

SOCIETA' della SALUTE di FIRENZE
22 GIU. 2021
Prot. N. <u>2542</u>

Collegio sindacale Società della salute di Firenze  
Verbale n. 31 del 22 giugno 2021

**Relazione con parere del Collegio sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020**

**Parere sul Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2020**

Il Collegio, oggi riunito nelle persone di Antonio Sereni, Presidente e Sergio Zanetti, membro:

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2020 predisposto a 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 e Relazione sulla gestione

Lo Stato patrimoniale espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2019

**Stato patrimoniale**

ATTIVO	Anno 2020	Anno 2019
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>		
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>II. Materiali</b>		
Totale	<u>43</u>	<u>128</u>
<b>III. Finanziarie</b>		
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<u><b>43</b></u>	<u><b>128</b></u>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>		
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>II. Crediti</b>		
1) Da Regione Toscana	2.113.332	1.881.707
2) da Comuni	1.404.554	605.125
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	589.174	477.701
4) da Enti Pubblici	81.265	24.823
5) da Erario e Istituti di previdenza	144.807	5.625
6) da Albi	6.789	802
Totale	<u>4.319.922</u>	<u>2.995.783</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
Totale	<u>6.693.903</u>	<u>4.627.816</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<u><b>11.013.824</b></u>	<u><b>7.623.599</b></u>
<b>C) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	<u>7.500</u>	<u>0</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<u><b>11.021.367</b></u>	<u><b>7.623.727</b></u>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

PASSIVO	Anno 2020	Anno 2019
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
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>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
	0	0
Totale Fondi per rischi e oneri	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>		
	0	0
<b>D) Debiti</b>		
1) verso Regione Toscana	2.481	0
2) verso Comuni	562.096	875.139
3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche	661.431	447.232
4) verso Enti Pubblici	131.204	0
5) verso Erario	28.783	4.270
6) verso Fornitori	884.635	221.199
7) verso Istituto cassiere	0	0
8) verso Istituti di previdenza	7.498	7.500
9) verso Altri	3.226	3.430
Totale Debiti	<u>2.301.353</u>	<u>1.558.770</u>
<b>C) Ratei e risconti</b>		
	8.566.008	5.910.951
Totale ratei e risconti	<u>8.566.008</u>	<u>5.910.951</u>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<u><u>11.021.367</u></u>	<u><u>7.623.727</u></u>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
Totale conti d'ordine	<u>0</u>	<u>0</u>

Il Conto economico espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2019

## Conto Economico

	Anno 2020	Anno 2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	6.427.765	4.882.388
da Comuni	672.067	591.173
da Aziende sanitarie pubbliche	8.620.057	8.335.347
da altri	2.978.758	2.885.349
2) Proventi e ricavi diversi	6	4
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	85.895	73.505
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>18.784.545</b>	<b>16.767.766</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	3.051	1.358
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	10.281.707	9.231.803
Prestazioni sanitarie da privato	8.360.055	5.717.186
Prestazioni non sanitarie da pubblico	1.078.600	836.201
Prestazioni non sanitarie da privato	755.335	81.748
3) Manutenzioni e riparazioni	427	5.451
4) Per godimento di beni di terzi	4.502	2.820
5) Personale	31.089	31.084
6) Oneri diversi di gestione	221.259	200.835
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.812	11.098
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>18.736.839</b>	<b>16.119.384</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>47.706</b>	<b>648.382</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	0	69
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>69</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	28	2
5) Sopravvenienze e insussistenze	-33.808	-636.859
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>-33.780</b>	<b>-636.861</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>13.926</b>	<b>11.590</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>13.926</b>	<b>11.590</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 e fornisce le motivazioni sugli scostamenti economici più significativi rispetto all'esercizio precedente.

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 n.243 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 per ciascuna voce di bilancio i commenti di natura tecnica di supporto ai dati stessi;
- i commenti e le ragioni degli scostamenti rispetto al Bilancio di Previsione 2020, approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n. 6 del 08-12-2019, sono contenuti nella Relazione sulla gestione;
- nella voce "Immobilizzazioni materiali" è stata operata la riconciliazione tra i valori di bilancio e quelli riportati nel Libro degli Inventari e dei Cespiti ammortizzabili;
- il saldo contabile relativo al conto di tesoreria (disponibilità liquide) di € 6.693.527,99 è stato riconciliato con il Tesoriere Intesa San Paolo.

**Prende atto** che gli Enti soci hanno adempiuto ai reciproci obblighi sociali ed hanno dato continuità alla loro attività nelle materie di rispettiva competenza, adeguandosi alla evoluzione del quadro normativo regionale che ha visto dal 1° Gennaio 2016 la costituzione dell'Azienda UsI Toscana Centro con il contestuale trapasso a questa delle funzioni di cui alle ll.rr. n.40 e n.41 del 24/2/2005 svolte dalle cessate 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 riassuntiva tra i valori riferiti al Bilancio di esercizio 2019 ed al Bilancio di esercizio 2020, come da quadro "A" qui sotto riportato, al fine di fornire una rappresentazione della dinamica storico-temporale dei contenuti economici che la Società della Salute è venuta ad assumere nel tempo.

#### Quadro "A"- Comparazioni e incidenze

Voce di Bilancio	a) BE 2020	a) BE 2019	c) delta (a - b)
<b>Stato Patrimoniale</b>			
Attivo	11.021.367	7.623.727	3.397.640
Passivo	11.021.367	7.623.727	3.397.640
<b>Conto Economico</b>			
Valore della Produzione	18.784.545	16.767.766	2.016.779
Costi della Produzione	18.736.839	16.119.384	2.617.455
<b>Differenza</b>	<b>47.706</b>	<b>648.382</b>	<b>600.676</b>
Proventi e Oneri Finanziari	0	69	-69
Proventi e Oneri Straordinari	-33.780	-636.861	603.081
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>13.926</b>	<b>11.590</b>	<b>-2.336</b>
Imposte e Tasse	-13.926	-11.590	-2.336
<b>Risultato di Esercizio</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 comparando i saldi tra l'esercizio 2020 e l'esercizio 2019,

<b>Conto economico</b>	<b>anno 2020</b>	<b>anno 2019</b>
<i>Valori della produzione</i>		
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (c/e 3A01010201)	6.427.765	4.882.388
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche	8.620.057	8.335.347
<i>Costi della produzione</i>		
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da pubblico (c/e 3B0201)	10.281.707	9.231.803
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da privato (c/e 3B0202)	6.360.055	5.717.186
Prestazioni non sanitarie da pubblico (c/e 3B0203)	1.076.600	836.201
<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>anno 2020</b>	<b>anno 2019</b>
Crediti verso Regione Toscana (c/p 1B020102)	2.113.332	1.881.707
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/p 1B02030105)	569.174	477.701

riscontrando che i suddetti saldi delle schede contabili coincidono con quelli riportati nei rispettivi bilanci di esercizio 2020 e 2019.

Il Collegio ha altresì tenuto conto che è stato adempiuto, in conformità alle istruzioni regionali, alla redazione del Bilancio economico intermedio alla data del 30 giugno 2020 con proiezione del risultato al 31-12-2020 ed osserva che le relative risultanze appaiono in linea con quelle del presente Bilancio di esercizio (vedasi delibera Assemblea dei Soci n. 6 del 30-11-2020).

Il Collegio, infine, preso atto dei risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle analisi e delle considerazioni esposte, sulla base dei controlli eseguiti durante l'esercizio 2020 come da propri verbali in atti

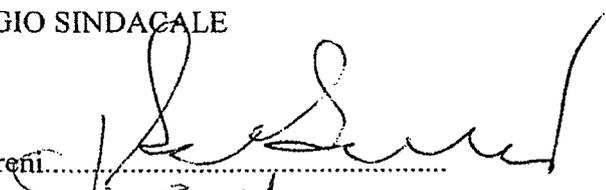
attesta

la rispondenza del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 della Società della Salute di Firenze 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, sopra richiamate.

Per tutto quanto sopra esposto il Collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio di esercizio 2020 della Società della Salute di Firenze.

Firenze, 22 giugno 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni.....

Sergio Zanetti.....