

Collegio sindacale Società della salute di Firenze
Verbale n. 45 del 18 luglio 2022

Relazione con parere del Collegio sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

Parere sul Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2022

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: Marco Nerratini, Sig.ra Maria Grazia Vaggelli e Sig. Paolo Lazzeri, Ioana Luciana Padurarau, Paolo Lazzeri

- **ha preso in esame** lo schema di Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2022 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 2021

Stato patrimoniale

ATTIVO

Anno 2022 Anno 2021

A) Immobilizzazioni

I. Immateriali

Totale **0** **0**

II. Materiali

0 0
Totale **0** **0**

III. Finanziarie

0 0
Totale **0** **0**

Totale immobilizzazioni **0** **0**

B) Attivo circolante

I. Scorte

Totale **0** **0**

II. Crediti

1) Da Regione Toscana	2.032.621	1.583.900
2) da Comuni	1.323.891	732.184
3) da Aziende Sanitarie Pubbliche	773.552	763.958
4) da Enti Pubblici	3.219.614	269.627
5) da Erario e Istituti di previdenza	399.311	429.340
6) da Altri	15.334	161.353
Totale	7.764.324	3.940.361

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale **0** **0**

IV. Disponibilità liquide

9.311.184 7.831.804
Totale **9.311.184** **7.831.804**



Stato patrimoniale

ATTIVO

Anno 2022 Anno 2021

	Totale attivo circolante	17.075.508	11.772.165
C) Ratei e risconti		0	0
	Totale ratei e risconti	0	0
	TOTALE ATTIVO	17.075.508	11.772.165
	Totale conti d'ordine	0	0

PASSIVO

Anno 2022 Anno 2021

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

Totale Patrimonio Netto

154.006 154.006

0 0

154.006 154.006

B) Fondi per rischi e oneri

Totale Fondi per rischi e oneri

0 0

0 0

C) Trattamento fine rapporto

0 0

D) Debiti

1) verso Regione Toscana

2) verso Comuni

3) verso Aziende Sanitarie Pubbliche

4) verso Enti Pubblici

5) verso Erario

6) verso Fornitori

7) verso Istituto cassiere

8) verso Istituti di previdenza

9) verso Altri

Totale Debiti

0 0

648.051 735.103

1.275.210 1.133.584

76.158 36.567

19.134 13.566

1.200.891 142.577

0 0

4.712 7.928

3.226 7.426

3.227.382 2.076.752

C) Ratei e risconti

Totale ratei e risconti

13.694.120 9.541.407

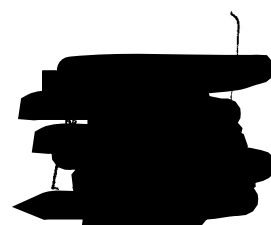
13.694.120 9.541.407

TOTALE PASSIVO

17.075.508 11.772.165

Totale conti d'ordine

0 0



Il Conto economico espone i seguenti valori comparandoli con quelli dell'esercizio 2021

Conto Economico

Anno 2022 Anno 2021

A) Valore della produzione

1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	7.575.959	8.578.513
da Comuni	1.414.382	1.533.265
da Aziende sanitarie pubbliche	9.418.531	6.823.328
da altri	5.797.038	1.852.488
2) Proventi e ricavi diversi	2	4
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	144.561	79.255
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		
5) Costi capitalizzati		
Totale Valore della produzione	24.350.473	18.866.853

B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	806	1.258
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	13.420.321	10.143.169
Prestazioni sanitarie da privato	9.164.541	7.097.352
Prestazioni non sanitarie da pubblico	1.200.214	1.064.540
Prestazioni non sanitarie da privato	233.394	276.225
3) Manutenzioni e riparazioni	683	586
4) Per godimento di beni di terzi	2.269	2.273
5) Personale	31.103	31.105
6) Oneri diversi di gestione	225.332	217.527
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati		
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	4.880	6.899
10) Svalutazione crediti	22.024	0
11) Variazione rimanenze		
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
Totale Costi della produzione	24.305.567	18.840.935
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	44.906	25.919

C) Proventi e oneri finanziari

1) Interessi attivi	0	0
2) Altri proventi finanziari		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0

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	0
5) Soprawenienze e insussistenze	-26.737	-4.018
Totale Partite straordinarie	-26.739	-4.018

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) **18.167** **21.901**

Imposte e tasse **18.167** **21.901**

Utile (Perdita) dell'esercizio **0** **0**

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:**

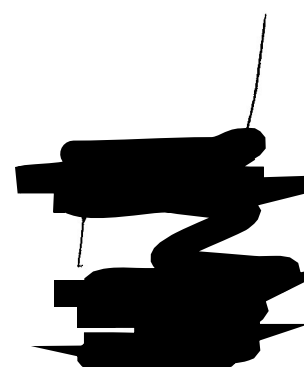
- il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contabili e delle indicazioni contenute nelle deliberazioni della Giunta regionale della Toscana n.1265 del 28/12/2009 e n.243 dell'11/4/2011, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione disciplinati dalle vigenti norme civilistiche richiamate 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 2022, approvato dall'Assemblea dei soci con la deliberazione n. 2 del 22/02/2022, 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 € 9.310.670,60 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 UsI 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 2022 ed al Bilancio di esercizio 2021, 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.

A large, irregular black redaction mark covering the bottom right corner of the page, likely obscuring a signature or official stamp.

Quadro "A" Comparazioni e incidenze

Voce di Bilancio	a) BE 2022	b) BE 2021	c) delta (a - b)
Stato Patrimoniale			
<u>Attivo patrimoniale</u>			
Immobilizzazioni materiali	0	0	0
Crediti	7.764.324	3.940.361	3.823.963
Disponibilità liquide	9.311.184	7.831.804	1.479.380
Ratei e risconti attivi	0	0	0
Totale Attivo	17.075.508	11.772.165	5.303.343
<u>Passivo patrimoniale</u>			
Utile portato a nuovo	154.006	154.006	0
Debiti	3.227.382	2.076.752	1.150.630
Ratei e risconti passivi	13.694.120	9.541.407	4.152.713
Totale Passivo	17.075.508	11.772.165	5.303.343
Conto Economico			
Valore della Produzione	24.350.473	18.866.853	5.483.620
Costi della Produzione	24.305.567	18.840.935	5.464.632
Differenza	44.906	25.919	18.987
Proventi e Oneri Finanziari	0	0	0
Proventi e Oneri Straordinari	-26.739	-4.018	22.721
Risultato prima delle imposte	18.167	21.901	-3.734
Imposte e Tasse	-18.167	-21.901	-3.734
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 2022 e l'esercizio 2021,

Conto economico

anno 2022 anno 2021

Valori della produzione

Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (c/e 3A01010201)	7.575.959	8.578.513
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (c/e 3A01020303)	9.418.531	6.823.328

Costi della produzione

Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da pubblico (c/e 3B0201)	13.420.321	10.143.169
Acquisto di prestazioni e servizi sanit.da privato (c/e 3B0202)	9.164.541	7.097.352

Stato Patrimoniale

anno 2022 anno 2021

Crediti verso Regione Toscana (c/p 1B020102)	2.054.645	1.583.900
Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche (c/p 1B02030105)	773.552	763.958

riscontrando che i suddetti saldi delle schede contabili coincidono con quelli riportati nei rispettivi bilanci di esercizio 2022 e 2021.



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 2022 con proiezione del risultato al 31-12-2022 ed osserva che le relative risultanze appaiono in linea con quelle del presente Bilancio di esercizio (vedasi delibera Assemblea dei Soci n. 5 del 18-10-2022).

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 2022 come da propri verbali in atti

attesta

la rispondenza del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 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 2022 della Società della Salute di Firenze.

Firenze, 18 luglio 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Sereni..

Sergio Zanetti