



Allegato “A” delibera Giunta SdS n. 12 del 30 aprile 2008

Bilancio di Esercizio 2007

Società della Salute di Firenze

Bilancio d'esercizio 2007

Allegato A)

Stato patrimoniale

Conto economico

Allegato B)

Nota integrativa

Società della Salute di Firenze

Bilancio d'esercizio 2007

Allegato A)

Stato patrimoniale

Conto economico

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2007	Anno 2006
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	0	0
Totale	0	0
II. Materiali	3.522	0
Totale	3.522	4.528
III. Finanziarie	5.000	0
Totale	5.000	0
Totale immobilizzazioni	8.522	4.528
B) Attivo circolante		
I. Scorte	0	0
Totale	0	0
II. Crediti		
1) Da Regione Toscana	60.000	5.196.954
2) da Comuni	450.355	427.855
3) da Azienda Sanitaria di Firenze	1.133.557	981.833
4) da Provincia	0	0
5) da Erario e Istituti di previdenza	139	19
6) da Altri	63.905	22.028
Totale	1.707.956	6.628.688
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Totale	0	0
IV. Disponibilità liquide	9.022.454	3.317.730
Totale	9.022.454	3.317.730
Totale attivo circolante	10.730.410	9.946.418
C) Ratei e risconti	0	0
Totale ratei e risconti	0	0
TOTALE ATTIVO	10.738.932	9.950.946
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	0	0

PASSIVO	Anno 2007	Anno 2006
A) Patrimonio Netto		
I. Finanziamenti per investimenti		
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		
III. Fondo di dotazione	0	0
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0
V. Utile/perdita portate a nuovo	304.153	304.153
VI. Utile/perdita di esercizio	-150.147	0
Totale Patrimonio Netto	154.006	304.153
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	1.162	1.677
2) verso Comuni	1.795.622	977.819
3) verso Azienda Sanitaria di Firenze	438.960	149.037
4) verso Provincia	0	0
5) verso Erario	0	1.539
6) verso Fornitori	237.462	260.393
6) verso Istituti di previdenza	0	1.700
6) verso Altri	175.951	133.947
Totale Debiti	2.649.157	1.526.113
E) Ratei e risconti		
	7.935.769	8.120.680
Totale ratei e risconti	7.935.769	8.120.680
TOTALE PASSIVO	10.738.932	9.950.946
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	Anno 2007	Anno 2006
A) Valore della produzione		
1) Contributo c/ esercizio		
da Regione Toscana	7.420.672	4.552.402
da Comuni	425.355	457.855
da Azienda sanitaria di Firenze	310.899	202.868
da altri		
2) Proventi e ricavi diversi	17.952	2
3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	0	692
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5) Costi capitalizzati	0	0
Totale Valore della produzione	8.174.878	5.213.819
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni	1.132	621
2) Acquisto di prestazioni e servizi		
Prestazioni sanitarie da pubblico	7.449.166	4.514.864
Prestazioni sanitarie da privato	143.300	23.500
Prestazioni non sanitarie da pubblico	701.275	613.578
Prestazioni non sanitarie da privato	39.821	47.362
3) Manutenzioni e riparazioni	0	0
4) Per godimento di beni di terzi	1.282	1.282
5) Personale	0	0
6) Oneri diversi di gestione	131.516	98.605
7) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
8) Ammortamento Fabbricati	0	0
9) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1.006	503
10) Svalutazione crediti	0	0
11) Variazione rimanenze	0	0
12) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
Totale Costi della produzione	8.468.498	5.300.314
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-293.620	-86.496
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	187.979	78.632
2) Altri proventi finanziari	0	0
3) Interessi passivi	0	0
4) Altri oneri finanziari	-50.755	0
Totale proventi e oneri finanziari	137.224	78.632
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	0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	19.998	19.996
Totale Partite straordinarie	19.998	19.996
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-136.398	12.133
Imposte e tasse	13.748	12.133
Utile (Perdita) dell'esercizio	-150.147	0

Società della Salute di Firenze

Bilancio d'esercizio 2007

Allegato B)

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. Tale criterio è stato seguito tenendo conto non solo della durata della sperimentazione, che dalla scadenza prevista del 31/12/2007 è stata prorogata fino all'adozione di una normativa regionale che disciplina ex novo il sistema Socio Sanitario Toscano, ma anche delle comunicazioni della Regione Toscana in materia.

In particolare :

- della Comunicazione alla Giunta Regionale, in data 06.08.2007, dell'Assessore Regionale al Diritto alla Salute, Enrico Rossi, relativa alla proposta di legge "*Istituzione delle Società della Salute*", nella quale si conferma il ruolo delle Società della Salute quale nuovo soggetto istituzionale cui affidare la responsabilità di governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento, con possibilità di gestione diretta dei servizi socio sanitari individuati dalla programmazione regionale e di quelli di competenza degli enti locali, secondo modalità previste dalla legge;
- della delibera C.R.T., n. 113 del 31.10.07, di approvazione del Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (PISR) il quale, la par. 5.5. testualmente recita: "*Una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona-distretto di riferimento (...)*".

A questo riguardo i beni esistenti alla data di chiusura dell'esercizio 2007 rimangono a disposizione della gestione corrente e i valori esistenti risultano coerentemente iscritti in bilancio, in attesa di decisioni che saranno adottate al momento del passaggio alla situazione a regime.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione attenta degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati solo i commenti tecnici di supporto ai dati. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2007 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, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci .

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.). Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

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 svalutazioni 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: 20%

Impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%

Impianti e macchinari tecnici altro uso: 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 31/12/07	0,00
Saldo al 31/12/06	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/07	3.522,12
Saldo al 31/12/06	4.528,44
Variazione	-1.006,32

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2007
Terreni	0,00
Fabbricati	0,00
Impianti e macchinari	3.522,12
Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
Mobili e arredi	0,00
Automezzi	0,00
Altri beni	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	3.522,12

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2006	4.528,44
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-1.006,32
Saldo al 31/12/2007	3.522,12

Note e commenti:

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore delle attrezzature informatiche e da ufficio acquistate nell'esercizio precedente rettificata del relativo ammortamento maturato nell'esercizio 2007.

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/07	5.000,00
Saldo al 31/12/06	0,00
Variazione	5.000,00

Note e commenti:

Immobilizzazione relativa alla partecipazione alla Fondazione denominata "Fondazione Montedomini" con finalità di cura e assistenza alle persone anziane, deliberata con atto della Giunta SdS nr. 5/2007.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/12/07		0,00
Saldo al 31/12/06		0,00
	<hr/>	
Variazione		0,00

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/07	1.707.956,22
Saldo al 31/12/06	6.628.688,15
Variazione	-4.920.731,93

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	60.000,02	0,00	0,00	60.000,02
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Comuni	450.354,96	0,00	0,00	450.354,96
Da Azienda Sanitaria di Firenze	1.133.557,25		0,00	1.133.557,25
Da Erario e Istituti di Previdenza	138,86	0,00	0,00	138,86
Da Altri	63.905,13	0,00	0,00	63.905,13
TOTALE	1.707.956,22	0,00	0,00	1.707.956,22

Note e commenti

- I crediti verso la Regione sono costituiti dal contributo della Regione Toscana per Progetto area dipendenze di cui alla DGRT 358/07 e D. Dirigente 6732/2007.
- I crediti verso i Comuni sono relativi a contributi in conto esercizio quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale pari ad Euro 425.354,96 e dal contributo della Conferenza dei Sindaci pari ad Euro 25.000,00 finalizzato allo sviluppo del sistema informativo sociosanitario.
- I crediti verso l'Azienda sanitaria di Firenze (ASF) sono essenzialmente relativi alle seguenti voci:
 - al contributo per gli anni 2006 - 2007 in conto esercizio, quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS, pari ad euro 289.567,48;

- Al contributo di Euro 750.000,00 relativo alla DGRT 309/2006 “Fondo Area Metropolitana” che la Regione Toscana ha erogato all’Azienda Sanitaria per il trasferimento alla SdS;
- Al contributo relativo al finanziamento della manifestazione “Riguardiamoci il cuore” derivante da sponsorizzazioni di privati per un importo di Euro 35.025,00;
- Al saldo del contributo relativo al finanziamento Regionale del Progetto di Supporto psicologico ai familiari delle vittime di incidenti stradali di cui alla DD 6742 del 22/12/2006 per un importo di Euro 20.000,00;
- Al rimborso di acquisti fatti da SdS per mobili e apparecchi di condizionamento per complessivi euro 28.964,77 relativi a locali inizialmente utilizzati dalla SdS e successivamente riconsegnati per l’utilizzo ad ASF;
- I crediti verso l’Erario e Istituti di Previdenza sono relativi al saldo dell’acconto ed autoliquidazione premi INAIL.
- I crediti verso Altri sono relativi alle seguenti voci:
 - ad interessi attivi bancari relativi al IV trimestre dell’anno 2007 accreditati dal tesoriere nel gennaio 2008 per un importo di Euro 36.952,80;
 - a crediti per servizi resi nell’ambito della partecipazione al progetto PASS per Euro 17.952,33;
 - al saldo del finanziamento RT decreto 6568/2006 PIRS - Progetto Cocaina - per un importo di Euro 9.000,00.

Gli importi relativi ai crediti per contributi in conto esercizio dell’anno 2006 e 2007 del Comune di Firenze e dell’Azienda Sanitaria di Firenze saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2008, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dai soggetti medesimi a supporto della SdS.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2007	0,00
Saldo al 31/12/2006	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	9.022.453,72
Saldo al 31/12/2006	<u>3.317.729,63</u>
Variazione	5.704.724,09

Descrizione	31/12/2007
Cassa interna	274,83
Tesoriere	9.022.178,89
TOTALE	9.022.453,72

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 consistente variazione rispetto al 2006 è dovuto al versamento, ricevuto dalla Regione Toscana il 18/12/2007, dell'intero finanziamento del Fondo Regionale per le politiche Sociali (PISR 2007).

La Società della Salute nel corso del 2007 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2007	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2006	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Variazione	0,00	0,00

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei ratei e risconti attivi.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2007	0,00
Saldo al 31/12/2006	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

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

Note e Commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2007	154.006,25
Saldo al 31/12/2006	<u>304.153,03</u>
Variazione	-150.146,78

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
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	0,00	0,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	154.006,25	304.153,03
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00
Patrimonio Netto	154.006,25	304.153,03

Il patrimonio netto è rappresentato dall'utile rilevato nell'esercizio 2006 portato a nuovo.

L'utile registrato deriva dal contributo regionale 2004 a sostegno della sperimentazione che, sia per l'avvio della fase sperimentale nel secondo semestre del 2004 sia per la tardiva erogazione del contributo stesso, non è stato utilizzato nell'esercizio 2004, non è stato riscontato ma registrato come ricavo dell'esercizio ed è quindi andato a costituire patrimonio del Consorzio. La sua natura però rimane quella di risorse a sostegno della sperimentazione e come tali sono utilizzate a partire dall'esercizio 2005.

Ovviamente ogni esercizio che utilizza il fondo patrimoniale genera una perdita che riduce il patrimonio così determinato.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2007	0,00
Saldo al 31/12/2006	0,00
Variazione	0,00

Note e Commenti

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

L'attività della Società della Salute è, per disposizioni regionali in merito alla sperimentazione, una attività di pianificazione e programmazione. Anche nell'anno 2007 pertanto l'attività aziendale si è espletata sostanzialmente nella presa in carico di contributi istituzionali, nella definizione di progetti di ambito sociosanitario e nell'assegnazione dei progetti ad altri enti con la conseguente attribuzione 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 31/12/2007	2.649.156,74
Saldo al 31/12/2006	1.526.113,00
Variazione	1.123.043,74

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	1.161,69	0,00	0,00	1.161,69
Debiti verso Comuni	1.795.621,64	0,00	0,00	1.795.621,64
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	438.960,11	0,00	0,00	438.960,11
Debiti verso fornitori	237.462,01	0,00	0,00	237.462,01
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	175.951,29	0,00	0,00	175.951,29
TOTALE	2.649.156,74	0,00	0,00	2.649.156,74

Note e Commenti

- La voce debiti verso la Regione è relativa alle quote IRAP, maturate sui compensi a favore del Direttore e personale comandato che sono state versate nel gennaio 2008.
- La voce debiti verso Comuni è rappresentata dalle seguenti principali voci:
 - dalla valorizzazione dell'attività svolta dal Comune di Firenze a supporto del funzionamento della Società della Salute, quota che costituisce parimenti il contributo del Comune stesso al Consorzio per euro 425.354,96;
 - per euro 1.273.054,90 dall'assegnazione dei contributi PISR di cui alle deliberazioni Esecutivo SdS nr. 71/2007 e 56/2007;
 - per euro 41.673,45, dall'assegnazione di contributi per vari progetti, e non ancora erogati al 31/12/2007;

- per euro 55.538,33 per rimborsi a seguito di spese anticipate dal Comune di Firenze per personale in comando presso la SdS fra cui il Direttore.
- La voce debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze è costituita:
 - dalla valorizzazione dell'attività svolta dall'ASF a supporto del funzionamento della Società della Salute per gli anni 2006 – 2007 per euro 289.569,29;
 - dalla quota non ancora erogata relativa al progetto dello screening per il tumore del colon retto per euro 146.880,00;
 - e dalla quota di rimborso per acquisti effettuati dalla ASF per conto della Società della Salute negli anni 2005 – 2006 – 2007 per euro 2.510,82;
- La voce debiti fornitori è principalmente composta da:
 - vari progetti (Manifestazione riguardiamoci il cuore, Sostegno psicologico ai familiari delle vittime di incidenti stradali, Progetto un marchio del volontariato per la SdS di Firenze e lavoro interinale) per complessivi euro 105.580,36;
 - la voce debiti per fatture da ricevere è costituita:
 - dal compenso relativo ai sindaci revisori anno 2006 e 2007 per un importo presunto complessivo di euro 12.938,10;
 - dai costi legati al progetto telemedicina per euro 86.800,00, non ancora fatturati;
 - la somma restante si riferisce a vari fornitori di beni e servizi relativi a costi di funzionamento e progetti (Manifestazione riguardiamoci il cuore – Croce Rossa Italiana per euro 17.000,00, lavoro interinale dicembre euro 2.366,12, comando Visioli Beatriz dicembre per euro 4.174,12 ecc.)
- La voce debiti verso istituto cassiere non rileva somme a debito.
- La voce debiti tributari non rileva somme a debito.
- La voce debiti verso istituti di previdenza non rileva somme a debito.
- La voce debiti verso altri è così suddivisa:
 - Contributo a Montedomini per un importo di euro 6.000,00 del. Es. 6/2006 per progetto “ Piano comunicazione area anziani e disabili” e di euro 100.000,00 del. Es. 62/06 per progetto “ Odontoiatria geriatria” non erogato al 31/12/2006.
 - Debiti verso Montedomini per il saldo dell'importo per la fornitura di un SoftWare gestionale per le prestazioni residenziali per anziani di cui alla Deliberazione SdS nr.02/2007 per la somma di euro 58.795,20;
 - Debiti verso Montedomini per personale comandato riferito al periodo novembre, dicembre 2007 e 13^a mensilità ancora da rimborsare al 31/12/2007 per euro 11.156,09.

I debiti relativi all'attività svolta da ASF a supporto del funzionamento saranno oggetto di compensazione, nel corso del 2008, con i corrispondenti crediti derivanti dal contributo di funzionamento della medesima (vedasi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti').

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2007	7.935.769,07	0,00
Saldo al 31/12/2006	8.120.680,19	0,00
Variazione	-184.911,12	0,00

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2007
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 787/2007 PIRS 2007 1 ^a Attuazione	7.075.493,19
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 787/2007 Gestione Associata PIRS 2007 1 ^a Attuazione	29.450,00
Risconti passivi su finanziamenti R.T. DGRT 309/2006	745.825,88
Risconti passivi su finanziamento R.T. DGRT 358/2007 - Progetto prevenzione sostanze e abuso	60.000,00
Risconti passivi su finanziamento Conferenza dei Sindaci per implementazione sistema informativo D. C.S. 2/2007	25.000,00
Totale Risconti Passivi	7.935.769,07
Ratei passivi	0,00
Totale Ratei Passivi	0,00

Note e Commenti

I risconti passivi sono relativi principalmente alle quote dei contributi PISR 2007 assegnati dalla Regione Toscana con deliberazione DGRT nr.787 del 05/11/2007 che trova programmazione nel POA dell'esercizio successivo, ed altri contributi riferibili ad attività ed iniziative non avviate nel corso del 2007 e rinviate all'esercizio successivo. 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 31/12/2007	0,00
Saldo al 31/12/2006	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
TOTALE	0,00

Note e Commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2007	8.174.877,56
Saldo al 31/12/2006	5.213.818,62
Variazione	2.961.058,94

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
Contributi in c/ esercizio	8.156.925,23	5.213.124,64
Proventi e ricavi diversi	17.952,33	1,81
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		692,17
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie		
Costi capitalizzati		
TOTALE	8.174.877,56	5.213.818,62

A.1 - Contributi in conto esercizio

Note e Commenti

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

Soggetto erogatore	31/12/2007
Regione	7.420.671,63
Comuni	425.354,96
Provincia	0,00
Azienda Sanitaria di Firenze	310.898,64
Proventi e ricavi diversi	
Totale	8.156.925,23

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

Soggetto	Contributo	Importo Contributo	Importo non utilizzato (riscontato al 2008)	Ricavi 2007
Regione Toscana	Contributo di funzionamento 2006	78.671,75	0,00	78.671,75
Regione Toscana	DGRT 800/2005 quota a parametro (1)	242.324,84	0,00	242.324,84
Regione Toscana	DGRT 178/2006 - Fondo sociale regionale indistinto	1.693.672,93	0,00	1.693.672,93
Regione Toscana	DGRT 178/2006 - Fondo povertà	159.056,56	0,00	159.056,56
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto parametro	2.836.499,22	0,00	2.836.499,22
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto Budget	1.853.285,21	0,00	1.853.285,21
Regione Toscana	825/2006 - FNPS - Riparto Povertà	477.169,68	0,00	477.169,68
Regione Toscana	937/2000 - decr. 6568/2006- Attuazione Pirs- Prog. Cocaina	30.000,00	0,00	30.000,00
Regione Toscana	DGRT 358/2007 Progetto prevenzione sostanze e abuso	60.000,00	60.000,00	0,00
Regione Toscana	DGRT 787/2007 - PISR 2007	7.125.484,63	7.075.493,19	49.991,44
Regione Toscana	DGRT 787/2007 - PISR 2007 Gestione associata	29.450,00	29.450,00	0,00
Totale Regione		14.585.614,82	7.164.943,19	7.420.671,63
Comuni	Contributo in c/esercizio	425.354,96	0,00	425.354,96
Conferenza dei Sindaci	Contributo funzionamento 2006	25.000,00	25.000,00	0,00
Totale Comuni		450.354,96	25.000,00	425.354,96
Azienda Sanitaria di Firenze	DGRT 309/2006 F.do Area Metropolitana F.na	750.000,00	745.825,88	4.174,12
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo in c/esercizio	186.699,52	0,00	186.699,52
Azienda Sanitaria di Firenze	Decreto D. 6742/2006 Progetto sicurezza stradale	80.000,00	0,00	80.000,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo progetto counseling psicologico DG 8/2007	5.000,00	0,00	5.000,00
Azienda Sanitaria di Firenze	Contributo manifestazione "Riguardiamoci il cuore" DG 833/2007	35.025,00	0,00	35.025,00
Totale ASF		1.056.724,52	745.825,88	310.898,64
Totale Contributi		16.092.694,30	7.935.769,07	8.156.925,23

A.2 – Proventi e ricavi diversi

La voce si riferisce ai ricavi per l'attività svolta nel 2007 per la partecipazione della SdS alla Associazione temporanea di scopo per la partecipazione al Progetto PASS deliberato con atto nr. 13/2007.

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2007	8.468.497,72
Saldo al 31/12/2006	5.300.314,44
Variazione	3.168.183,28

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
Acquisti di beni	1.132,06	621,24
Acquisti di prestazioni e servizi	8.333.561,89	5.199.303,63
Manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	1.281,60	1.281,60
Costi per personale	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	131.515,85	98.604,81
Ammortamenti	1.006,32	503,16
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	0,00
TOTALE	8.468.497,72	5.300.314,44

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 necessari allo svolgimento dell'attività corrente.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi
Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	7.449.166,01	4.514.863,66
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	143.300,00	23.500,00
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	701.275,26	613.578,39
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	39.820,62	47.361,58
TOTALE	8.333.561,89	5.199.303,63

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL ES. 33/2007	382.272,00
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL ES. 71/07	1.258.682,18
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL. ES. 14/07	1.329.021,49
Progetto Cocaina DECR. RT 6568 19/12/06 (GRT 937/06)	Comune di Firenze	DEL. ES. 28/07	30.000,00
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL. ES. 56/07	14.372,92
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL. ES. 61/2007	366.816,00
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL. ES. 84/2006	136.917,86
ATTRIB. RISORSE FSR 2005 (DGRT 800/05)	Comune di Firenze	DEL. ES. 96/06	1.054.974,42
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL.ES. 105/06	34.000,00
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL.ES. 18/2007	2.000,00
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL.ES. 43/2007	1.738.994,64
ATTR.FSR 2006 (DGRT 178-825/06)	Comune di Firenze	DEL.ES. 95/06	547.948,38
Prog. Counseling psicologico per detenuti	Comune di Firenze	DEL.ES.1/2007	5.000,00
ATTR. FSR 2006 (DGRT 178/2006)	Comune di Firenze	Del Es 8/2006	446.000,00
Totale			7.346.999,89
Prog. Software Gestione Servizi Strutture residenziali	Montedomini	DEL. ES. 2/2007	97.992,00
Totale			97.992,00
Progetto "Malattie croniche" DGRT 309/2006	ASL di Firenze	DEL.ES. 11/2008	4.174,12
Totale			4.174,12
Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore pubblico			7.449.166,01

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Atto SdS	Importo assegnato
CONTRIB. PRESENTAZ. LIBRO 'SARA' SEMPRE NATALE' - Area incidenti stradali	Associazione di Volontariato	DEL ES. 81/2006	1.300,00
PROGETTO CURE PALLIATIVE	Associazione di Volontariato	DEL. Es. 18/2005	20.000,00
PROG. UN MARCHIO DEL VOLONTARIATO PER SDS FI	Associazione di Volontariato	DEL. ES. 66/2007	23.000,00
Prog. Impatto psicologico e sociale incidenti stradali	Associazione di Volontariato	DEL. ES. 31/07	84.000,00
PROGETTO SOCIALIZZ.'ESTATE ANZIANI'	Associazione di Volontariato	DEL. ES. 55/2007	15.000,00
Totale Prestazione e servizi Sociosanitari da settore privato			143.300,00

c) Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Importo assegnato
Rimb. Servizi per manifestazione RIGUARDIAMOCI IL CUORE	Comune di Firenze	720,92
Valorizzazione attività svolta dalla ASF per servizi prestati relativi ad attività tecnico-amministrativa e contabile	ASL di Firenze	186.699,52
Valorizzazione attività svolta dal Comune Firenze per attività tecnico-amministrativa e altri servizi	Comune di Firenze	425.354,96
PROGETTO PASS DEL ES. 13/2007 - COMUNE DI FIRENZE	Comune di Firenze	17.952,33
Rimborso servizi personale amministrativo in comando	Montedomini	62.434,10
Rimborso servizi personale amministrativo in comando	Comune di Firenze	8.113,43
Totale Prestazione e servizi non sanitari da settore pubblico		701.275,26

La valorizzazione delle attività svolte da ASF e Comune di Firenze accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute dagli Enti Consorziati ASF e Comune Firenze a norma degli atti istitutivi del Consorzio stesso, in termini di dotazione di risorse umane, strumentali e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	Fornito da Azienda Sanitaria di Firenze	Fornito da Comune di Firenze
Personale amministrativo assegnato	178.199,52	348.885,40
Supporto Gestione Amm.	8.500,00	
Totale quota parte risorse umane	186.699,52	348.885,40
Quota affitto locali		51.696,77
Quota spese utenze		11.969,44
Ammortamento beni		522,64
Oneri accessori		4.280,71
Acquisto beni	247,29	8.000,00
Totale quota parte dotazioni e strumenti	247,29	76.469,56
Totale generale	186.946,81	425.354,96

I 247,29 euro indicati nella tabella di cui sopra costituiscono beni acquistati dall'ASF per conto della Società della Salute. Tale importo non fa parte del contributo in c/esercizio erogato dalla ASF ed è rappresentato nella sezione 'Altri oneri di gestione'

Il controvalore delle spese sostenute come valorizzazione delle attività svolte da ASF e Comune di Firenze 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	Atto SdS	Importo assegnato
Costi per Servizi mensa e pulizie per manifestazione Riguardiamoci il cuore	Fornitori	DEL. Es. 59/2007	2.347,72
Rilevazione costi utenze telefoniche	Fornitori		-24,57
Costi per consulenze non sanitarie	Fornitori	DEL. Es. 51/2007	1.886,73
Servizi da Agenzie di lavoro interinale	Fornitori	DEL. Es. 32/2007	25.420,34
Servizi accoglienza e vigilanza per manifestazione Riguardiamoci il cuore	Fornitori	DEL. Es. 59/2007	10.190,40
Totale Prestazione e servizi non sanitari da settore privato			39.820,62

B.3 – Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

La voce è costituita dal costo del noleggio della fotocopiatrice.

B.4 – Oneri diversi di gestione

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2007
Indennità e oneri collegio sindacale	7.282,80
Compenso Direttore	63.072,44
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	12.009,60
Spese per Manifestazione Riguardiamoci il Cuore	48.276,20
Valorizzazione attività svolte da ASF - quota spese amministrative e oneri di gestione	247,29
Imposta di bollo	96,72
Altri oneri di gestione	530,80
TOTALE	131.515,85

B.4 – Ammortamenti

Note e Commenti

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili.

Descrizione	31/12/2007
Ammortamento Fabbricati	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	1.006,32
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	0,00
Ammort. Mobili e arredi	
Ammort. Automezzi	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	1.006,32
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	0,00
Totale Generale	1.006,32

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2007	137.223,57
Saldo al 31/12/2006	78.631,99
Variazione	58.591,58

Descrizione	31/12/2007
Interessi attivi	187.978,89
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 - Rit. Fiscali e spese	-50.755,32
TOTALE	137.223,57

Note e commenti

La voce contiene esclusivamente la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari maturati nell'esercizio 2007 con gli oneri fiscali relativi.

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2007	0,00
Saldo al 31/12/2006	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2007

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2007	19.998,19
Saldo al 31/12/2006	<u>19.996,38</u>
Variazione	1,81

Note e commenti

Il dettaglio delle partite straordinarie è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2007
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Rimborsi per attività non tipica	0,00
Sopravvenienze attive	0,00
Insussistenze attive	-20.000,00
Sopravvenienze passive	1,81
Insussistenze passive	0,00
Totale	-19.998,19

Nel corso del 2007 sono state correttamente contabilizzate le attività relative al progetto Cure Palliative finanziato con Deliberazione Es. 18/2005, rilevando una insussistenza attiva e un corrispondente costo nell'esercizio per attività già contabilizzate in anni precedenti ma in realtà slittate nel tempo e prestate nel corso del 2007.

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2007	13.748,38
Saldo al 31/12/2006	<u>12.132,55</u>
Variazione	1.615,83

Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi del Direttore, del Collegio sindacale, del lavoro interinale e dei comandi .

Descrizione	31/12/2007
IRES	0,00
IRAP Personale dipendente	0,00
IRAP Altri	13.748,38
Imposte sostitutive	0,00
Totale	13.748,38

Il Presidente
Graziano Cioni