

SOCIETA' della SALUTE di FIRENZE
30 GIU. 2022
Prot. N. 2726

Collegio sindacale Società della salute di Firenze  
Verbale n. 38 del 30 giugno 2022

**Relazione con parere del Collegio sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021**

**Parere sul Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2021**

Il Collegio, oggi riunito alle ore 9.30 nella sede di Via San Salvi 12 Firenze, nelle persone di Antonio Sereni, Presidente e Sergio Zanetti, membro.

Con la presenza di: Dott. Marco Nerattini, Sig.ra Maria Grazia Vaggelli e Sig. Paolo Lazzeri.

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2021 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 2020

**Stato patrimoniale**

ATTIVO	Anno 2021	Anno 2020
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
<b>III. Finanziarie</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) Da Regione Toscana	1.583.900	2.113.332
2) da Comuni	732.184	1.404.554
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	763.958	569.174
4) da Enti Pubblici	269.627	81.265
5) da Erario e Istituti di previdenza	429.340	144.807
6) da Altri	161.353	6.789
<b>Totale</b>	<b>3.940.361</b>	<b>4.319.922</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale</b>	<b>7.831.804</b>	<b>6.693.903</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>11.772.165</b>	<b>11.013.824</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>7.500</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.772.165</b>	<b>11.021.367</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PASSIVO****Anno 2021    Anno 2020****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

0    2.481

2) verso Comuni

735.103    582.096

3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche

1.133.584    661.431

4) verso Enti Pubblici

36.567    131.204

5) verso Erario

13.566    28.783

6) verso Fornitori

142.577    884.635

7) verso Istituto cassiere

0    0

8) verso Istituti di previdenza

7.928    7.498

9) verso Altri

7.426    3.226

**Totale Debiti****2.076.752    2.301.353****C) Ratei e risconti**

9.541.407    8.566.008

**Totale ratei e risconti****9.541.407    8.566.008****TOTALE PASSIVO****11.772.165    11.021.367****Totale conti d'ordine****0    0**

Il Conto economico espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2020

## Conto Economico

	Anno 2021	Anno 2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	8.578.513	6.427.765
da Comuni	1.533.265	672.067
da Aziende sanitarie pubbliche	6.823.328	8.620.057
da altri	1.852.488	2.978.756
2) Proventi e ricavi diversi	4	6
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	79.255	85.895
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>18.866.853</b>	<b>18.784.545</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	1.258	3.051
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	10.143.169	10.281.707
Prestazioni sanitarie da privato	7.097.352	6.360.055
Prestazioni non sanitarie da pubblico	1.064.540	1.076.600
Prestazioni non sanitarie da privato	276.225	755.335
3) Manutenzioni e riparazioni	586	427
4) Per godimento di beni di terzi	2.273	4.502
5) Personale	31.105	31.089
6) Oneri diversi di gestione	217.527	221.259
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	6.899	2.812
10) Svalutazione crediti		
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>18.840.935</b>	<b>18.736.839</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>25.919</b>	<b>47.706</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	0	0
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0	28
5) Soprawvenienze e insussistenze	-4.018	-33.808
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>-4.018</b>	<b>-33.780</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>21.901</b>	<b>13.926</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>21.901</b>	<b>13.926</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nell'allegato B Nota Integrativa (pag. da n. 8 a n. 12) sono indicati i criteri di formazione del Bilancio, i criteri di valutazione delle singole poste, le immobilizzazioni, i fondi rischi ed oneri.

La Relazione del Direttore sulla gestione, che costituisce un allegato al Bilancio, 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 2021, approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n. 1 del 04-02-2021, 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 € 7.831.155,06 è stato riconciliato con il Tesoriere Intesa San Paolo.

Premesso quanto sopra è preliminarmente da osservare che l'attività della Società della Salute è per Statuto un'attività di pianificazione e programmazione e come pertanto l'attività aziendale è sostanzialmente espletata nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito socio-sanitario e nell'assegnazione dei progetti e delle corrispondenti risorse ad altri enti, nonché in attività che hanno riguardato operazioni inerenti il mero funzionamento della stessa Sds.

Sulla base di queste considerazioni non si sono ravvisati i presupposti per operare accantonamenti per potenziali rischi futuri.

**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 leggi regionali 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 tra i valori riferiti al Bilancio di esercizio 2021 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 2021	b) BE 2020	c) delta (a - b)
<b>Stato Patrimoniale</b>			
<i>Attivo patrimoniale</i>			
Immobilizzazioni materiali	0	43	-43
Crediti	3.940.361	4.319.922	-379.561
Disponibilità liquide	7.831.804	6.693.903	1.137.901
Ratei e risconti attivi	0	7.500	-7.500
<b>Totale Attivo</b>	<b>11.772.165</b>	<b>11.021.367</b>	<b>750.798</b>
<i>Passivo patrimoniale</i>			
Utile portato a nuovo	154.006	154.006	0
Debiti	2.076.752	2.301.353	-224.601
Ratei e risconti passivi	9.541.407	8.566.008	975.399
<b>Totale Passivo</b>	<b>11.772.165</b>	<b>11.021.367</b>	<b>750.798</b>
<b>Conto Economico</b>			
Valore della Produzione	18.866.853	18.784.545	82.308
Costi della Produzione	18.840.935	18.736.839	104.096
<b>Differenza</b>	<b>25.919</b>	<b>47.706</b>	<b>-21.787</b>
Proventi e Oneri Finanziari	0	0	0
Proventi e Oneri Straordinari	-4.018	-33.780	-29.762
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>21.901</b>	<b>13.926</b>	<b>7.975</b>
Imposte e Tasse	-21.901	-13.926	7.975
<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 2021 e l'esercizio 2020,

<b>Conto economico</b>	<b>anno 2021</b>	<b>anno 2020</b>
<i>Valori della produzione</i>		
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (c/e 3A01010201)	8.578.513	6.427.765
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (c/e 3A01020303)	6.823.328	8.620.057
<i>Costi della produzione</i>		
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da pubblico (c/e 3B0201)	10.143.169	10.281.707
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da privato (c/e 3B0202)	7.097.352	6.360.055
<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>anno 2021</b>	<b>anno 2020</b>
Crediti verso Regione Toscana (c/p 1B020102)	1.583.900	2.113.332
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/p 1B02030105)	763.958	569.174

riscontrando che i suddetti saldi delle schede contabili coincidono con quelli riportati nei rispettivi bilanci di esercizio 2021 e 2020.

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 2021 con proiezione del risultato

al 31-12-2021 ed osserva che le relative risultanze appaiono in linea con quelle del presente Bilancio di esercizio (vedasi delibera Assemblea dei Soci n. 6 del 18-10-2021).

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 2021 come da propri verbali in atti

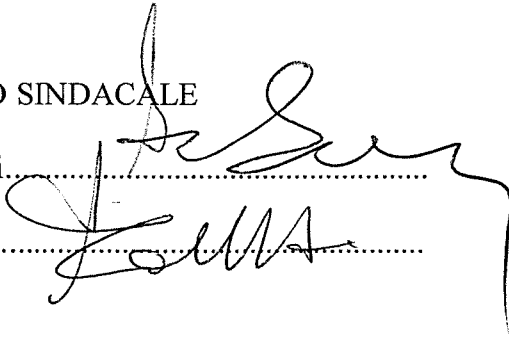
attesta

la rispondenza del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 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 2021 della Società della Salute di Firenze.

Firenze, 30 giugno 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni.....

Sergio Zanetti.....