

SOCIETÀ DELLA SALUTE AREA PRATESE



* * * * *

Sede in PRATO - Piazza del Comune n.2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PRATO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

N. Rea: 507743

* * * * *

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2013

- *Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa*
- *Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2013*
- *Relazione del Direttore*

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE , 2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PRATO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

N. Rea: 507743

Bilancio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	3.245	3.245
Ammortamenti	3.245	3.245
Totale immobilizzazioni materiali (II)	0	0
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.882.162	1.834.761
Totale crediti (II)	3.882.162	1.834.761
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0

IV - Disponibilità liquide

Totale disponibilità liquide (IV)	2.635.452	602.550
-----------------------------------	-----------	---------

Totale attivo circolante (C)	6.517.614	2.437.311
-------------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti (D)	0	0
------------------------------------	----------	----------

TOTALE ATTIVO	6.517.614	2.437.311
----------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
----------------	-------------------	-------------------

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		
---	--	--

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
--	---	---

Totale altre riserve (VII)	0	1
----------------------------	---	---

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	19.137	19.137
--	--------	--------

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
-------------------------------------	--	--

Utile (perdita) dell'esercizio	47.688	38.703
--------------------------------	--------	--------

Utile (perdita) residua	47.688	38.703
-------------------------	--------	--------

Totale patrimonio netto (A)	66.825	57.841
------------------------------------	---------------	---------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
--	----------	----------

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO
SUBORDINATO**

0	0
----------	----------

D) DEBITI

Esigibili entro l'esercizio successivo	6.339.991	2.224.930
--	-----------	-----------

Totale debiti (D)	6.339.991	2.224.930
--------------------------	------------------	------------------

E) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti (E)	110.798	154.540
TOTALE PASSIVO	6.517.614	2.437.311

CONTO ECONOMICO**31/12/2013****31/12/2012****A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio	326.200	367.268
-------------------------------	---------	---------

Totale altri ricavi e proventi (5)	326.200	367.268
------------------------------------	---------	---------

Totale valore della produzione (A)	326.200	367.268
---	----------------	----------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

7) per servizi	45.188	69.068
----------------	--------	--------

8) per godimento di beni di terzi	728	726
-----------------------------------	-----	-----

9) per il personale:

a) salari e stipendi	213.874	219.781
----------------------	---------	---------

b) oneri sociali	133	131
------------------	-----	-----

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.303	19.303
--	--------	--------

e) Altri costi	19.303	19.303
----------------	--------	--------

Totale costi per il personale (9)	233.310	239.215
-----------------------------------	---------	---------

10) ammortamenti e svalutazioni:

14) Oneri diversi di gestione	16.010	18.454
-------------------------------	--------	--------

Totale costi della produzione (B)	295.236	327.463
--	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.964	39.805
---	---------------	---------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri	11.230	6.436
-------	--------	-------

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	11.230	6.436
--	--------	-------

Totale altri proventi finanziari (16)	11.230	6.436
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	11.230	6.436
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	11.631	220
Totale proventi (20)	11.631	220
21) Oneri		
Altri	69	73
Totale oneri (21)	69	73
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	11.562	147
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	53.756	46.388
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	6.068	7.685
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	6.068	7.685
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	47.688	38.703

Il Direttore: Lorenzo Roti

SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE

Sede in PRATO - PIAZZA DEL COMUNE , 2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PRATO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01975410976

N. Rea: 507743

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013 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 fu costituita, a livello sperimentale, la Società della Salute dell'Area Pratese (SDS) tra l'Azienda USL 4 di Prato e i 7 Comuni della Provincia: Prato, Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Vaiano, Vernio.

L'Ente fu costituito in 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 ebbe avvio con delibera del Consiglio Regionale Toscano n.155 del 24.09.2003 che autorizzò le prime sperimentazioni ed proseguì negli anni successivi (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", D.G.R.T. 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"), fino all'emanazione da parte della Regione Toscana della Legge 10/11/2008 n.60 (BURT 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, prevedeva la messa a regime delle SDS già esistenti entro un anno dall'entrata in vigore della legge.

Secondo la Legge istitutiva, le Società della Salute esercitano le seguenti funzioni:

a) indirizzo e programmazione strategica delle attività ricomprese nel livello essenziale di assistenza territoriale previsto dal piano sanitario e sociale integrato della Regione Toscana nonché di quelle del sistema integrato di interventi e servizi sociali di competenza degli enti locali;

- b) programmazione operativa e attuativa annuale delle attività di cui alla precedente lettera a), inclusi la regolazione e il governo della domanda mediante accordi con l'Azienda USL 4 di Prato, in riferimento al presidio ospedaliero e alla sanità territoriale;
- c) organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale;
- d) organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate sulla base degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale, nonché dall'Assemblea della Società della Salute;
- e) controllo, monitoraggio e valutazione degli obiettivi programmati e dei servizi erogati.

Quando la normativa sembrava aver ormai mandato a regime queste nuove realtà, sono intervenute norme a livello nazionale (art. 2, comma 186, lettera e - L. 23.12.2009 n. 191, come modificata dal D.L. 25.1.2010, n. 2, convertito con L. 42/2010, decreto legge 78/2010, convertito in legge 122/2010, D.L. 16.7.2011 n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15.7.2011 n. 111, D.L. 13.8.2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla L. 14.9.2011, n.148, art. 14 comma 28 del D.L. 31.05.2010 n. 78 - convertito da L.30.07.2010 n. 122 - come sostituito dall'art. 19 del D.L. 6.7.2012 n. 95, convertito da L. 7.8.2012 n. 135, etc.) e criticità locali che hanno bloccato il processo.

Anche la ns. SDS, con delibera di giunta SDS n.33 del 25.11.2009, aveva approvato gli schemi della nuova convenzione costitutiva e del nuovo statuto, con la volontà di andare a regime, assumendo la gestione diretta dei servizi, entro un anno dalla firma dei medesimi e, in data 19.3.2010, tali atti, previa approvazione dei rispettivi Consigli Comunali, erano stati sottoscritti, dai rappresentanti dei 7 Comuni dell'Area Pratese (Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Prato, Vaiano e Vernio) nonché dal Direttore Generale dell'Azienda USL 4, davanti al Segretario Generale del Comune di Prato, che aveva provveduto alla loro registrazione (rep. 31548 del 19.3.2010 – reg. a Prato il 2.4.2010).

In data 06.04.2010, con la delibera n.1, l'Assemblea dei Soci SDS dava atto del proprio insediamento e procedeva alla nomina del Presidente nonché della Giunta esecutiva.

Mentre la SDS area pratese iniziava gli atti per acquisire la gestione diretta dei servizi, in Regione Toscana, prendeva avvio la riflessione sul modello consortile delle Società della Salute, prima, e sul loro superamento, poi.

Le linee guida regionali hanno lasciato spazio all'organizzazione interna dei vari Consorzi, ciò ha comportato disomogeneità e diversificazione del processo di avviamento nei vari ambiti territoriali della Regione, con conseguente frammentazione del modello. Si registrano contesti dove sono stati

raggiunti livelli avanzati, con spinte sino a livelli gestionali dei servizi e alcuni altri che si sono fermati alla programmazione.

Alle criticità locali si sono sommate anche difficoltà di carattere nazionale legate alla legislazione in materia consortile.

In questo contesto, la Regione Toscana, ha ritenuto opportuno dare avvio ad un processo evolutivo del modello consortile e, contemporaneamente, ad una seria riflessione in merito alla possibilità di una semplificazione del sistema (vedi Documento di Programmazione Economico e Finanziaria del 2013, punto 3.1). Tale processo ha portato il Consiglio Regionale ad elaborare due proposte di legge di modifica della legge regionale n. 40 e 41 del 24 febbraio 2005 ad oggi in discussione negli organi regionale preposti.

La Società della Salute Area Pratese, in quanto Consorzio Pubblico di funzioni, ad oggi, 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. 30 dello statuto, al medesimo, si applicano, per quanto non disciplinato dalla legge regionale in materia e dallo statuto stesso, le norme previste per le Aziende Speciali.

La Società della Salute informa la propria attività a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed adotta la contabilità economico-patrimoniale.

Secondo quanto previsto dall'art. 11 della nuova convenzione, con riferimento alla popolazione residente in ciascun Comune consorziato, alla data del 31.12.2011, con delibera di Assemblea n.36 del 10/12/2012, si è proceduto alla prima revisione triennale delle quote consortili, che per l'anno 2012, e per il triennio 2012-2014, risultano essere le seguenti:

- Azienda USL 4 di Prato	33,33 %
- Comune di Prato	50,15 %
- Comune di Montemurlo	4,93 %
- Comune di Carmignano	3,82 %
- Comune di Poggio a Caiano	2,64 %
- Comune di Vaiano	2,67 %
- Comune di Vernio	1,62 %
- Comune di Cantagallo	0,84 %.

L'attività svolta nell'esercizio 2013 ha esclusivo carattere istituzionale in quanto la SDS non ha svolto alcuna attività di natura commerciale nei confronti di terzi.

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 Banca Popolare di Vicenza (ex 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 31.12.2013 (relativo al periodo dal 01.01.2013 al 31.12.2013) è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. E' 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 nonché nelle delibere di Giunta Regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009 (*"Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute"*) e n. 243 dell'11/4/2011 (*"Approvazione disposizioni operative per il funzionamento della Società della salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28/12/2009"*).

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.

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 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 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.

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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non risultano iscritte in bilancio rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica. I risconti passivi presenti in bilancio rappresentano accertamenti di entrata avvenuti nell'esercizio ovvero alla data di redazione del presente bilancio, ma di competenza di esercizi futuri.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano iscritti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

TFR

Non risultano iscritto in bilancio alcun fondo TFR in quanto l'unico dipendente è il direttore, relativamente al quale non deve essere fatto nessun accantonamento a titolo di trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Gestione Fondi Regionali destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale

La Regione Toscana ha assegnato, per l'annualità 2013, alla Società della Salute risorse finalizzate alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali, in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale 2007-2010 (vedi DGRT n. 434 del 10/06/2013 "PISR 2007-2010 – Ripartizione alle Zone distretto, per l'anno 2013, delle risorse derivanti dal Fondo Regionale di Assistenza Sociale per il sostegno del sistema degli interventi e servizi sociali). Contabilmente i fondi regionali 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 stessa Società della Salute nonché i costi necessari al suo funzionamento.

I fondi regionali riattribuiti agli Enti consorziati, transitano esclusivamente nello Stato Patrimoniale, sia in entrata che in uscita.

Gestione Fondi Vincolati da Assegnare

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 ha finanziato di anno in anno il progetto di cui trattasi (vedi DGRT n. 204/2008 – fondo pilota anno 2008, DGRT n. 754/2009 fondo N.A. settembre-dicembre 2008, DGRT n. 434/2009 fondo N.A. annualità 2009 , DGRT n. 287/2010 fondo N.A. annualità 2010, DGRT nn.248/2011, 656/2011, 894/2011 fondo N.A. annualità 2011, DGRT n.462/2012 – Primo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.738/2012 - Secondo semestre anno 2012: riparto alle Zone/distretto del fondo N.A., DGRT n.309/2013 – anno 2013: riparto alle Zone/distretto del fondo per la non autosufficienza e DGRT n.1028/2013 – anno 2013: riparto alle Zone/distretto dei fondi ministeriali e di risorse aggiuntive), per l'annualità 2013 la misura di tale fondo è pari a € 2.888.339,71.

Tali risorse sono trasferite con vincolo di destinazione alla Società della Salute.

Per l'anno 2013 la Società della Salute le ha riattribuite agli Enti gestori dei servizi a favore delle persone Non Autosufficienti, nei seguenti termini:

- € 1.419.447,57 al Comune di Prato
- € 1.468.892,14 all'Azienda USL 4

Contabilmente sono rilevate 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 stessa Società della Salute (nell'anno 2013 il progetto "un museo per tutti").

Debiti e crediti

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

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.882.162 (€ 1.834.761 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	3.882.162	0	0	3.882.162
Totali	3.882.162	0	0	3.882.162

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso altri	1.834.761	3.882.162	2.047.401
Totali	1.834.761	3.882.162	2.047.401

Il saldo pari a € 3.882.162 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/Regione Toscana	2.657.955			2.657.955
Crediti v/Reg. Tosc. F. non Auto	1.087.897			1.087.897
Crediti v/ASL4 Prato	82.536			82.536
Crediti v/Comuni	36.138			36.138
Crediti v/Banche	2.636			2.636
Crediti diversi	15.000			15.000
Totale	3.882.162			3.882.162

I crediti verso la Regione Toscana (€ 2.657.955) sono articolati come segue:

- assegnazione di “un contributo a favore di attività e progetti in materia sociale” di cui al Decreto RT n.6139 del 19/12/2011 per il progetto “Spazio Incontro” – sostegno delle funzioni genitoriali e tutela del minore pari ad € 27.069,70;
- assegnazione di “un contributo a favore di attività e progetti in materia sociale” di cui al Decreto RT n.6139 del 19/12/2011 e al successivo decreto dirigenziale RT n.6094/2013 pari ad € 27.069,70 come co-finanziamento del progetto “Spazio Incontro” – sostegno delle funzioni genitoriali e tutela del minore pari ad € 22.567,80;
- assegnazione “risorse finanziarie annualità 2013 per i progetti Vita Indipendente” di cui alla DGRT n.68 del 04/02/2013 e al Decreto RT n.847 del 07/03/2013 pari ad € 435.572,09, di cui riscosso nell’anno € 370.236,28 , rimane aperto un credito pari a € 65.335,81;
- assegnazione di risorse per il cofinanziamento del progetto denominato “cinque nuovi centri semiresidenziali per disabili a Prato” nell’ambito dei progetti di investimento sociale su territorio regionale di cui alla DGRT n.1190/2012 e al Decreto RT n.903 del 13/03/2013 e pari ad € 250.000,00, di cui riscosso nell’anno € 100.000,00, rimane aperto un credito pari a € 150.000,00;
- concessione di un contributo “per l’eliminazione delle barriere architettoniche con riferimento ad edifici e spazi che insistono sul territorio toscano”, di cui alla DGRT n.795/2012, tramite il progetto “un museo per tutti” di cui alla delibera assemblea SdS n.1/2013 e pari ad € 53.400,00, di cui riscosso nell’anno € 21.360,00, rimane aperto un credito pari a € 32.040,00;
- assegnazione delle risorse “PISR 2007-2010 – ripartizione per l’anno 2013” di cui alla DGRT n.434/2013 e pari ad € 1.257.802,40;
- assegnazione di risorse “per la realizzazione di interventi a favore delle famiglie numerose che si trovano in situazioni di difficoltà” di cui al decreto dirigenziale RT n.4879/2013 e pari ad € 138.264,34;
- assegnazione “PISR 2007-2010 – seconda attuazione per l’anno 2013” di cui alla DGRT n.1004/2013 e pari ad € 964.874,20.

I crediti verso la Regione Toscana riconducibili al progetto di assistenza continua alla persona non autosufficiente (€ 1.087.897,46) sono articolati come segue:

- assegnazione di un contributo “per la realizzazione del progetto “Il Chronic care model, il punto unico di accesso e il team aziendale degli specialisti (attuali UVA) per la presa in carico della persona con demenza, di cui al decreto RT n.3.856 del 09/09/2011 pari ad €128.920,23, di cui riscosso nell’anno 2011 € 90.244,16, rimane aperto un credito pari ad € 38.676,07;
- assegnazione di risorse relative al “Fondo regionale per la non autosufficienza” per l’anno 2013 di cui alla DGRT n.309 del 29/04/2013 pari a complessivi € 2.606.086,28 (di cui € 220.520,42 per le persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni), di cui riscossi nell’anno € 1.839.116,32 (di cui € 154.362,29 per le persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni), rimane aperto un credito pari a € 766.969,96 *(di cui € 66.156,13 per le persone non autosufficienti di età inferiore a 65 anni)*;
- assegnazione “risorse aggiuntive da utilizzare per persone non autosufficienti – anno 2013” di cui alla DGRT n.1028 del 02/12/2013 e pari a € 282.253,43.

I crediti verso la ASL 4 di Prato (€ 86.263) sono articolati come segue:

- quota dovuta per il premio 2011 (50% costo) per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute pari a € 14.765,00, di cui riscossi 11.082,64, rimane aperto un credito pari ad € 3.682,36;
- quota dovuta per il premio 2012 (50% costo) per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute pari a € 14.410,10;
- quota dovuta per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute per l’anno 2013 pari a € 75.168,67 (50% costo), di cui riscossi € 75.135,14, rimane aperto un credito pari ad € 33,53;
- quota dovuta per il premio 2013 (50% costo) per l’attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute pari a € 14.410,10;
- risorse dovute, in base alla delibera dell’assemblea della SDS n.14 del 21/05/2012, per il progetto “SOS famiglia & lavoro pari a € 100.000,00, di cui rimosse nell’anno € 50.000,00,

rimane aperto un credito pari ad € 50.000,00.”

I crediti verso i Comuni (€ 36.138) sono articolati come segue:

- contributo dovuto quale Ente Consorzio dal Comune di Vaiano, come da delibere dell'Assemblea dei soci della SdS n.64 del 21/12/2011 di approvazione del bilancio preventivo 2012 e n.30 del 10/10/2012 di ricalcolo del contributo in conto esercizio dovuto dai Comuni consorziati per l'anno 2012, pari ad € 4.975,68, di cui riscosso nell'anno € 4.887,15, rimane aperto un credito pari ad € 88,53;
- contributo dovuto quale Ente Consorzio dal Comune di Carmignano, come da delibere dell'Assemblea dei soci della SdS n. 41 del 28/12/2012 di approvazione del bilancio preventivo 2013 e n.7 del 20/05/2013 di ricalcolo del contributo in conto esercizio dovuto dai Comuni consorziati per l'anno 2013 pari ad € 9.072,36, di cui riscosso nell'anno € 9.069,78, rimane aperto un credito pari ad € 2,58;
- contributo dovuto quale Ente Consorzio dal Comune di Prato, come da delibere dell'Assemblea dei soci della SdS n. 41 del 28/12/2012 di approvazione del bilancio preventivo 2013 e n.7 del 20/05/2013 di ricalcolo del contributo in conto esercizio dovuto dai Comuni consorziati per l'anno 2013, pari ad € 119.104,58, di cui riscosso nell'anno € 89.328,44, rimane aperto un credito pari ad € 29.776,14;
- contributo dovuto quale Ente Consorzio dal Comune di Poggio a Caiano, come da delibere dell'Assemblea dei soci della SdS n. 41 del 28/12/2012 di approvazione del bilancio preventivo 2013 e n.7 del 20/05/2013 di ricalcolo del contributo in conto esercizio dovuto dai Comuni consorziati per l'anno 2013, pari ad € 6.269,90.

I crediti diversi pari ad € 15.000,00 si riferiscono al rimborso, da parte della ASL di Viareggio, dei costi sostenuti dalla SdS in merito al progetto “divertimento sicuro” di cui alla delibera di giunta della SdS n.22 del 12/11/2012.

Il credito verso le banche pari ad € 2.636,46 corrisponde agli interessi attivi e competenze nette risultanti al 31/12/2013.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.635.452 (€ 602.550 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	602.482	2.635.452	2.032.970
Denaro e valori in cassa	68	0	-68
Totali	602.550	2.635.452	2.032.902

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso altri - Circolante	3.882.162	0	0	3.882.162
Totali	3.882.162	0	0	3.882.162

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 66.825 (€ 57.841 nel precedente esercizio) ed è costituito esclusivamente dagli Utili (perdite) dell'esercizio 2013 e da quelli degli esercizi precedenti.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Destinazione perdita)	Aumenti/Riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
Altre riserve	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	19.137	0	0	0	19.137
Utile (perdita) dell'esercizio	47.688	0	0	0	47.688
Totali	66.825	0	0	0	66.825

Il saldo finale degli Utili (perdite) portati a nuovo, pari ad € 19.137, è dato dalla sommatoria degli

utili degli anni precedenti per complessivi € 293.848 (€ 235.371 nell'anno 2004, € 48.436 nell'anno 2005, € 5.701 nell'anno 2006 e € 4.339 nell'anno 2010. Il residuo dell'utile 2010 pari a Euro 20.000 ed l'utile 2011 pari a Euro 14.943,23 sono stati accantonato al Fondo di Solidarietà così come da delibere SdS n.19 del 16/05/2011 e n.23 del 16/07/2012) e delle perdite degli anni precedenti per complessive € 274.711 (€ 204.534 nell'anno 2007, € 51.045 nell'anno 2008, € 19.132 nell'anno 2009).

TFR

La SdS al 31/12/2013 non ha dipendenti per i quali compete l'accantonamento diretto al Fondo TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.339.991 (€ 2.224.930 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	211.809	191.468	-20.341
Debiti tributari	8.360	4.207	-4.153
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.785	80	-3.705
Altri debiti	2.000.976	6.144.236	4.143.260
Totali	2.224.930	6.339.991	4.115.061

Il saldo pari ad € 6.339.991 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Fornitori	-2.633	0	0	-2.633
Fatture da ricevere	14.235	0	0	14.235
Fatture da ricevere da AUSL 4	51.978	0	0	51.978
Fatture da ricevere da Comune Prato	127.887	0	0	127.887

Debiti v/Erario per IRAP	4.207	0	0	4.207
Debiti v/Fondi di previdenza	76	0	0	76
Debiti v/ INAIL	4	0	0	4
Debiti v/Comuni	2.056.014	0	0	2.056.014
Debiti v/AUSL 4	540.136	0	0	540.136
Debiti v/Comune Prato non auto	1.600.948	0	0	1.600.948
Debiti v/AUSL 4 non auto	1.666.462	0	0	1.666.462
Debiti v/altri	200.227	0	0	200.227
F.di vincolati da assegnare	1.030	0	0	1.030
F.do di solidarietà	79.418	0	0	79.418
<i>Totale</i>	<i>6.339.989</i>			<i>6.339.989</i>

In particolare si specificano meglio le seguenti voci:

- i fornitori (€ - 2.633) si riferiscono a due componenti del Collegio Sindacale per il pagamento già effettuato di una fattura da ricevere;
- le fatture da ricevere (€ 14.235) si riferiscono al compenso dello studio Mazzone Salvi Ravone De Simone per € 11.419, al compenso del Collegio Sindacale per € 2.633, al compenso alla società Penta srl per € 183;
- le fatture da ricevere da AUSL 4 (€ 51.978) si riferiscono al rimborso delle spese generali degli anni 2008 e 2009 per complessivi € 7.927, al rimborso del premio del personale assegnato alla SdS per l'anno 2012 per € 322 e al costo del personale assegnato alla SdS per l'anno 2013, incluso il premio, per € 43.729;
- le fatture da ricevere dal Comune di Prato (€ 127.887) si riferiscono al rimborso delle spese generali degli anni 2008 e 2009 per complessivi € 18.000, al rimborso del premio del costo del personale assegnato alla SdS per l'anno 2012 per € 3.158, e al rimborso del personale assegnato

alla SdS per l'anno 2013, incluso il premio, per € 106.729;

- i debiti verso Comuni (€ 2.056.014) rappresentano:

- per € 50.000 somme assegnate dalla SdS al Comune di Prato (delibera Assemblea SdS n.14/2012) per la gestione del progetto “SOS famiglia e lavoro” e che saranno trasferite alla SdS dalla Ausl 4 dopo la liquidazione a quest'ultima da parte della Regione Toscana;
- per € 1.891.736 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS per l'anno 2013 quale riparto delle somme derivanti dal FRAS (delibera RT n.434/2013 e 1.004/2013), e da questa riattribuite ai Comuni, e all'AUSL 4, in quanto gestori dei servizi (delibera Assemblea SdS n.14/2013 e n.5/2014);
- per € 114.278 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS per l'anno 2013 (decreto RT 4879/2013), e da questa riattribuite al Comune di Prato, e all'AUSL 4, per la realizzazione di interventi di sostegno a favore delle famiglie numerose che si trovano in situazioni di difficoltà (delibera assemblea SdS n.31/2013);

- i debiti verso la AUSL 4 (€ 540.136) rappresentano:

- per € 27.070 somme attribuite dalla Regione Toscana alla SdS per il progetto “Spazio Incontro” (Decreto GRT n.6139/2011) e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibera Assemblea SdS n.27/2012);
- per € 330.941 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS per l'anno 2013 quale riparto delle somme derivanti dal FRAS (delibera RT n.434/2013 e 1.004/2013), e da questa riattribuite all'AUSL 4, e ai Comuni, in quanto gestori dei servizi (delibera Assemblea SdS n.14/2013 e n.5/2014);
- per € 135.572 il residuo delle somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS, per l'anno 2013 per il progetto “Vita Indipendente” nella misura complessiva di € 435.572 (DGRT n.68/2013) e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibera Giunta SdS n.8/2013), di cui pagate nell'anno € 300.000;
- per € 23.986 somme assegnate dalla Regione Toscana alla SdS per l'anno 2013 (decreto RT 4879/2013), e da questa riattribuite all'AUSL 4, e al Comune di

Prato, per la realizzazione di interventi di sostegno a favore delle famiglie numerose che si trovano in situazioni di difficoltà (delibera assemblea SdS n.31/2013);

- per € 22.568 somme attribuite dalla Regione Toscana alla SdS per il progetto “Spazio Incontro” (Decreto GRT n.6139/2011 e DD 3340 del 2013) e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibera Assemblea SdS n.6/2014);

- i debiti verso il Comune di Prato non auto (€ 1.600.948) rappresentano:

- per € 181.500 il residuo di una quota del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per il secondo semestre dell'annualità 2012, (DGRT n.738/2012) alla SdS e da questa riattribuita al Comune di Prato (delibere Assemblea SdS n.32/2012) per complessivi € 605.000 di cui pagate nell'anno € 423.500;
- per € 1.269.271 una quota del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per l'annualità 2013 (DGRT n.309 del 29/04/2013) alla SdS e da questa riattribuita al Comune di Prato (delibere Assemblea SdS n.9/2013 e n.10/2013);
- per € 150.177 una quota quali risorse aggiuntive del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per l'annualità 2013 (DGRT n.1028 del 02/12/2013) alla SdS e da questa riattribuita al Comune di Prato (delibere Assemblea SdS n.4/2014);

- i debiti verso la AUSL 4 non auto (€ 1.666.462) rappresentano:

- per € 38.676 il residuo delle somme assegnate dalla Regione Toscana alla SDS nell'ambito del progetto di assistenza continua alla persona non autosufficiente per il progetto “Chronic care model” (decreto RT n.3856/2011) e da questa riattribuite alla AUSL 4 (delibera assemblea SdS n.53/2011) per complessivi € 128.920 di cui pagate nell'anno € 90.244;
- per € 158.894 il residuo di una quota del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per il secondo semestre dell'annualità 2012, (DGRT n.738/2012) alla SdS e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibere Assemblea SdS n.32/2012) per complessivi € 529.647 di cui pagati € 370.753;
- per € 1.116.295 una quota del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per

l'annualità 2013 (DGRT n.309 del 29/04/2013) alla SdS e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibere Assemblea SdS n.9/2013);

- per € 220.520 una quota del Fondo Non Auto di età inferiore ai 65 anni assegnato dalla Regione per l'annualità 2013 (DGRT n.309 del 29/04/2013) alla SdS e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibere Assemblea SdS n.10/2013);
- per € 132.077 una quota quali risorse aggiuntive del Fondo Non Auto assegnato dalla Regione per l'annualità 2013 (DGRT n.1028 del 02/12/2013) alla SdS e da questa riattribuita alla AUSL 4 (delibere Assemblea SdS n.4/2014);

- i debiti verso altri (€ 200.227) rappresentano:

- per € 168.187 a somme attribuite dalla Regione Toscana alla SdS per il progetto “cinque nuovi centri semiresidenziali per disabili a Prato” (DGRT n.1190/2012 e Decreto dirigenziale RT n.903/2013) e da questa riattribuita alla Cooperativa CUI per € 156.027 e pagata per € 62.411, alla Cooperativa NEW NAIF per € 48.430,00 e pagata per € 19.372, e alla Associazione ANFFAS per € 45.513,00 (delibera assemblea SdS n.8/2013);
- per € 32.040 a somme attribuite dalla Regione Toscana alla SdS per il progetto “Museo per tutti” (decreto RT n. 3587/2013) e da questa riattribuita alla Diocesi di Prato quale soggetto che sostiene il costo complessivo del progetto (delibera giunta SdS 15/2013) per € 53.400 e pagate per € 21.360;

- il Fondo di Solidarietà (€ 79.418) rappresenta un primo accantonamento di risorse per la costituzione di un “fondo solidaristico” fra i Comuni consorziati, a cui attingere in situazione di necessità non fronteggiabile con le ordinarie risorse dei propri bilanci. La gestione del medesimo è disciplinata dalla delibera di Assemblea SdS n.9/2011;

- i Fondi Vincolati da assegnare (€ 1.030) rappresentano:

- per € 1.000 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (delibera GRT n.1.148/2012) per il progetto “Le reti di comunità: una risorsa per il welfare” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare<

- per € 30 somme residue assegnate dalla Regione Toscana alla SdS (DGRT n.1190/2012 e Decreto dirigenziale RT n.903/2013) per il progetto “cinque nuovi centri semiresidenziali per disabili a Prato” ed i cui beneficiari sono ancora da individuare.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	191.468	0	0	191.468
Debiti tributari	4.207	0	0	4.207
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	80	0	0	80
Altri debiti	6.144.236	0	0	6.144.236
Totali	6.339.991	0	0	6.339.991

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	191.468	0	191.468
Debiti tributari	4.207	0	4.207
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	80	0	80
Altri debiti	6.144.236	0	6.144.236
Totali	6.339.991	0	6.339.991

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 110.798 (€ 154.540 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	54.540	60.798	6.258

Risconti passivi	100.000	50.000	-50.000
Totali	154.540	110.798	-43.742

I ratei, pari a € 60.978, si riferiscono al residuo del compenso dovuto al Direttore al raggiungimento degli obiettivi anno 2011, anno 2012 e anno 2013 stabiliti dalla Giunta e dall'Assemblea SDS.

I risconti, pari ad € 50.000, sono rappresentati da ricavi sospesi che potranno essere 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. Si riferiscono ai Contributi degli Enti Consorziati per l'anno 2013.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

L'importo complessivo, pari a € 326.200 è rappresentato dai contributi degli Enti Consorziati imputati a conto economico a fronte dei quali sono stati sostenuti costi direttamente dalla SDS.

Costi della produzione

Tale voce per un totale di euro -295.236 è così composta:

descrizione	euro
<i>per servizi</i>	
Spese per consulenza contabile e tributaria (Studio Mazzone Salvi Ravone De Simone)	-11.419
Spese per lavoro interinale	-7.774
Adesione progetto Po-net	-1.033
Progetto "mi diverto ma non sballo"	-2.889
Camerata Strumentale	-1.000
Spese varie	-56
Assistenza redazione WEB e pubblicazione atti on line	-3.000
Progetto UNCEM	-18.000
Spese bancarie	-18
<i>per godimento beni di terzi</i>	

Noleggio macchine ufficio	-728
<i>per il personale</i>	
Spese per il personale assegnato da Comune di Prato	-105.748
Spese per il personale assegnato da AUSL	-43.551
Direttore SdS	-64.575
Contributi INAIL	-133
Contributi previdenziali	-19.303
<i>oneri diversi di gestione</i>	
Compenso Collegio Sindacale	-16.849
Diritti CCIAA	-286
Ritenute su int.attivi bancari	-2.246
Rimborso spese	3.369
Arrotondamenti attivi	3
TOTALE	-295.236

Proventi finanziari

Figurano in bilancio interessi attivi lordi maturati sul c/c bancario per €11.230.

Sopravvenienze del passivo

Figurano in bilancio sopravvenienze passive pari ad € 69 per costi rilevati nel 2013 ma di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	6.068	0	0	0
Totali	6.068	0	0	0

L'Irap dell'esercizio si riferisce all'imposta dovuta sul compenso del Direttore (compreso l'eventuale premio per l'anno 2013 e per il premio 2011 e 2012 non ancora pagato al termine dell'esercizio) per la parte che rimane a carico della Società della Salute.

Prato, 23 aprile 2014

Il Direttore della Società della Salute Area Pratese
Dr. Lorenzo Roti