

# SOCIETA' DELLA SALUTE-DELL'AREA PRATESE

Sede in PRATO - via PIAZZA DEL COMUNE , 2

Codice Fiscale e Partita IVA: 01975410976

\* \* \* \* \*

## Bilancio al 31/12/2008

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2008	31/12/2007
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	3.245	3.245
Ammortamenti	1.622	973
Totale immobilizzazioni materiali (II)	1.623	2.272
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.623</b>	<b>2.272</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.687.851	472.046
Totale crediti (II)	2.687.851	472.046
<i>III- Attività finanziarie che non cost. immob.</i>		
Tot. attività finanz. che non cost. immob. (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	2.492.083	4.803.710
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.179.934</b>	<b>5.275.756</b>

**D) RATEI E RISCONTI**

<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>
------------------------------------	-----------	----------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.181.598</b>	<b>5.278.028</b>
----------------------	------------------	------------------

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
----------------	-------------------	-------------------

**A) PATRIMONIO NETTO**

I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve (VII)	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	84.975	289.509
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) residua	-51.045	-204.534
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>33.930</b>	<b>84.975</b>

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**D) DEBITI**

Esigibili entro l'esercizio successivo	5.091.021	5.175.053
--	-----------	-----------

<b>Totale debiti (D)</b>	<b>5.091.021</b>	<b>5.175.053</b>
--------------------------	------------------	------------------

**E) RATEI E RISCONTI**

<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>56.647</b>	<b>18.000</b>
------------------------------------	---------------	---------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.181.598</b>	<b>5.278.028</b>
-----------------------	------------------	------------------

**CONTO ECONOMICO**

<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
-------------------	-------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-11	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	235.343	190.345
Totale altri ricavi e proventi (5)	235.343	190.345
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>235.332</b>	<b>190.345</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussid., di cons. e di merci	209	0
7) per servizi	51.768	107.715
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	222.674	241.925
b) oneri sociali	932	0
Totale costi per il personale (9)	223.606	241.925
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Amm. immob. imm. e mat., altre sval. imm.	649	649
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	649	649
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	649	649
14) Oneri diversi di gestione	37.613	60.889
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>313.845</b>	<b>411.178</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produz. (A-B)</b>	<b>-78.513</b>	<b>-220.833</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30.933	21.701
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	30.933	21.701
Totale altri proventi finanziari (16)	30.933	21.701
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	0
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	7	0
<b>Totale prov. e oneri finan. (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>30.926</b>	<b>21.701</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:</b>		

<b>Totale delle rettifiche di valore (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>-47.587</b>	<b>-199.132</b>
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant.		
Imposte correnti	3.458	5.402
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	3.458	5.402
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-51.045</b>	<b>-204.534</b>

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Prato, 11 maggio 2009

IL DIRETTORE

(Dott.ssa Anna Maria Calvani)

**SOCIETA' DELLA SALUTE-DELL'AREA PRATESE**

Sede in PRATO - via PIAZZA DEL COMUNE , 2

Codice Fiscale e Partita IVA: 01975410976

\* \* \* \* \*

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2008  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Con atto ai rogiti del notaio Lo Schiavo di Prato in data 23.12.2004 è stata costituita la Società della Salute dell'Area Pratese (SDS) tra l'Azienda USL 4 di Prato e i Comuni di Prato, Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Vaiano, Vernio. L'Ente è stato costituito nella forma di Consorzio Pubblico ai sensi degli artt. 30 e 31 del D. Lgs. 18.08.2000 n.267, per l'esercizio associato delle funzioni di indirizzo, programmazione e governo delle attività socio-assistenziali, sociosanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base di competenza degli enti aderenti.

Il processo ha avuto avvio con delibera del Consiglio Regionale Toscano n.155 del 24.09.2003 che ha autorizzato le prime sperimentazioni ed è proseguito in questi anni (vedi D.G.R.T. n° 442 del 19.06.2006 "Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006 e n° 522 del 17.07.2006 "G.R.T. n. 442 del 19.06.2006. Integrazione. "Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006" nonché D.G.sds n. 48 del 13.12.2007), fino all'emanazione da parte della Regionale Toscana della Legge 10/11/2008 n.60 (BUR 19/11/2008 n.39) "Modifiche alla legge regionale 24/02/2005 n.40 (Disciplina del servizio sanitario regionale)" che, all'articolo 142 bis comma 6, testualmente recita: *Le società della salute esistenti sono tenute ad adeguarsi alle disposizioni di cui al capo III bis del titolo V entro un anno dall'entrata in vigore della legge.*

L'Ente, in quanto Consorzio Pubblico, è configurabile come ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia gestionale. Tenuto conto di quanto previsto dall'art.31, ottavo comma, TUEL, e come precisato dall'art.21 dello statuto, all'Ente si applicano le norme previste per le Aziende Speciali e pertanto è obbligato alla tenuta della contabilità economica di competenza.

Sulla base dell'art.8 dell'atto costitutivo le quote di partecipazione al Consorzio sono le seguenti:

- Azienda USL 4 di Prato            50%

- Comune di Prato	37%
- Comune di Montemurlo	3%
- Comune di Carmignano	3%
- Comune di Poggio a Caiano	2%
- Comune di Vaiano	3%
- Comune di Vernio	1%
- Comune di Cantagallo	1%.

Con D.G. n. 3 del 22.01.07, la SdS ha approvato il proprio regolamento di contabilità, il presente bilancio, pertanto, è stato predisposto sulla base della documentazione richiesta dal suddetto regolamento.

L'attività svolta nell'esercizio ha esclusivo carattere istituzionale in quanto la SDS non ha svolto alcuna attività di natura commerciale nei confronti di terzi.

La Giunta Regionale, con atto n.921 del 10/11/2008, ha attribuito le risorse 2008 del PISR 2007-2010 (approvato con delibera n.113 del 31/10/2007 dal Consiglio Regionale della Toscana).

Come precisato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. specifica risposta alla SDS Zona Fiorentina Nord-Ovest del 17.05.2005, prot. 0064858) le SDS non sono tenute alla gestione di una contabilità speciale di tesoreria unica. Dall'anno 2006, la SdS ha stipulato con la Cariprato spa una convenzione per la gestione di un servizio autonomo di cassa con l'apertura di un proprio specifico conto corrente.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2008 (relativo al periodo dal 01.01.2008 al 31.12.2008) rappresenta il quinto bilancio di esercizio dell'Ente ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa ed è stato redatto in conformità a quanto previsto dalla disciplina sul bilancio d'esercizio di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto di quanto previsto nell'atto costitutivo e nello statuto della società della salute (SdS) Area Pratese.

Il bilancio è stato redatto in Euro con arrotondamento all'unità di Euro delle singole voci di bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto una deroga alle disposizioni di legge ai sensi dell'art.2423, quarto comma, codice civile.

Al bilancio consuntivo sono stati allegati, come previsto dall' art. 11 del Regolamento di Contabilità, il rendiconto finanziario e la relazione del Direttore sulla gestione.

## **A) Struttura del Bilancio**

Ricorrendo i presupposti di cui all'art.2435-bis, primo comma, cod. civ. il presente bilancio è stato redatto in FORMA ABBREVIATA e, pertanto: a) lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art.2424 con le limitazioni di cui all'art.2435-bis, secondo comma; b) il Conto Economico è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art.2425; c) nella presente Nota Integrativa sono state omesse le indicazioni richiamate dall'art.2435-bis, quinto comma.

Si precisa che, ai sensi dell'art.2435-bis, sesto comma, non viene redatta la relazione sulla gestione prevista dall'art.2428, in quanto di seguito vengono fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art.2428: a) l'Ente non è controllato da altro Ente o società, né lo è mai stato, e, pertanto, non possiede - né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, neppure tramite società fiduciaria o per interposta persona - quote o azioni di società controllanti; b) trattandosi di Ente pubblico lo stesso non può, acquistare proprie quote. Il bilancio è comunque accompagnato da una relazione del Direttore della SDS sull'attività svolta nel corso dell'esercizio

Ai sensi dell'art.2423-ter, quinto comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricompresi in più voci dello schema previsto dall'art.2424 cod. civ.

## **B) Clausole generali e principi di redazione**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è stato, inoltre, redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- nella prospettiva della continuazione dell'attività (*Principio della continuità di gestione*);
- contabilizzando, alla data di riferimento, solo gli utili effettivamente realizzati e tenendo conto delle perdite di competenza dell'esercizio, anche solo temute, e dei rischi prevedibili (*Principio di prudenza*);
- tenendo conto della competenza dei componenti positivi e negativi di reddito indipendentemente dalla loro manifestazione numerica (*Principio della competenza*);
- valutando separatamente gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci (*Principio della omogeneità*);
- non modificando i criteri di valutazione da un esercizio ad un altro (*Principio della continuità dei criteri di valutazione*);
- considerando la funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, dando rilevanza alla necessità che nei fatti di gestione prevalga la sostanza sulla forma (*Principio della prevalenza della sostanza sulla forma*).

Tali criteri sono stati adottati nonostante la fase di transizione che la SdS area pratese sta attraversando, nell'attesa di dare concretezza alla previsione normativa contenuta nell'art. 142 bis della L.60/2008, il cui testo è stato sopra riportato.

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 dei dati e le eventuali analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio corrente e quello precedente.

## **C) Criteri di valutazione e poste di Bilancio rilevanti**

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente, fornendo le informazioni supplementari in conformità a quanto disposto dall'art.2427 cod. civ. (e con l'accordo del collegio sindacale nei casi previsti dalla legge).

Vengono di seguito esposti i criteri adottati per le poste più significative.

### **C.1) Immobilizzazioni materiali**



Le immobilizzazioni materiali vengono valutate in base al loro costo storico, diminuito dalle quote d'ammortamento accantonate. Tale criterio consente di individuare immediatamente l'effettivo valore residuo dell'immobilizzazione considerata e quindi il suo contributo al capitale di funzionamento.

**C.2) Immobilizzazioni Immateriali:**

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

**C.3) Immobilizzazioni Finanziarie:**

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

**C.4) Crediti e Debiti:**

I crediti risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

In particolare, i crediti ed i debiti sono stati valutati al loro valore nominale.

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**C.5) Rimanenze:**

Non risultano iscritte in bilancio rimanenze di magazzino.

**C.6) Ratei e Risconti:**

I risconti passivi presenti in bilancio rappresentano incassi avvenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I risconti attivi presenti in bilancio rappresentano costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

**C.7) Fondo Trattamento di Fine Rapporto:**

Non risulta alcun fondo trattamento di fine rapporto in quanto non sono in essere rapporti di lavoro dipendente, ma solo contratti di collaborazioni a progetto e borsisti. Il costo del personale si riferisce al personale assegnato dal Comune di Prato e dalla AUSL 4.

**C.8) Altri Fondi per Rischi e Oneri:**

Non risultano iscritti in bilancio altri fondi per rischi ed oneri.

**C.9) Gestione Fondi Vincolati da Assegnare:**

La Regione Toscana ha attribuito alla Società della Salute dei Fondi a gestione vincolata (DGRT n.921 del 10/11/2008 "Approvazione del provvedimento di attuazione finanziaria per l'anno

2008 del PISR 2007-2010”). La Regione Toscana, con DGRT n.1023 del 27/12/2007, ha approvato l’avvio della fase pilota del progetto “Assistenza continuativa alla persona non autosufficiente” e con successive DGRT n.204 del 17/03/2008 e n.754 del 29/09/2008 lo ha finanziato per l’anno 2008. Tali risorse sono trasferite con vincolo di destinazione alla Società della Salute.

Contabilmente, entrambi i fondi vincolati, sono rilevati nello Stato Patrimoniale e transitano a Conto Economico solo i costi e i ricavi relativi a Progetti Specifici che vengono attuati e portati a termine dalla Società della Salute stessa.

I dettagli delle voci di debito e di credito sono espressi nella descrizione della voce Debiti e Disponibilità liquide del bilancio e della presente Nota Integrativa.

## **E) Variazioni altre voci Stato Patrimoniale**

In base a quanto richiesto dall’art. 2427 Cod. Civ. presentiamo i seguenti prospetti valorizzati in Euro. Le voci incrementi e decrementi rappresentano la variazione complessiva rispettivamente in aumento e in diminuzione.

### **ATTIVO**

	CONSISTENZA INIZIALE	INCREM.	DECREM.	CONSISTENZA FINALE
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER</b>				
VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	2.272	0	649	1.623
I) Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0	0
II) Immobilizzazioni Materiali	2.272	0	649	1.623
III) Immobilizzazioni				
Finanziarie	0	0	0	0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.275.756	8.395.793	8.491.617	5.179.934
I) Rimanenze	0	0	0	0

II) Crediti	472.046	5.296.833	3.081.028	2.687.851
- Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	472.046	5.296.833	3.081.028	2.687.851
- Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
IV) Disponibilità liquide	4.803.710	3.098.960	5.410.587	2.492.083
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	41	0	41
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.278.028</b>	<b>8.395.835</b>	<b>8.492.265</b>	<b>5.181.598</b>
<b><u>PASSIVO</u></b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>84.975</b>	<b>0</b>	<b>51.045</b>	<b>33.930</b>
I) Capitale	0	0	0	0
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV) Riserva legale	0	0	0	0
V) Riserve statutarie	0	0	0	0
VI) Riserva azioni proprie	0	0	0	0
VII) Altre riserve	2	0	0	2
- Riserva arrotondamenti euro	2	0	0	2
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	289.509	0	204.714	84.975
IX) Utile (perdita) d'esercizio	-204.534	153.489	0	-51.045
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDIN.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>5.175.053</b>	<b>8.969.560</b>	<b>8.885.528</b>	<b>5.091.021</b>
- Debiti esigibili entro l'esercizio successivo.	5.175.053	8.969.560	8.885.528	5.091.021

- *Debiti esigibili oltre l'esercizio*

<i>successivo</i>	0	0	0	0
<b>E) RATEE E RISCONTI</b>	18.000	62.926	101.573	56.647
<b>TOTALE PASSIVO</b>	5.278.028	8.897.839	8.994.269	5.181.598

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

Si ritengono opportune le seguenti ulteriori precisazioni:

***Crediti:***

Il saldo pari ad euro 2.687.851 è così suddiviso:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Crediti v/Reg. Tosc. F. non auto	1.156.763			1.156.763
Crediti v/Reg. Toscana	1.526.456			1.526.456
Crediti v/banche	4.632			4.632
<i>Totale</i>	<i>2.687.851</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.687.851</i>

In particolare: i crediti vs. le banche rappresentano interessi attivi e competenze nette risultanti al 31/12/08; i crediti verso la Regione Toscana F. non auto, per complessivi € 1.156.763, rappresentano:

- per €97.878 il residuo contributo per l'attuazione della fase pilota del "progetto di assistenza continuativa per la persona non autosufficiente" ( DGRT n.1023 del 27.12.2007 e n. 204 del 17.3.2008 nonché D.G. SdS n. 31 del 26.5.2008);
- per €993.862 le risorse assegnate dalla Regione Toscana per la prosecuzione del progetto "assistenza continua alla persona non autosufficiente" per il periodo settembre-dicembre 2008 (DGRT n. 754 del 29.9.2008 nonché D.G. SdS n. 51 del 10.11.2008)

- per €65.022 il contributo assegnato dalla Regione Toscana per il funzionamento e la messa a regime dei Punti Insieme e delle Unità di Valutazione Multidisciplinari - UVM (decreto n. 6832 del 23.12.2008 nonché D.G.SdS n. 10 del 18.3.2009).

I crediti verso la Regione Toscana, per complessivi €1.526.456, sono rappresentati:

- per € 1.336.038 dall'ultima tranche delle risorse FRAS anno 2008 (DGRT n° 921 del 10/11/2008 e n° 1187 del 29.12.2008 nonché D.G. SdS n. 1 del 19.1.2009), assegnate ma non ancora liquidate da parte della Regione;

- per € 190.418 dal contributo della Regione Toscana per l'anno 2008 per la promozione del modello della Società della Salute (decreto R.T. n. 6850 del 23.12.2008 e D.G. SdS n. 6 del 2.2.2009), anche questo assegnato ma non ancora liquidato;

**Disponibilità liquide:**

Il saldo pari a euro 2.492.083, è costituito, per la gran parte (€2.167.618), dalle risorse del FRAS 2008, assegnate dalla Regione Toscana alla Società della Salute e, da questa, riattribuite ai Comuni e alla AUSL 4, liquidandole agli stessi in data 21/01/2009.

**Ratei e Risconti attivi:**

Il saldo pari a euro 41 è relativo al progetto "sperimentazione dello schema regionale di Carta dei Servizi" per il costo relativo al personale assegnato dal Comune di Montemurlo, pari a €13.000, per il periodo 16/10/08 – 15/04/09, di cui già pagato nell'esercizio 2008 un importo pari a € 5.500.

**Debiti:**

Il saldo pari ad euro 5.091.021 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Fatture da ricevere	44.318	0	0	44.318
Fatture da ricevere da Asl	81.839	0	0	81.839
Fatture da ricevere da Comune Prato	114.044	0	0	114.044
Debiti v/Comune	1.531.767			1.531.767

Prato				
Debiti v/AUSL 4	635.852			635.852
F.do vincolati da assegnare	1.549.020			1.549.020
Debiti v/Comune Prato non auto	613.803			613.803
Debiti v/AUSL 4 non auto	442.511			442.511
F.do vincolati da assegnare non auto	65.022			65.022
Debiti vs/Erario Per rit. Su lavoro Dipendente	315			315
Debiti vs/ Erario per Irap	3.458			3.458
Debiti diversi	7.000			7.000
Debiti vs/fornitori	67			67
Debiti vs/Erario per rit.lav.autonomo	320			320
Dipendenti c/emolumenti	1.186	0	0	1.186
Debiti vs/istit.previdenz.	500			500
<i>Totale</i>	<i>5.091.021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.091.021</i>

In particolare:

- Fatture da ricevere: comprendono le fatture da Studio Mazzone Salvi Ravone De Simone, Dr. Innaco, Gelateria Igloo, INFOR per la realizzazione del sistema di Gestione

- dell'Anagrafe Estesa per l'intera area SDS, e CED – Comune di Prato per la realizzazione di 200 cd rom (aggiornamento profilo di salute anno 2007).
- Debiti v/Comuni, v/Ausl 4, Fondi vincolati da assegnare: rappresentano somme assegnate, dalla Regione Toscana, alla SdS per l'anno 2008, quale riparto delle somme derivanti dal FRAS e dal FNPS (D.G.R.T n.921/2008 e n.1187/08) e da questa riattribuite ai Comuni e all'ASL 4 in quanto gestori dei servizi (delibere Giunta SdS nn. 52-54/2008 e 1/2009).
  - Debiti v/Comuni F.non auto, v/Ausl 4 F. non auto, Fondi vincolati F. non auto da assegnare: rappresentano somme assegnate dalla Regione per la fase pilota del “progetto di assistenza continuativa per la persona non autosufficiente” e per la prosecuzione dello stesso progetto nell'ultimo quadrimestre 2008 (DGRT n. 201/2008 e n.754/08 nonché D.G. SdS n. 31/08, 51/08 e 10/09) da ripartire fra gli Enti (Comune di Prato e AUSL 4) che erogano servizi riconducibili agli utenti non autosufficienti o da utilizzare direttamente da parte della SDS con la stessa finalità.
  - I debiti vs/ Erario per ritenute su lavoro dipendente: rappresentano i debiti verso l'Erario per le ritenute relative al contratto di collaborazione coordinata e continuativa .
  - I debiti vs/Erario per Irap: rappresentano l'imposta Irap dovuta sui compensi erogati ai borsisti, trattandosi di redditi assimilati al lavoro dipendente, pari all'aliquota del' 8,5% sul costo di €40.687 per l'importo di €3.458.
  - I debiti diversi: rappresentano il debito residuo relativo all'adesione, per l'anno 2007, al protocollo d'intesa tra Regione Toscana, ANCI, UNCEM, UPI e Società della Salute (D.G. SdS n.27 del 09.07.2007).
  - I debiti verso fornitori: rappresentano un debito verso lo Studio Mazzone Salvi Ravone De Simone.
  - I debiti vs/ Erario per ritenute su lavoro autonomo: rappresentano i debiti verso l'Erario per le ritenute relative al compenso corrisposto per un incarico professionale.
  - Dipendenti c/emolumenti: rappresentano i compensi spettanti ai due borsisti per il mese di dicembre 2008 saldate nei primi giorni dell'anno 2009.
  - Debiti vs/istit.previdenz.: rappresentano la differenza tra un debito INPS pari a € 730 relativo alle buste paga di novembre e dicembre e un credito Inail pari a €230.

**Ratei e Risconti passivi:**

Il saldo pari a euro 56.647 è rappresentato da ricavi sospesi che saranno imputati a conto economico come ricavi nel momento di sostenimento dei relativi costi e, l'eventuale residuo, al momento dell'ultimazione del progetto a cui si riferiscono e a cui sono destinati. In particolare Euro 682,20 si riferiscono a residue risorse FRAS 2007, Euro 46.355,79 si riferiscono ai fondi destinati al progetto di assistenza continuativa per la persona non autosufficiente e Euro 9.609,20 si riferiscono al Progetto Carta Servizi.

**F) Esame principali voci del Conto Economico****Valore della produzione:**

E' rappresentata, per €190.418, dai contributi in c/esercizio erogati per l'anno 2008 dalla Regione Toscana per la promozione del modello delle Società della Salute, così come previsto dalla D.G. SdS n.06/2009; per €1.735 dai ricavi relativi al progetto di sostegno alla persona non auto a fronte dei quali sono stati sostenuti, direttamente dalla SdS, costi di pari importo; per € 8.391 dai contributi relativi al progetto Carta dei Servizi di competenza dell'anno 2008; per € 34.800 dai ricavi imputati a conto economico a fronte dei quali sono stati sostenuti costi di pari importo per l'implementazione dell'anagrafe estesa da parte del fornitore INFOR (delibera di Giunta n.32/08) e per €11 da arrotondamenti passivi.

**Costi della produzione:**

Tale voce per un totale di euro -313.845 è così composta:

descrizione	euro
<b><i>per materie di consumo</i></b>	
Spese di cancelleria	-209
<b><i>per servizi</i></b>	
Spese per consulenza contabile e tributaria (Studio Mazzone Salvi Ravone De Simone)	-8.736
Compenso tenuta buste borsisti (dott.Innaco)	-1.123
Rimborso spese borsista	-32



Compenso Taiti Piero (delibera 35/07)	-5.760
Compenso Natalie Legno (delibera 41/07)	-1.180
Implementazione anagrafe estesa (INFOR)	-34.800
Spese varie	-130
Spese bancarie	-7
<i><b>per il personale</b></i>	
Spese per il personale assegnato da Comune di Prato	-105.044
Spese per il personale assegnato da ASL	-77.875
Spese per borsisti e collaboratori	-39.755
Contributi Inps	-915
Contributi Inail	-17
<i><b>ammortamenti e svalutazioni</b></i>	
ammortamenti	-649
<i><b>oneri diversi di gestione</b></i>	
Compenso Collegio Sindacale	-6.183
Spese generali da ASL	-3.964
Spese generali da Comune	-9.000
Costi relativi Progetto Carta Servizi	-8.391
Costi relativi Progetto persona non autosuff.	-1.735
Ritenute su int.attivi bancari	-8.352
Arrotondamenti attivi	11
<b>TOTALE</b>	<b>-313.845</b>

***Proventi finanziari:***

Figurano in bilancio interessi attivi lordi maturati sul c/c bancario per €30.933.

***Oneri finanziari***

Figurano in bilancio interessi passivi per €7.

***Imposte sul reddito dell'esercizio:***

L'importo pari a euro 3.458 rappresenta l'imposta Irap dovuta sui compensi erogati ai borsisti e collaboratori, trattandosi di redditi assimilati al lavoro dipendente, pari all'aliquota del' 8,5% sul costo di €40.687.

#### **G) Suddivisione degli interessi e oneri finanziari**

Nel corso del 2008 la SDS ha sostenuto oneri finanziari per €7.

Figurano in bilancio interessi attivi su c/c bancario per €30.933.

#### **H) Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate**

Al 31.12.2008 l'ente non possiede direttamente né per interposta persona partecipazioni in imprese controllate o collegate.

#### **I) Analisi dei crediti e dei debiti e delle relative garanzie**

Nello Stato Patrimoniale sono indicati separatamente i Debiti ed i Crediti esigibili entro l'esercizio successivo e quelli esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nel precedente paragrafo E) è stata riportata la suddivisione dettagliata dei debiti e dei crediti (importi espressi in euro) in rapporto alla loro durata.

Si precisa che tutti i crediti e debiti iscritti in bilancio sono nei confronti di creditori e fornitori italiani.

#### **L) Prospetto fiscale delle rivalutazioni**

Ai sensi dell'art. 10 della L. 19.3.83 n. 72 si precisa che non esistono cespiti tuttora presenti nel patrimonio sociale per i quali è stata effettuata in passato una rivalutazione monetaria o economica ai sensi della stessa legge o di precedenti.

#### **M) Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo. Operazioni con patto di retrocessione**

Fra i crediti e i debiti non ci sono importi relativi ad operazioni di vendita con obbligo di retrocessione a termine.

#### **N) Proventi da partecipazione diversi dai dividendi**

L'ente non ha conseguito proventi da partecipazione.

#### **O) Azioni di godimento – Obbligazioni convertibili – Titoli simili – Strumenti finanziari**

L'ente non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

L'ente non ha emesso strumenti finanziari.

#### **P) Composizione delle voci dell'area straordinaria**

Non vi sono componenti straordinari.

\* \* \*

Si dà atto, ai sensi dell'art. 2429, terzo comma, che viene depositato presso la sede della SDS, oltre al presente bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, anche la Relazione del Collegio Sindacale.

\* \* \*

Il presente bilancio è veritiero e corretto.

Prato, 11 maggio 2009

IL DIRETTORE

(Dott.ssa Anna Maria Calvani)