

SOCIETA' della SALUTE di FIRENZE	
07 LUG. 2020	Collegio sindacale Società della salute di Firenze
Prot. N. <u>3119</u>	Verbale n. 24 del 7 luglio 2020

Relazione con parere del Collegio sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019

Parere sul Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2019

Il Collegio, oggi riunito nelle persone di Antonio Sereni, Presidente, Deborah Sassorossi e Sergio Zanetti, membri:

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2019 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 2018

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2019	Anno 2018
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
Totale	0	0
II. Materiali		
Totale	128	214
III. Finanziarie		
Totale	0	0
Totale immobilizzazioni	128	214
B) Attivo circolante		
I. Scorte		
Totale	0	0
II. Crediti		
1) Da Regione Toscana	1.881.707	1.390.238
2) da Comuni	605.125	488.323
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	477.701	530.200
4) da Enti Pubblici	24.823	660.723
5) da Erario e Istituti di previdenza	5.625	0
6) da Altri	802	8.909
Totale	2.995.783	3.078.393
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale	0	0
IV. Disponibilità liquide		
Totale	4.627.816	5.189.659
Totale attivo circolante	7.623.599	8.268.052
C) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	913
TOTALE ATTIVO	7.623.727	8.269.179
Totale conti d'ordine	0	0

PASSIVO	Anno 2019	Anno 2018
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	0	0
2) verso Comuni	875.139	431.858
3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche	447.232	454.070
4) verso Enti Pubblici	0	10.004
5) verso Erario	4.270	46.937
6) verso Fornitori	221.199	105.944
7) verso Istituto cassiere	0	0
8) verso Istituti di previdenza	7.500	5.239
9) verso Altri	3.430	35.893
Totale Debiti	<u>1.558.770</u>	<u>1.089.945</u>
C) Ratei e risconti		
	5.910.951	7.025.228
Totale ratei e risconti	<u>5.910.951</u>	<u>7.025.228</u>
TOTALE PASSIVO	<u><u>7.623.727</u></u>	<u><u>8.269.179</u></u>
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Il Conto economico espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2018

Conto Economico	Anno 2019	Anno 2018
A) Valore della produzione		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	4.882.388	6.331.692
da Comuni	591.173	453.786
da Aziende sanitarie pubbliche	8.335.347	7.811.466
da altri	2.885.349	1.991.618
2) Proventi e ricavi diversi	4	8
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	73.505	76.793
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
Totale Valore della produzione	<u>16.767.766</u>	<u>16.665.363</u>

	Anno 2019	Anno 2018
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni	1.358	1.434
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	9.231.803	10.874.146
Prestazioni sanitarie da privato	5.717.186	4.422.742
Prestazioni non sanitarie da pubblico	836.201	870.221
Prestazioni non sanitarie da privato	81.748	89.727
3) Manutenzioni e riparazioni	5.451	3.538
4) Per godimento di beni di terzi	2.620	2.647
5) Personale	31.084	29.740
6) Oneri diversi di gestione	200.835	183.375
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	11.098	10.394
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
Totale Costi della produzione	16.119.384	16.487.964
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	648.382	177.399
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	69	587
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	69	587
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	2	2
5) Sopravvenienze e insussistenze	-636.859	-169.189
Totale Partite straordinarie	-636.861	-169.191
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	11.590	8.795
Imposte e tasse	11.590	8.795
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	0

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.

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 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 2019, approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n. 1 del 29-01-2019, 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 € 4.627.816 è stato riconciliato con il Tesoriere Intesa San Paolo;
- per quanto riguarda il credito verso l'erario di Euro 5.624,80 dovuto ad errato versamento IRPEF nel mese di Novembre 2019, il Collegio si riserva di verificare il recupero di tale importo nell'anno 2020.

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 Usl 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 2018 ed al Bilancio di esercizio 2019, 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

Voce di Bilancio	a) BE 2019	a) BE 2018	c) delta (a - b)
Stato Patrimoniale			
Attivo	7.623.727	8.269.179	-645.452
Passivo	7.623.727	8.269.179	-645.452
Conto Economico			
Valore della Produzione	16.767.766	16.665.363	102.403
Costi della Produzione	16.119.384	16.487.964	-368.580
Differenza	648.382	177.399	-470.983
Proventi e Oneri Finanziari	69	587	-518
Proventi e Oneri Straordinari	-636.861	-169.191	-467.670
Risultato prima delle imposte	11.590	8.795	-2.795
Imposte e Tasse	-11.590	-8.795	-2.795
Risultato di Esercizio	0	0	0

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 2019 e l'esercizio 2018.

Conto economico	anno 2019	anno 2018
<i>Valori della produzione</i>		
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (c/e 3A01010201)	4.882.388	6.331.692
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche	8.335.347	7.811.466
<i>Costi della produzione</i>		
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da pubblico (c/e 3B0201)	9.231.803	10.874.146
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da privato (c/e 3B0202)	5.717.186	4.422.742
Prestazioni non sanitarie da pubblico (c/e 3B0203)	836.201	870.221
Stato Patrimoniale	anno 2018	anno 2018
Crediti verso Regione Toscana (c/p 1B020102)	1.881.707	1.390.238
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/p 1B02030105)	477.701	530.200

riscontrando che i suddetti saldi delle schede contabili coincidono con quelli riportati nei rispettivi bilanci di esercizio 2018 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 2019 con proiezione del risultato al 31-12-2019 ed osserva che le relative risultanze appaiono in linea con quelle del presente Bilancio di esercizio (vedasi delibera Assemblea dei Soci n. 4 del 23-10-2019).

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 2019 come da propri verbali in atti

attesta

la rispondenza del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 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 2019 della Società della Salute di Firenze.

Firenze, 7 luglio 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni.....

Deborah Sassorossi.....

Sergio Zanetti.....