

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017

Valori espressi in EURO

Criteri di formazione del Bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo quanto disposto con DGRT n. 1265 del 28.12.2009 in materia di contabilità delle Società della Salute, integrata con le disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. In particolare:

- lo schema di bilancio è conforme allo schema di cui al DM 20 marzo 2013;
- sono stati applicati i Principi Contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità);
- sono state applicate le disposizioni contenute nelle delibere di Giunta regionale n. 1343 del 20.12.2004 e n. 1265 del 28.12.2009.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con l'emanazione della L.R. n. 11 del 23/03/2017 la Regione Toscana ha proceduto alla revisione degli ambiti territoriali delle Zone-Distretto riducendole, con riferimento all'ASL Toscana Sud Est, da 13 esistenti ad 8. Nello specifico la Zona-Distretto Amiata Grossetana, così come la Zona Distretto Colline Metallifere, sono entrate a far parte della nuova e più ampia Zona Distretto **Amiata Grossetana - Colline Metallifere – Grossetana**.

Sulla base di quanto disposto dagli articoli 23 e 24 della citata legge regionale, per le società della salute insistenti negli ambiti territoriali interessati dalla riorganizzazione, si è proceduto alla fusione per incorporazione ex art. 2501 c.c., ovvero la società della salute che rappresentava la maggior quota della popolazione (Area Grossetana), a partire dall'1.1.2018 ha incorporato le Società della Salute Amiata Grossetana e Società della Salute Colline Metallifere.

L'ente incorporante è subentrato in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alle disciolte società della salute. Tale revisione degli assetti organizzativi è stata di grande impatto dal punto di vista organizzativo e procedurale, ma non ha inficiato la rilevazione di tutte quelle informazioni relative a ricavi e costi che, seppur determinati nel loro ammontare nel corso dell'anno 2018, erano di competenza dell'esercizio 2017. Infatti già negli ultimi mesi del 2017 le tre società della salute hanno lavorato per l'unificazione dei sistemi informativi e delle procedure amministrativo contabili, adottando, nel contempo, tutte le misure necessarie per la corretta dei ricavi e costi di competenza (es.: fatture da ricevere).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20% annua.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, 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.</p>
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Fondo TFR	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p>

Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Riconoscimento ricavi	I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2017 risulta come sotto indicato:

Tipologia	num.
Personale dipendente non dirigente a tempo indeterminato CCNL comparto Regioni ed autonomie locali	1
di cui:	
Istruttore amministrativo	1
Personale in servizio presso la SDS a convenzione con ASL Sud Est (n. 2 al 65%+ n. 2 al 100%)	3,30
Collaboratore professionale assistente sociale	0,65
Collaboratore professionale assistente sociale	0,65
Collaboratore professionale assistente sociale	1
Collaboratore professionale assistente sociale	1

Attività

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
Costi di impianto e di ampliamento	0				0
Costi di ricerca e sviluppo	0				0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0				0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0				0
Altre immobilizzazioni immateriali	0				0
Totale	0	0	0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore</i>
<i>costi</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>esercizio</i>	<i>31.12.2017</i>
Terreni	0				0
Fabbricati	0				0
Impianti e macchinari	0				0
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0				0
Mobili e arredi	0				0
Automezzi					
Oggetti d'arte	0				0
Altre immobilizzazioni materiali	0				0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0
Totale	0	0	0	0	0

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2016	Euro	4.953
Saldo al 31.12.2017	Euro	4.953
Variazioni	Euro	0

Le attività finanziarie esposte sono costituite da Partecipazioni acquisite nel corso dell'esercizio 2016.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Variazioni	Euro	0

II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	808.356
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.037.223
Variazioni	Euro	-228.867

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
	<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>	<i>5 anni</i>	
Verso clienti e utenti	197.669			197.669
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso regione	304.565			304.565
Verso comuni	207.595			207.595
Verso enti	89.382			89.382
Verso altri	9.144			9.144
Totale	808.356	0	0	808.356

I crediti verso Regione sono così costituiti:

ANNO	PROGETTO	NUMERO ATTO	ASSEGNATO	INCASSATO	CREDITO AL 31/12/2017
2011	CONTRIBUTO SPESE FAMIGLIA ASSISTENTE FAMILIARE	DD 2880/2011	27.025,07	27.022,00	3,07
2016	PROGETTO PIPPI ASSEGNAZIONE 2016/2017	DGRT 274/2016	87.500,00	68.000,00	19.500,00
2016	PROGETTO ADA	DGRT 865/2016	3.212,65		3.212,65
2017	PROGETTO POR FSE ISOLA -	DD 7781/2017	100.000,00	40.000,00	60.000,00
2017	GRAVISSIME DISABILITA' ANNO 2017	DGRT 664/2017	70.576,21		70.576,21
2017	FONDO INTERCOSTITUZ ANNO 2017	DD 14277/2017	37.907,44	37.907,44	-
2017	FRAS +FNPS	DD 14277/2017 + DD 7112/2018	176.057,66	24.784,47	151.273,19
		TOTALE	502.279,03	197.713,91	304.565,12

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	725.985
Saldo al 31.12.2016	Euro	558.163
Variazioni	Euro	167.822

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso l'Istituto Tesoriere ed un piccolissimo residuo presso la cassa economale.

<i>Descrizione</i>	31.12.2017	31.12.2016
Depositi bancari presso il Tesoriere	725.982	558.160
Depositi c/c Bancoposta		
Denaro e altri valori in cassa	3	3
Totale	725.985	558.163

C) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	945
Saldo al 31.12.2016	Euro	427
Variazioni	Euro	518

<i>Descrizione</i>	31.12.2016	Incrementi	Decrementi	31.12.2017
Capitale di dotazione				
Fondo di riserva				
Altre riserve				
Contributi per ripiano perdite				
Utili (perdite) portati a nuovo	427			427
Utile (perdita) dell'esercizio		518		518
Totale	427	518	0	945

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	399.492
Saldo al 31.12.2016	Euro	124.086
Variazioni	Euro	275.406

Nel corso dell'esercizio la posta in oggetto ha avuto la seguente movimentazione:

<i>Descrizione</i>	31.12.2016	Incrementi	Decrementi	31.12.2017
Fondo per imposte anche differite	0			0
Fondo per rischi	0			0
Fondi da distribuire	0			0
Quote inutilizzate contributi di parte correnti vincolati	115.752	273.739		389.491
Altri fondi oneri	8.334	1.667		10.001
	124.086	275.406		399.492

Di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi:

NOME PROGETTO	ATTO DI ASSEGNAZIONE	RESIDUO 2017
GRAVISSIME DISABILITA'	DGRT 342 del 18/04/2016	28.420,32
A.D.A.	DGRT 865 del 06/09/2016	3.212,85
FRAS +FNPS	DD 7112 del 09/05/2018	176.057,66
PROGETTO ISOLA POR FSE	DD 7781 DEL 26/07/2016	48.514,00
GRAVISSIME DISABILITA'	DGRT 664 DEL 19/06/2017	61.677,39
PROGETTO SIA PON	COMUNICAZIONE UNIONE EUROPEA	62.608,90
PROGETTO INPS HOME CARE PREMIUM	COMUNICAZIONE INPS	9.000,00
TOTALE FONDI FINALIZZATI		389.491,12

D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.138.857
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.475.826
Variazioni	Euro	-336.969

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Mutui passivi				0
Debiti v/Stato				0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0
Debiti v/Comuni	0	0	0	0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	645.936			645.936
Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				0
Debiti v/fornitori	439.124			439.124
Debiti v/Istituto Tesoriere				0
Debiti tributari	17.010			17.010

Debiti v/altri finanziatori				0
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale				0
Debiti v/ altri	36.787	0	0	36.787
Totale	1.138.857	0	0	1.138.857

I debiti di importo più rilevante al 31.12.2017 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso Azienda Usl Sud Est per convenzioni	645.936
Debito verso fornitori per fatture da pagare	318.594
Debiti verso fornitori per fatture/note di cred. da ric.	120.530
Debiti verso assistiti e terzi per contributi/rimb.	2.336
Debiti v/altri enti	4.000
Debiti v/partner per progetti	30.451

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2016	Euro	0
Saldo al 31.12.2015	Euro	0
Variazioni	Euro	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.828.494
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.634.582
Variazioni	Euro	193.912

<i>Descrizione</i>	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Contributi in conto esercizio	1.552.335	1.419.731	132.604
Utilizzo quote fondi finalizzati anno precedenti	83.325		83.325
Concorsi e rimborsi attività tipiche	191.844	213.652	-21.808
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	990	1.199	-209
	1.828.494	1.634.582	193.912

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/esercizio:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributi da Regione	786.880
Contributi da Comuni	581.715
Contributi da altri enti	183.740
Totale	1.552.335

Di cui contributi da Regione, con dettaglio per atto di assegnazione:

ANNO	NOME PROGETTO	NUMERO ATTO	IMPORTO
2017	F.N.A.	Del. G.R.T.1424 del 27/12/2016	366.860,43
2017	GRAVISSIME DISABILITA'	Del. G.R.T. 664 del 19/06/2017	70.576,21
2017	VITA INDIPENDENTE 1 SEM	Del. G.R.T. 1371 del 27/12/2016	29.814,24
2017	VITA INDIPENDENTE 2 SEM	Decreto 514 del 15/06/2017	29.814,24
2017	FONDO SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE	Decreto 14277 del 26/09/2017	37.907,44
2017	PROGETTO "ISOLA" POR FSE 2014 – 2020	Decreto n. 7781 del 26/07/2016	50.850,00
2017	PROGETTO PIPPI FASE 3	DGRT 274/2016	25.000,00
2017	PISSR 2012 – 2015 FRAS 2017	DECRETO N.7112 DEL 09/5/18	176.057,66
TOTALI			786.880,22

Di cui da Comuni:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
COMUNE ARCIDOSSO	133.145
COMUNE CASTEL DEL PIANO	147.901
COMUNE CASTELL'AZZARA	44.950

COMUNE CINIGIANO	79.980
COMUNE ROCCALBEGNA	31.744
COMUNE SANTA FIORA	80.941
COMUNE SEGGIANO	29.884
COMUNE SEMPRONIANO	33.170
Totale	581.715

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.830.794
Saldo al 31.12.2016	Euro	1.625.131
Variazioni	Euro	205.663

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di beni	1.544	1.288	256
Acquisti di servizi	1.338.873	1.317.081	21.792
Manutenzione e riparazione	1.969	1.993	-24
Godimento di beni di terzi			
Costo del personale	98.250	79.372	18.878
Oneri diversi di gestione	30.633	101.311	-70.678
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			0
Ammortamento immobilizzazioni materiali			0
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi	357.858	115.752	242.106
Accantonamento oneri	1.667	8.334	-6.667
Totale	1.830.794	1.625.131	205.663

Costi per servizi

La voce comprende i servizi acquistati da terzi per lo svolgimento dell'attività tipica nonché i contributi erogati agli utenti, il costo per consulenze ed incarichi professionali ed occasionali, erogazione pasti, servizio di pulizia ed utenze.

Costi per il personale

L'importo esposto nella voce in oggetto è relativo al costo sostenuto per gli stipendi del personale dipendente, compresa IRAP, e del rimborso del personale in servizio presso la SdS, dipendente dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-2
Saldo al 31.12.2016	Euro	-595
Variazioni	Euro	593

I proventi finanziari registrati consistono in interessi attivi sulle disponibilità nel conto corrente bancario nell'esercizio 2017.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	Euro	0
Svalutazioni	Euro	0
Totale	Euro	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017	Euro	- 2.815
Saldo al 31.12.2016	Euro	10.046
Variazioni	Euro	- 12.861

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Plusvalenze			0
Altri proventi straordinari	5.337	4.410	927
Minusvalenze			0
Altri oneri straordinari	2.522	14.456	-11.934
Totale	2.815	-10.046	12.860

Y) Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2017	Euro	
Saldo al 31.12.2016	Euro	
Variazioni	Euro	

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	0
Collegio sindacale	14.211
Totale	14.211

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore
Dr. Fabrizio Boldrini