

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 Colline Metallifere, così come la Zona Distretto Amiata Grossetana, 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 Colline Metallifere e Società della Salute Amiata Grossetana.

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	12
Personale in comando CCNL comparto Regioni ed autonomie locali	5
di cui:	
Funzionario Amministrativo	1
Assistente Sociale	2
Operatore Tecnico	2
Personale Aziende Sanitarie	1
Assistente sociale	1
Personale in somministrazione	6
Istruttore direttivo sociale	3
Coadiutore Amministrativo	3

Attività

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2017	Euro	0
Saldo al 31.12.2016	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	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 31.12.2017	Euro	3.424
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.850
Variazioni	Euro	-426

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>
A.II.1) Terreni	0				0
A.II.2) Fabbricati	0				0
A.II.3) Impianti e macchinari	0				0
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche					
A.II.5) Attrezzature e macchinari economici	158			45	113
A.II.5) Mobili e arredi	3.219	1.092		1.220	3.091
A.II.5) Informatica audiovisivi e macchine d'ufficio	473	275		527	220
A.II.6) Automezzi	0				0
A.II.7) Oggetti d'arte					
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	0				0
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0
Totale	3.850	1.366	0	1.793	3.424

III. Attività finanziarie

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

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

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

II. Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.739.946
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.183.593
Variazioni	Euro	-2.443.647

Il valore dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione pari ad euro 35.560 ed 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	0			0
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso regione	409.133			409.133
Verso comuni	2.059.790			2.059.790
Verso enti	173.723			173.723
Verso altri	97.300			97.300
Totale	2.739.946	0	0	2.739.946

I crediti verso Regione sono così costituiti:

ANNO	PROGETTO	NUMERO ATTO	CREDITO AL 31/12/2017
2017	GRAVISSIME DISABILITA	DGRT 664/17	169.270
2017	PROGETTO ADA	DGRT 836/2017	12.851
2017	FNPS	DEC 7117/2018	226.551
2017	ACCONTO FRAS	DEC 18143/2017	461
TOTALE			409.133

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	447.692
Saldo al 31.12.2016	Euro	663.884
Variazioni	Euro	-216.192

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio presso l'Istituto Tesoriere.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Depositi bancari presso il Tesoriere	447.692	663.884
Depositi c/c Bancoposta		
Denaro e altri valori in cassa		
Totale	447.692	663.884

C) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2017	Euro	4.242
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.328
Variazioni	Euro	-1.342

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risconti attivi di competenza anno 2017 : Premi assicurativi	4.242
Ratei attivi di competenza anno 2017	0
Totale	4.242

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.531
Saldo al 31.12.2016	Euro	855
Variazioni	Euro	1.676

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Capitale di dotazione				
Fondo di riserva				
Altre riserve				
contributi per ripiano perdite				
Utili (perdite) portati a nuovo	415	440		855
Utile (perdita) dell'esercizio	440	1.676	440	1.676
Totale	855	2.116	440	2.531

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2017	Euro	189.366
Saldo al 31.12.2016	Euro	141.945
Variazioni	Euro	47.421

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

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2017</i>
Fondo per imposte anche differite	-			-
Fondo per rischi	-			-
Fondi da distribuire	-			-
Quote inutilizzate contributi di parte correnti vincolati	141.945	125.444	78.024	189.366
Altri fondi oneri	-			
Totale	141.945	125.444	78.024	189.366

Di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi:

NOME PROGETTO	RESIDUO AL 31/12/2017
Progetto Comunitario SIA PON	63.922
fondo Gravissime disabilità	91.970
Fondo solidarietà interistituzionale	20.623
Progetto Regionale ADA	12.851
TOTALE QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI	189.366

C) Trattamento fine rapporto

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

D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.003.407
Saldo al 31.12.2016	Euro	5.714.111
Variazioni	Euro	-2.710.704

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

<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>	
Mutui passivi				
Debiti v/Stato				
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				
Debiti v/Comuni	731.130			731.130
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.120.531			1.120.531
Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
Debiti v/fornitori	1.091.969			1.091.969
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti tributari	5.894			5.894
Debiti v/altri finanziatori				
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	53.883			53.883
Debiti v/ altri				
Totale	3.003.407	0	0	3.003.407

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso Azienda UsI Sud Est per convenzioni	1.120.531
Debito verso fornitori per fatture da pagare	606.328
Debiti verso fornitori per fatture/note di cred. da ric.	485.644
Debiti v/Comuni	731.130

E) Ratei e risconti

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

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.131.196
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.124.895
Variazioni	Euro	6.301

<i>Descrizione</i>	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Contributi in conto esercizio	2.867.549	2.875.423	-7.874
Utilizzo quote fondi finalizzati anno precedenti	78.024	0	78.024
Concorsi e rimborsi attività tipiche	160.923	153.102	7.821
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	24.701	96.372	-71.671
Totale	3.131.196	3.124.897	6.299

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/esercizio:

<i>Descrizione</i>	Importo
Contributi da Regione	1.344.853
Contributi da Comuni	1.496.311
Contributi da altri enti	26.385
Totale	2.867.549

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

ANNO	NOME PROGETTO	IMPORTO
2017	F.N.A. Del. G.R.T.1424 del 27/12/2016	724.080
2017	GRAVISSIME DISABILITA'	169.270
2017	FRAS+FNPS	264.206
2017	VITA INDIPENDENTE 1 SEMESTRE DGRT 1371/2016	68.840
2017	VITA INDIPENDENTE 2 SEMESTRE DGRT 514/2017	68.840
2017	FONDO SOLIDARIETA' INTERISTITUZIONALE	36.765
2017	PROGETTO ADA	12.851
TOTALE	CONTRIBUTO DA REGIONE	1.344.853

Di cui da Comuni:

<i>Descrizione</i>	importo
COMUNE FOLLONICA	718.341
COMUNE MASSA M.MA	279.089
COMUNE SCARLINO	128.707
COMUNE GAVORRANO	285.956

COMUNE MONTEROTONDO	44.488
COMUNE MONTIERI	39.731
Totale	1.496.311

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.123.010
Saldo al 31.12.2016	Euro	3.090.854
Variazioni	Euro	32.156

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisti di beni	5.076	5.185	-109
Acquisti di servizi	2.713.056	2.657.452	55.604
Manutenzione e riparazione	2.503	2.612	-109
Godimento di beni di terzi	39.852	49.378	-9.526
Costo del personale	179.496	149.378	30.118
Oneri diversi di gestione	20.229	82.185	-61.956
Ammortamenti	1.793	2.719	-926
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi	125.444	141.945	-16.501
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	35.560	0	35.560
Totale	3.123.010	3.090.854	32.156

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 personale interinale ed utenze.

Costi per il personale

L'importo esposto nella voce in oggetto è relativo al costo sostenuto per gli stipendi del personale in comando da comuni e del rimborso di personale comandato dai comuni, nonché di quota parte del costo di personale dipendente dell'Azienda USL Toscana Sud Est.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	-72
Saldo al 31.12.2016	Euro	+1.061
Variazioni	Euro	-1.133

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	-6.439
Saldo al 31.12.2016	Euro	-34.663
Variazioni	Euro	28.225

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Plusvalenze			
Altri proventi straordinari	42.520	24.806	17.714
Minusvalenze			
Altri oneri straordinari	48.958	59.470	-10.512
Totale	-6.439	-34.664	28.226

Y) Imposte e tasse

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

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