

**Società della Salute**  
**della zona Fiorentina Sud Est**

**Bilancio di Esercizio 2008**

**Allegato A)**

**Società della Salute della zona fiorentina Sud Est**

**Bilancio d'esercizio 2008**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

# Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2008	Anno 2007
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Materiali</b>	3.540	0
<b>Totale</b>	<b>3.540</b>	<b>0</b>
<b>III. Finanziarie</b>		
<b>Totale</b>	<b>2.368</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.908</b>	<b>0</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Scorte</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti</b>		
1) da Regione Toscana	2.304.300	86.660
2) da Comuni	27.305	73.584
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	433.394	118.093
4) da Provincia	0	0
5) da Erario	0	0
6) da Altri	6.883	8.636
<b>Totale</b>	<b>2.771.882</b>	<b>286.973</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	2.417.712	3.146.860
<b>Totale</b>	<b>2.417.712</b>	<b>3.146.860</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>5.189.594</b>	<b>3.433.833</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>	0	0
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.195.502</b>	<b>3.433.833</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2007</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>I. Finanziamenti per investimenti</b>	0	0
<b>II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	0	0
<b>III. Fondo di dotazione</b>	50.000	50.000
<b>IV. Contributi per ripiano perdite</b>	0	0
<b>V. Utile/perdita portate a nuovo</b>	0	0
<b>VI. Utile/perdita di esercizio</b>	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	0	0
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) verso Regione Toscana	1.645	145
2) verso Comuni	1.474.505	2.187.091
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	346.219	219.145
4) verso Provincia		
5) verso Erario	250	668
6) verso Fornitori	36.445	9.048
6) verso Istituti di previdenza	0	289
6) verso Altri	2.884	20.000
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.861.949</b>	<b>2.436.386</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	3.283.553	947.447
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>3.283.553</b>	<b>947.447</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.195.502</b>	<b>3.433.833</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Conto Economico

	Anno 2008	Anno 2007
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	1.867.515	2.379.926
da Comuni	27.305	45.236
da Azienda sanitaria di Firenze	269.982	118.093
da altri pubblici	0	0
da altri privati	0	0
2) Proventi e ricavi diversi	4	0
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	22	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>2.164.827</b>	<b>2.543.255</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1) Acquisti di beni	0	177
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	1.823.500	2.389.668
Prestazioni sanitarie da privato	0	20.000
Prestazioni non sanitarie da pubblico	288.553	152.453
Prestazioni non sanitarie da privato	36.604	5.008
3) Manutenzioni e riparazioni		
4) Per godimento di beni di terzi		300
5) Personale		
6) Oneri diversi di gestione	70.452	20.233
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	286	0
10) Svalutazione crediti		0
11) Variazione rimanenze		0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio		0
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>2.219.395</b>	<b>2.587.839</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-54.568</b>	<b>-44.584</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	56.214	45.565
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	0	0
4) Altri oneri finanziari	1	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>56.213</b>	<b>45.565</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
4) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze		-836
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>0</b>	<b>-836</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>1.645</b>	<b>145</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>1.645</b>	<b>145</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Allegato B)**

**Società della Salute della zona fiorentina Sud Est**

**Bilancio d'esercizio 2008**

**Nota integrativa**

## **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli atti istitutivi della società della Salute (SdS), nonché agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso.

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2008 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro.

## **Immobilizzazioni**

### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi e sono imputate direttamente alle singole voci di bilancio.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

costi di ricerca e sviluppo: 20%

diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno: 20%

altre immobilizzazioni immateriali: 20% (le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate integralmente nel periodo di utilizzazione del bene, periodo determinato dai contratti di locazione, uso, comodato, ecc.).

### ***Materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificati dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazione e, se del caso, rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti e macchinari sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari non sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari tecnici (informatici e audiovisivi): 20%

Impianti e macchinari economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie: 20%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione. L'utilizzo dell'aliquota dimezzata per l'ammortamento di primo anno è giustificata oltre che dalla normativa fiscale, anche dal fatto che gli acquisti vengono effettuati durante tutto l'arco dell'anno, quindi si presume che, mediamente, intervengano nei processi produttivi aziendali per metà periodo, ipotesi che appare peraltro realistica.

### ***Finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.



***Crediti***

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

***Ratei e risconti***

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

***Rimanenze di magazzino***

Le scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

***Fondi per rischi e oneri***

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

***Impegni, garanzie, rischi***

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

## 1. STATO PATRIMONIALE

### 1.1 - ATTIVITÀ

#### A) Immobilizzazioni

##### *A.I - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

##### *Note e commenti:*

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

##### *A.II - Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2008	3.539,89
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	3.539,89

##### *Note e commenti:*

Sono stati acquistati nel corso del 2008 due personal computer, una segreteria telefonica, un telefax e mobilio ad uso ufficio (scrivanie, sedie, cassettiere ecc.).

### ***A.III - Immobilizzazioni finanziarie***

Saldo al 31/12/2008	2.368,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	<hr/> 2.368,00

#### ***Note e commenti:***

La Società della Salute con deliberazione del proprio Esecutivo n. 2 del 19 novembre 2008 ha stabilito di aderire alla Società Gal Start s.r.l. con sede in Borgo San Lorenzo, Via Togliatti 6.

L'adesione è finalizzata alla possibilità di partecipare ai bandi di attribuzione di fondi vincolati ad attività socio sanitarie della predetta Società. In particolare si fa riferimento a ulteriori quote di finanziamento per progetti già in corso come "Il Casolare e la Serra".

La quota di partecipazione della Società della Salute al Capitale Sociale è del 3,34%.

## **B) Attivo circolante**

### ***B.I – Rimanenze***

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	<hr/> 0,00

### ***Note e commenti***

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

## ***B.II – Crediti***

Saldo al 31/12/2008	2.771.882,32
Saldo al 31/12/2007	286.973,43
Variazione	2.484.908,89

### ***Note e commenti***

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	2.304.300,34	0,00	0,00	2.304.300,34
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Comuni	27.305,00	0,00	0,00	27.305,00
Da Azienda Sanitaria di Firenze	433.393,82	0,00	0,00	433.393,82
Da Erario	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Altri	6.883,16	0,00	0,00	6.883,16
<b>TOTALE</b>	<b>2.771.882,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.771.882,32</b>

I crediti verso la Regione sono costituiti dai seguenti contributi non ancora riscossi:

- progetto “*Sorveglianza attiva persona anziana fragile*” di cui alla DGRT 480/2007 per euro 86.660,42;
- progetto “*Assistenza continua alla persona non autosufficiente*” di cui alla DGRT 204/2008 per euro 102.038,59;
- progetto “*Assistenza continua alla persona non autosufficiente*” di cui alla DGRT 754/2008 per euro 764.779,24;
- progetto “*Malattie neurologiche invalidanti*” di cui alla DGRT 620/2008 per euro 8.000,00;
- contributo di funzionamento 2008 di cui al Decreto RT 6850/2008 per euro 144.644,70;
- attuazione 2008 PIRS 2007-2010 DGRT 1187/2008 per euro 782.908,03;
- contributo per presidi organizzativi (PUA e UVM) di cui al Decreto RT 6832/2008 per euro 50.028,26

- progetto “*Sorveglianza attiva persona anziana fragile*” di cui alla DGRT 509/2008 per euro 99.978,93;
- riparto alle Zone/Distretto PIRS 2007-2010 DGRT 1012/2008 per euro 265.262,17.

I crediti verso Comuni sono interamente costituiti dal contributo in conto esercizio per l'anno 2008. Gli enti consorziati partecipano al finanziamento della Società della Salute con quote annue di contribuzione corrispondenti alle risorse conferite in termine di personale e/o beni strumentali per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

I crediti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono costituiti per euro 269.981,86 dal contributo in conto esercizio per l'anno 2008, quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS. Tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2009, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione ‘Debiti’), per euro 144.411,96 dal contributo di funzionamento 2007 assegnato dalla Regione alla ASF con DGRT 313/2008 e ancora da versare alla SdS e per euro 19.000,00 dal contributo assegnato alla ASF per il progetto “Microequipe” ma da questa non attuato, per problemi legati all'utilizzo del supporto informatico, e dunque da restituire alla SdS (provvedimento SDS 13/2008 e delibera DG ASF 154/2009).

I crediti verso Altri sono costituiti per euro 6.841,31 da interessi attivi bancari maturati al 31/12/2008, versati dal tesoriere nel gennaio 2009, per euro 41,85 da crediti per acconto INAIL versato in eccedenza, portati in parziale compensazione con la dichiarazione INAIL di febbraio 2008;

### ***B.III - Attività finanziarie***

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	<hr/> 0,00

***Note e commenti***

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

#### ***B.IV - Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2008	2.417.712,05
Saldo al 31/12/2007	3.146.859,69
Variazione	-729.147,64

Descrizione	31/12/2007
Depositi postali	0,00
Tesoriere	2.417.712,05
<b>TOTALE</b>	<b>2.417.712,05</b>

#### ***Note e commenti:***

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'istituto bancario.

La Società della Salute nel corso del 2008 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.



### C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2008	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00	0,00
Variazione	0,00	0,00

#### *Note e commenti:*

Non si rilevano ratei e risconti attivi.

### D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2007
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

#### *Note e Commenti*

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

## 1.2 - PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2008	50.000,00
Saldo al 31/12/2007	50.000,00
Variazione	0,00

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Contributi per investimenti RT	0,00	0,00
Contributi da altri enti	0,00	0,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00
Fondo rivalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00
Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

Il patrimonio netto è rappresentato dalle quote di fondo di dotazione degli enti consorziati, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente.

L'esercizio 2008 si è chiuso in pareggio.

Descrizione	Quota dotazione	Quota versata al 31/12/2008	Quota non versata
Azienda sanitaria di Firenze	24.500,00	24.500,00	0,00
Comune di Bagno a Ripoli	4.077,00	4.077,00	0,00
Comune di Barberino Val d'Elsa	625,00	625,00	0,00
Comune di Figline Valdarno	2.620,00	2.620,00	0,00
Comune di Greve in Chianti	2.117,50	2.117,50	0,00
Comune di Impruneta	2.338,50	2.338,50	0,00
Comune di Incisa Valdarno	894,50	894,50	0,00
Comune di Pelago	1.162,50	1.162,50	0,00
Comune di Pontassieve	3.315,00	3.315,00	0,00
Comune di Reggello	2.281,50	2.281,50	0,00
Comune di Rignano sull'Arno	1.221,50	1.221,50	0,00
Comune di Rufina	1.071,50	1.071,50	0,00
Comune di S. Casciano Val di Pesa	2.633,50	2.633,50	0,00
Comune di Tavarnelle Val di Pesa	1.142,00	1.142,00	0,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>

## **B) Fondi per rischi ed oneri**

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	<hr/> 0,00

### ***Note e Commenti***

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

L'attività della Società della Salute è per suo stesso Statuto una attività di pianificazione e programmazione. Anche nell'anno 2008 pertanto l'attività aziendale si è espletata sostanzialmente nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito sociosanitario e nella assegnazione dei progetti ad altri enti con la conseguente distribuzione di risorse. Le altre attività hanno riguardato operazioni inerenti il mero funzionamento della SdS.

Sulla base di quanto sopra non si ravvisano presupposti per operare accantonamenti per potenziali rischi e/o oneri futuri.

## C) Debiti

Saldo al 31/12/2008	1.861.948,98
Saldo al 31/12/2007	2.436.386,39
Variazione	-574.437,41

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisibili in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Regione	1.645,05	0,00	0,00	1.645,05
Debiti verso Comuni	1.474.505,00	0,00	0,00	1.474.505,00
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	346.219,20	0,00	0,00	346.219,20
Debiti verso fornitori	36.445,29	0,00	0,00	36.445,29
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	250,00	0,00	0,00	250,00
Debiti verso istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	2.884,44	0,00	0,00	2.884,44
<b>TOTALE</b>	<b>1.861.948,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.861.948,98</b>

### Note e Commenti

- I debiti verso la Regione sono riferiti alle quote IRAP relative ai compensi a favore di componenti del collegio sindacale e dei lavoratori interinali, versate nel 2009.
- I debiti verso Comuni sono costituiti: per euro 1.400.000,00 da contributi per servizi socio sanitari legati al PISR 2008 di competenza dei Comuni ma non ancora versati e finanziati dalla Regione con DGRT 921/2008, per euro 47.200,00 dall'assegnazione di parte del contributo PISR 2007 di cui alla DGRT 787/2007 per progetti legati al Piano Integrato di Salute di competenza dei Comuni e a questi non ancora versati e, per euro 27.305,00, dalla valorizzazione dell'attività svolta quale contributo per il funzionamento della SdS per l'anno 2008.

- I debiti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono costituiti dalle seguenti voci: per euro 269.981,86 dalla valorizzazione dell'attività svolta e dei beni strumentali messi a disposizione da ASF quale contributo per il funzionamento della SdS, per euro 30.380,79 quale importo da rimborsare per spese anticipate da ASF nell'anno 2008, per euro 10.000,00 dall'assegnazione del contributo di cui alla DGRT 620/2008 per l'attività di competenza ASF inerente lo studio delle malattie neurologiche invalidanti, per euro 34.200,00 dall'assegnazione del contributo di cui alla DGRT 787/2007 riguardante vari progetti di carattere socio sanitario di competenza ASF, e per euro 1.656.55 dal rimborso della quota parte del compenso del Direttore della SdS.
- La voce debiti verso fornitori è costituita per euro 7.207,78 da compensi al Collegio Sindacale, per euro 2.448,00 dal compenso per l'addetto stampa per i mesi di novembre e dicembre, per euro 17.909,34 dal compenso per il personale interinali relativo ai mesi di ottobre, novembre e dicembre e per euro 8.880,17 da acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS;
- La voce Debiti tributari è costituita dai corrispettivi IRPEF sul compenso dell'addetto stampa del mese di ottobre versato nel 2009;
- La voce debiti verso Altri è principalmente costituita dal debito sorto con la partecipazione alla Società Gal Start s.r.l.

I debiti relativi alla valorizzazione dell'attività svolta da ASF e dai Comuni saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2009, con i corrispondenti crediti derivanti dal contributo di funzionamento della medesima (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti').

Per una puntuale indicazione dei progetti definiti dalla SdS si rimanda alla sezione '*Conto economico – Costi*'

#### D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2008	3.283.553,28	0,00
Saldo al 31/12/2007	947.446,73	0,00
Variazione	2.336.106,55	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2008
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	2.988.977,14
Risconti passivi su finanziamenti Azienda Sanitaria di Firenze	163.411,96
Risconti passivi su finanziamenti Conferenza dei Sindaci, Comuni e altri Enti Pubblici	122.873,97
Risconti passivi su finanziamento altri soggetti	8.290,21
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>3.283.553,28</b>
Ratei passivi	0,00
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>0,00</b>

#### *Note e Commenti*

I risconti passivi sono relativi alle quote dei contributi assegnati dai soggetti sopra indicati riferibili ad attività, progetti ed iniziative non avviate nel corso del 2008 e rinviate all'esercizio successivo in quanto in molti casi l'erogazione di cassa dei predetti contributi non è ancora avvenuta (FRAS 2008, Fondo per la non autosuff. Anno 2008, contributi per la sperimentazione anni 2007 e 2008).

Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione '*Conto economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio*'.

### **E) Conti d'ordine**

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2008
Canoni leasing da pagare	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00
Altri	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

### ***Note e Commenti***

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine



## 2. CONTO ECONOMICO

### 2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2008	2.164.827,43
Saldo al 31/12/2007	2.543.254,96
Variazione	-378.427,53

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Contributi in c/ esercizio	2.164.801,81	2.543.254,96
Proventi e ricavi diversi	3,62	0
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	22	0
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	0	0
Costi capitalizzati	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.164.827,43</b>	<b>2.543.254,96</b>

### ***A.1 - Contributi in conto esercizio***

#### ***Note e Commenti***

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore è riportato nella tabella seguente:

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>31/12/2008</b>
Regione	1.867.514,95
Comuni	27.305,00
Provincia	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	269.981,86
Altri soggetti pubblici	0,00
Privati	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.164.801,81</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Soggetto	Contributo	Importo Contributo	Importo non utilizzato (riscontato al 2009)	Importo iscritto
Regione Toscana	Contributo di funzionamento 2005 (1)	61.079,80	24.375,02	36.704,78
Regione Toscana	Contributo di funzionamento 2006 (1)	177.574,21	163.276,66	14.297,55
Regione Toscana	DGRT 825/2006 - FNPS - quota indistinta (1)	23.575,00	23.575,00	0,00
Regione Toscana	DGRT 480/2007 - Prog. 'Sorv. attiva persona anziana' (1)	86.660,42	86.660,42	0,00
Regione Toscana	DGRT 787/2007 - Piano integrato Sociale Reg. 2007 (1)	467.393,12	53.893,12	413.500,00
Regione Toscana	Decr. RT 5110/2008 - Progetto elevazione spesa procapite livelli base di cittadinanza sociale	173.916,81	173.916,81	0,00
Regione Toscana	GRT 754/2008 - Assistenza alla persona anziana non autosuff. riparto alle zone distretto sett.-dic. 2008	764.779,24	764.779,24	0,00
Regione Toscana	GRT 921/2008 - Piano Integrato Sociale Regionale	1.395.012,62	0,00	1.395.012,62
Regione Toscana	GRT 620/2008 - Azione program. malattie neurol. invalidanti	8.000,00	0,00	8.000,00
Regione Toscana	Decr. RT 3544/2008 - Risorse destinate alle zone distretto	15.550,00	15.550,00	0,00
Regione Toscana	GRT 1187/2008 - Secondo provvedimento di attuazione finanziaria per l'anno 2008 del PISR 2007-2010	782.908,03	782.908,03	0,00
Regione Toscana	Decr. RT 6832/2008 - Assegn. contrib. per presidi organiz. (PUA e UVM)	50.028,26	50.028,26	0,00
Regione Toscana	GRT 509/2008 - Sorv. attiva della persona anziana fragile	99.978,93	99.978,93	0,00
Regione Toscana	GRT 1012/2008 - PISR 2007-2010 Riparto alle zone distretto	265.262,17	265.262,17	0,00
Regione Toscana	Contrib. sperimentazione 2008 - Decr. RT 6850/2008	144.644,70	144.644,70	0,00
Regione Toscana	DGRT 1023/2008 - Assist. persona anziana non autosuff.	340.128,78	340.128,78	0,00
<b>Totale Regione</b>		<b>4.856.492,09</b>	<b>2.988.977,14</b>	<b>1.867.514,95</b>
Azienda Sanitaria di Firenze	Progetto Microequipe	19.000,00	19.000,00	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo di funzionamento 2008	269.981,86	0,00	269.981,86
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo per la sperimentazione 2007 GRT 313/2008	144.411,96	144.411,96	0,00
<b>Totale ASF</b>		<b>433.393,82</b>	<b>163.411,96</b>	<b>269.981,86</b>
Comuni	Contributo 2007 Comuni area Sud-Est	27.305,00	0,00	27.305,00
Conferenza dei Sindaci	Contributo di funzionamento 2005 (1)	45.000,00	45.000,00	0,00
Conferenza dei Sindaci	Contributo per il sostegno della sperimentazione 2006 (1)	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>Totale Comuni</b>		<b>102.305,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>27.305,00</b>
Conferenza dei Sindaci	Contributo per realizz. Sistema informativo socio-sanitario (1)	25.000,00	25.000,00	0,00
AO Meyer	Contributo Azienda Ospedaliera Meyer (1)	22.873,97	22.873,97	0,00
<b>Totale Altri pubblici</b>		<b>47.873,97</b>	<b>47.873,97</b>	<b>0,00</b>
Soggetti Privati	Donazione - Progetto condiviso con ASF (1)	8.290,21	8.290,21	0,00
<b>Totale Altri soggetti</b>		<b>8.290,21</b>	<b>8.290,21</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Contributi</b>		<b>5.448.355,09</b>	<b>3.283.553,28</b>	<b>2.164.801,81</b>

(1) Importo riscontato da anni precedenti

## 2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2008	2.219.395,42
Saldo al 31/12/2007	2.587.839,00
Variazione	-368.443,58

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Acquisti di beni	0,00	177,00
Acquisti di prestazioni e servizi	2.148.657,66	2.567.129,48
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	0,00	300,00
Costi per personale	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	70.451,71	20.232,52
Ammortamenti	286,05	0,00
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.219.395,42</b>	<b>2.587.839,00</b>

### ***B.1 - Acquisti di beni***

#### ***Note e Commenti***

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo e strumentali.

### ***B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi***

#### ***Note e Commenti***

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	1.823.500,00	2.389.667,77
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	0,00	20.000,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	288.553,45	152.453,51
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	36.604,21	5.008,20
<b>TOTALE</b>	<b>2.148.657,66</b>	<b>2.567.129,48</b>

#### ***a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico***

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
Progetti PIS 2007	ASF	Prov. SdS 10/2008	85.500,00
Progetto assistenza alzheimer	ASF	Prov. SdS 14/2008	10.000,00
Fondi a parametro 2008 - PISR 2007-2010	Comuni dell'area	Prov. SdS 1/2009	1.400.000,00
Progetti PIS 2007	Comuni dell'area	Prov. SdS 10/2008	118.000,00
Fondi PISR 2007	Comuni dell'area	Prov. SdS 11/2008	10.000,00
Progetti terzo settore	Comuni dell'area	Prov. SdS 9/2008	200.000,00
<b>Totale</b>			<b>1.823.500,00</b>

***b) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico***

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
Rimb. quota parte stipendio Direttore Tecnico	ASF	1.656,55
Valorizzaz. attività ASF - quota personale	ASF	259.591,90
Valorizzazione attività svolta da Comuni	Comuni dell'area	27.305,00
<b>Totale Prestazione e servizi non Sociosanitari da settore pubblico</b>		<b>288.553,45</b>

La valorizzazione delle attività svolte da ASF accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute del Consorzio ASF, in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	Importo
Quota parte stipendio personale amm.vo	252.091,90
Supporto Gestione Amm.	7.500,00
<b>Totale quota parte risorse umane</b>	<b>259.591,90</b>
Quota affitto locali	8.419,39
Quota spese utenze	1.970,57
Quota spese pulizie	0,00
<b>Totale quota parte dotazioni e strumenti</b>	<b>10.389,96</b>
<b>Totale generale</b>	<b>269.981,86</b>

In questa sezione sono rappresentate la quota parte relativa alle risorse umane, la restante è rappresentata nella sezione ‘Altri oneri di gestione’

Il controvalore delle spese sostenute costituisce la quota di contributo in c/esercizio riportata nella sezione “Valore della Produzione”.

***d) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato***

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
Compenso Addetto Stampa	Privati	14.998,87
Corso Erice	Privati	1.200,00
Compenso lavoratori interinali - periodo ott./dic. 2008	Privati	17.909,34
Manutenzione sito Web	Privati	2.496,00
<b>Totale</b>		<b>36.604,21</b>

***B.3 – Manutenzione e riparazione***

***Note e Commenti***

Nell'anno 2008 non sono stati sostenuti costi di manutenzione e riparazione.

***B.4 – Godimento beni di terzi***

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Noleggio attrezzature e impianti per manifestazioni/eventi	0,00	300,00
Noleggio/locazione immobili	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>

***Note e Commenti***

La voce valorizzata nell'anno 2007 era relativa ad utilizzo temporaneo di locali ed attrezzature di terzi.

### ***B.5 – Costi per personale***

#### ***Note e Commenti***

La SdS non ha personale dipendente.

### ***B.6 – Oneri diversi di gestione***

#### ***Note e Commenti***

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2008
Indennità e oneri collegio sindacale	7.216,37
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	21.937,20
Valorizzaz. attività ASF - quota spese amministrative e oneri di gestione	10.389,96
Altre spese anticipate da ASF - da rimborsare	30.380,79
Altri oneri di gestione	527,39
<b>TOTALE</b>	<b>70.451,71</b>

### ***B.7 - Ammortamenti***

Descrizione	31/12/2008
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	189,45
Ammortamento mobili e arredi ad uso non sanitario	96,60
<b>TOTALE</b>	<b>286,05</b>

#### ***Note e Commenti***

In tale voce sono compresi i costi sostenuti per l'ammortamento dei beni strumentali di proprietà dell'azienda.



### ***B.8 – Variazione rimanenze***

#### ***Note e Commenti***

La SdS non ha avuto rimanenze di beni a scorta negli anni 2007 e 2008.

### ***B.9 – Accantonamenti***

#### ***Note e Commenti***

Nel corso dell'anno 2008 non è stato effettuato alcun accantonamento e, in proposito, si rimanda a quanto già indicato nella sezione '*Stato patrimoniale – Passività – Fondi per rischi e oneri*'.

## 2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	56.213,04
Saldo al 31/12/2007	<u>45.565,35</u>
Variazione	10.647,69

Descrizione	31/12/2008
Interessi attivi	56.214,04
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00
Interessi moratori	0,00
Interessi su mutui	0,00
Altri interessi passivi	0,00
Altri oneri finanziari	1,00
<b>TOTALE</b>	<b>56.213,04</b>

### *Note e commenti*

La voce contiene esclusivamente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari maturati nell'esercizio 2008

## 2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

### *Note e commenti*

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2008

## 2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2008	0,00
Saldo al 31/12/2007	-836,81
Variazione	836,81

### *Note e commenti*

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2008
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Rimborsi per attività non tipica	0,00
Sopravvenienze attive	0,00
Insussistenze attive	0,00
Sopravvenienze passive	0,00
Insussistenze passive	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

Non ci sono stati componenti straordinari di reddito nel corso 2008.

## 2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2008	1.645,05
Saldo al 31/12/2007	144,50
Variazione	1.500,55

### *Note e commenti*

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi riconosciuti a componenti del collegio sindacale e ai lavoratori interinali.

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
IRES	0,00	0,00
IRAP	1.645,05	144,50
Imposte sostitutive	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.645,05</b>	<b>144,50</b>