

## Relazione con parere del Collegio sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017

### Premessa

Il Collegio premette che è entrato in carica dal 1° Aprile 2017 e come pertanto i controlli verifiche contabili inerenti il primo trimestre 2017 risultano essere stati adempiuti dal prece Collegio.

Tuttavia ha ritenuto opportuno di effettuare a campione un esame delle principali voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico dell'intero esercizio come viene in seguito descritto.

### Parere sul Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2017

Il Collegio:

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2017 predisposto in conformità della norma di Statuto dal Direttore della Società della Salute per la successiva approvazione dell'Assemblea dei soci;
- 
- **constata** che esso è composto dai seguenti documenti:  
Allegato A- Stato patrimoniale e Conto Economico  
Allegato B- Nota integrativa  
Relazione sulla gestione

## Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2017	Anno 2016
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>		
<b>Totale</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>II. Materiali</b>		
<b>Totale</b>	980	2.423
<b>Totale</b>	<u>980</u>	<u>2.423</u>
<b>III. Finanziarie</b>		
<b>Totale</b>	0	5.000
<b>Totale</b>	<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<u>980</u>	<u>7.423</u>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>		
<b>Totale</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>II. Crediti</b>		
1) Da Regione Toscana	3.851.725	11.016.397
2) da Comuni	430.155	471.557
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	2.174.350	1.003.307
4) da Provincia	0	0
5) da Erario e Istituti di previdenza	0	174
6) da Altri	667.077	278.134
<b>Totale</b>	<u>7.123.307</u>	<u>12.769.569</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale</b>	8.525.846	6.109.597
<b>Totale</b>	<u>8.525.846</u>	<u>6.109.597</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<u>15.649.153</u>	<u>18.879.166</u>
<b>C) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<u>218</u>	<u>0</u>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<u>218</u>	<u>0</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<u>15.650.351</u>	<u>18.886.589</u>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 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

VI. Utile/perdita di esercizio

154.006 154.006

0 0

Totale Patrimonio Netto 154.006 154.006

## B) Fondi per rischi e oneri

0 0

Totale Fondi per rischi e oneri 0 0

## C) Trattamento fine rapporto

0 0

## D) Debiti

1) verso Regione Toscana

418 1.087

2) verso Comuni

730.750 1.736.751

3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche

4.254.666 4.028.012

4) verso Provincia

5) verso Erario

4.626 658

6) verso Fornitori

1.710.584 353.690

7) verso Istituto cassiere

0 0

8) verso Istituti di previdenza

5.864 3.932

9) verso Altri

23.692 117.987

Totale Debiti 6.730.600 6.242.117

## C) Ratei e risconti

8.765.745 12.490.466

Totale ratei e risconti 8.765.745 12.490.466TOTALE PASSIVO 15.650.351 18.886.589

## CONTI D'ORDINE

Totale conti d'ordine 0 0

<b>Conto Economico</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	11.360.012	12.420.981
da Comuni	402.991	469.587
da Aziende sanitarie pubbliche	1.381.596	1.081.704
da altri	1.751.156	161.484
2) Proventi e ricavi diversi		3
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	70.446	68.264
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>14.966.201</b>	<b>14.202.023</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	741	2.428
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	10.383.703	11.363.870
Prestazioni sanitarie da privato	3.449.447	1.718.554
Prestazioni non sanitarie da pubblico	775.101	844.264
Prestazioni non sanitarie da privato	50.019	3.753
3) Manutenzioni e riparazioni	2.030	649
4) Per godimento di beni di terzi	2.855	3.051
5) Personale	28.979	28.922
6) Oneri diversi di gestione	199.284	218.899
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.443	1.474
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>14.893.602</b>	<b>14.185.864</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>72.599</b>	<b>16.159</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	565	2.707
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>565</b>	<b>2.707</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
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	2	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	-64.408	-10.190
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>-64.410</b>	<b>-10.190</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>8.754</b>	<b>8.676</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>8.754</b>	<b>8.676</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La Relazione sulla gestione a cura del Direttore descrive le attività ed i programmi svolti. Di essa il Direttore ha illustrato i contenuti essenziali nel corso della riunione del Collegio fornendo i chiarimenti che sono stati richiesti.

Il Collegio rileva che:

- il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contabili e delle indicazioni contenute nelle deliberazioni della Giunta regionale della Toscana n.1265 del 28/12/2009 e r.dell'11/4/2011, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione disciplinati dalle vigenti norme civilistiche richiamate nella Nota Integrativa, che nel caso non sono stati derogati;
- nella Nota Integrativa, a corredo dei suddetti criteri di valutazione, sono riportati ciascuna voce di bilancio i commenti di natura tecnica di supporto ai dati stessi;
- i commenti e le ragioni degli scostamenti rispetto all'esercizio 2016 ed al Bilancio Previsione 2017, approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n. 3 del 22/03/2017, sono esclusivamente di natura contabile e non collegati al volume di attività che risulta incrementata, come si evince dalla Relazione sulla gestione;
- è stata operata la riconciliazione nella voce "Immobilizzazioni materiali" tra i valori del bilancio e quelli riportati nel Libro degli Inventari e dei Cespiti ammortizzabili.

Prende atto che gli Enti soci hanno adempiuto ai reciproci obblighi sociali ed hanno mantenuto la continuità alla loro attività senza soluzione di continuità nelle materie di rispettiva competenza, comprese quelle dell'integrazione socio-sanitaria adeguandosi alla evoluzione del quadro normativo regionale che ha visto dal 1° Gennaio 2016 la costituzione dell'Azienda Usl Toscana Centro con contestuale trapasso a questa delle funzioni di cui alle ll.rr. n.40 e n.41 del 24/2/2005 svolte precedentemente dalle Asl 10 di Firenze, Asl 4 di Prato, Asl 3 di Pistoia e Asl 11 di Empoli.

Il Collegio ha quindi proceduto ad effettuare una comparazione tra i valori riferiti al Bilancio di esercizio 2016, al Bilancio di Previsione 2017 ed al Bilancio di esercizio 2017, come da quadro qui sottoriportato, al fine di fornire una rappresentazione storico-temporale dei contenuti economici che la Società della Salute è venuta ad assumere.

### Quadro "A"- Comparazioni e incidenze

Voce di Bilancio	a) BE 2016	b) BP 2017	c) BE 2017	d) delta (c - a)	e) % delta (d su a)
<b>Stato Patrimoniale</b>					
<b>Attivo</b>					
Immobilizzazioni	7.423		980	-6.443	-86,80%
Crediti	12.769.569		7.123.307	-5.646.262	-44,22%
Disponibilità liquide	6.109.597		8.525.846	2.416.249	39,55%
Ratei e Risconti attivi	0		218	218	100,00%
<b>Totale Attivo</b>	<b>18.886.589</b>		<b>15.650.351</b>	<b>-3.236.238</b>	<b>-17,14%</b>
<b>Passivo</b>					
Debiti a breve	6.242.117		6.730.600	488.483	7,83%
Ratei e Risconti passivi	12.490.466		8.765.745	-3.724.721	-29,82%
Utile a nuovo	154.006		154.006	0	0,00%
Perdita/Utile Esercizio	0		0	0	
<b>Totale Passivo</b>	<b>18.886.589</b>		<b>15.650.351</b>	<b>-3.236.238</b>	<b>-17,14%</b>
<b>Conto Economico</b>					
Valore della Produzione	14.202.023	16.963.700	14.966.201	764.178	5,38%
Costi della Produzione	14.185.864	16.972.700	14.893.602	707.738	4,99%
<b>Differenza</b>	<b>16.159</b>	<b>-9.000</b>	<b>72.599</b>	<b>56.440</b>	<b>349,28%</b>
Proventi e Oneri Finanziari	2.707	15.000	565	-2.142	-79,13%
Proventi e Oneri Straordinari	-10.190	0	-64.410	-54.220	532,09%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>8.676</b>	<b>6.000</b>	<b>8.754</b>	<b>78</b>	<b>0,90%</b>
Imposte e Tasse	8.676	6.000	8.754	78	0,90%
<b>Risultato di Esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Il Collegio ha quindi proceduto a campione all'esame delle seguenti schede contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, come da bilancio di verifica al 31/12/2017, comparando i saldi tra l'esercizio 2016 e l'esercizio 2017:

<b>Conto economico</b>	anno 2017	anno 2016
<i>Valori della produzione</i>		
Contributi in c/esercizio da Regione (c/e 3A01010201)	11.360.012	12.420.981
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (come indicato nella Nota integrativa - tabella Contributi in c/esercizio)	1.381.596	1.081.704
<i>Costi della produzione</i>		
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da pubblico (c/e 3B0201)	10.383.703	11.363.870
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da privato (c/e 3B0202)	3.449.447	1.718.554
Prestazioni non sanitarie da pubblico (c/e 3B0203)	775.101	844.264
Proventi e oneri finanziari (interessi attivi) (c/e 3C0101)	565	2.707
Imposte e tasse (c/e 3G01)	8.754	8.676
<b>Stato Patrimoniale</b>	anno 2017	anno 2016
Crediti verso Regione Toscana (c/p 1B020102)	3.851.725	11.016.397
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/p 1B02030105)	2.174.350	1.003.307

Il Collegio ha riscontrato che i suddetti saldi delle schede contabili, desunti dal bilancio di veri coincidono con quelli riportati nei rispettivi bilanci.

Il Collegio ha altresì tenuto conto che è stato adempiuto, in conformità alle istruzioni regionali, redazione del Bilancio economico intermedio alla data del 30 Giugno 2017 con proiezione risultato al 31/12/2017 ed osserva che le relative risultanze appaiono in linea con quelle del pres Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2017 (vedasi deliberazione Giunta Esecutiva n. 24 14/11/2017).

Il Collegio, infine, preso atto dei risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle analisi e considerazioni esposte, sulla base dei controlli eseguiti durante l'esercizio 2017 come da pr verbali in atti

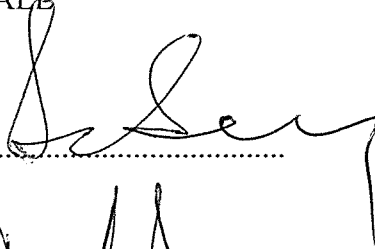
Attesta

la rispondenza del Bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e la conformità criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal Codice civile e dalle altre disposizioni legge, nonché alle direttive regionali in materia.

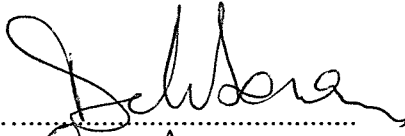
Per tutto quanto sopra esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei del Bilancio di esercizio 2017 della Società della Salute di Firenze.

IL COLLEGIO SINDACALE

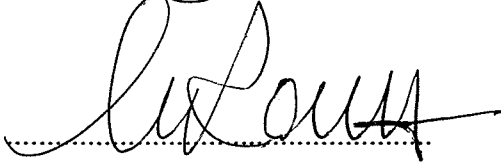
Antonio Sereni.....

Handwritten signature of Antonio Sereni in black ink, written over a dotted line.

Deborah Sassorossi .....

Handwritten signature of Deborah Sassorossi in black ink, written over a dotted line.

Sergio Zanetti.....

Handwritten signature of Sergio Zanetti in black ink, written over a dotted line.