proventi e oneri finanziari (Interessi attivi) (c/e 3C0101) " " 2.707

Imposte e tasse (c/e 3G0101) " " 8.676

Stato patrimoniale

Crediti verso Regione Toscana (c/e 1B020102)	saldo euro	11.016.397
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/e 1B02030105)	" "	1.003.307
Disponibilità Istituto Tesoriere (c/e 1B040201)	" "	6.109.300

Il Collegio ha riscontrato che i suddetti saldi coincidono con quelli riportati a bilancio.

Il Collegio, preso atto dei risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle analisi e delle considerazioni esposte, attesta la corrispondenza del Bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal Codice civile e dalle altre disposizioni di legge, nonché alle direttive regionali in materia.

Esprime pertanto parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio di esercizio 2016 della Società della Salute di Firenze.

Firenze 23 Giugno 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni

Deborah Sassorossi

Sergio Zanetti

