

Azienda USL 10 di Firenze - Comuni Zona Socio/Sanitaria del Mugello

SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO



C.F. e P. IVA 05517830484

Via Palmiro Togliatti, 29 - 50032 BORGO SAN
LORENZO (FI)

Tel. 0558451430 - Fax 0558451414 - e-mail:

sds.mugello@asf.toscana.it

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
DELL'ANNO
2009**

Stato patrimoniale

ATTIVO	Anno 2009	Anno 2008
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	0	0
Totale	0	0
II. Materiali	6.754	9.609
Totale	6.754	9.609
III. Finanziarie	2.368	2.368
Totale	2.368	2.368
Totale immobilizzazioni	9.122	11.977
B) Attivo circolante		
I. Scorte	0	0
Totale	0	0
II. Crediti		
1) Da Regione Toscana	424.440	1.248.870
2) da Comuni	733.438	863.552
3) da Azienda Sanit. di Firenze	277.656	631.375
4) da Provincia	0	0
5) da Erario e Ist. di previdenza	1.129	0
6) da Altri	30.609	27.148
Totale	1.467.272	2.770.945
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Totale	0	0
IV. Disponibilità liquide	2.652.715	1.568.170
Totale	2.652.715	1.568.170
Totale attivo circolante	4.119.987	4.339.115
C) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
TOTALE ATTIVO	4.129.109	4.351.092

PASSIVO	Anno 2009	Anno 2008
A) Patrimonio Netto		
I. Finanziamenti per investimenti	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investim.	0	0
III. Fondo di dotazione	78.000	100.000
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0
V. Utile/perdita portate a nuovo	0	0
VI. Utile/perdita di esercizio	0	0
Totale Patrimonio Netto	78.000	100.000
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	2.110	211
2) verso Comuni	662.627	883.882
3) verso Azienda San. di Firenze	232.445	213.918
4) verso Provincia	0	0
5) verso Erario	1.500	1.192
6) verso Fornitori	1.145.713	903.875
6) verso Istituti di previdenza	515	765
6) verso Altri	360.249	358.344
Totale Debiti	2.405.158	2.362.187
E) Ratei e risconti	1.645.952	1.888.905
Totale ratei e risconti	1.645.952	1.888.905
TOTALE PASSIVO	4.129.109	4.351.092
CONTI D'ORDINE		
Totale conti d'ordine	0	0
saldo	0	0

CONTO ECONOMICO - anno 2009

A) Valore della produzione		2009	2008
1)	Contributi in c/esercizio		
	da Regione Toscana	1.589.641	1.821.110
	da Comuni	2.342.544	2.322.393
	da Azienda Sanitaria di Firenze	355.222	263.460
	da Comunità Montana	93.997	12.077
	da altri	16.772	20.483
2)	Proventi e ricavi diversi	4	0
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	93.274	57.378
4)	Compartecipazioni alla spesa prestazioni sociosanitarie	0	0
5)	Costi capitalizzati	0	0
Totale valore della produzione		4.491.454	4.496.901

B) Costi della produzione		2009	2008
1)	Acquisto di beni	2.103	2.640
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		
	2.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	533.343	672.255
	2.2) prestazioni sociosanitarie da privato	3.615.163	3.509.313
	2.3) prestazioni non sociosanitarie da pubblico	263.793	264.521
	2.4) prestazioni non sociosanitarie da privato	3.177	43.285
3)	Manutenzioni e riparazioni	96	96
4)	Per godimento beni di terzi	4.118	2.594
5)	Personale	0	0
6)	Oneri diversi di gestione	77.545	53.176
7)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
8)	Ammortamento fabbricati	0	0
9)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	11.356	4.060
10)	Svalutazione crediti	1.000	4.000
11)	Variazione delle rimanenze	0	0
12)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0
Totale costi della produzione		4.511.694	4.555.940

Differenze tra valore e costi di produzione (A-B)		-20.240	-59.039

C) Proventi e oneri finanziari		2009	2008
1)	Interessi attivi	14.873	62.210
2)	Altri proventi finanziari	0	0
3)	Interessi passivi	0	0
4)	Altri oneri finanziari	-694	-387
Totale proventi e oneri finanziari		14.179	61.824

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		2009	2008
1)	Rivalutazioni	0	0
2)	Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0

E) Proventi e oneri straordinari		2009	2008
1)	Minusvalenze	0	0
2)	Plusvalenze	0	0
3)	Accantonamenti non tipici dell'attività socio-sanitaria	0	0
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	778	185
5)	Sopravvenienze e insussistenze	7.678	130
Totale delle partite straordinarie		8.456	315
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		2.395	3.100
G)	Imposte e tasse	2.395	3.100
Utile o perdita d'esercizio		0	0

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 anche tenendo conto della normativa vigente :

- delibera C.R.T. n. 80/06 *“Modifiche alla deliberazione del Consiglio regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute)”* con la quale la Regione Toscana aveva fissato al 31.12.06 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS, stabilendo che: *“Dopo tale data e nelle more degli eventuali adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi socio sanitari territoriali, le Società della Salute assicurano la continuità della attività del consorzio”*
- delibera G.R.T., n. 442 del 19.06.06, avente ad oggetto: *“Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l'anno 2006”*;
- delibera G.R.T. n. 522/06, di integrazione della Delibera 442/2006, con la quale sono state fornite alle Società della Salute indicazioni utili alla realizzazione omogenea della nuova fase della sperimentazione mediante specifiche disposizioni attuative e integrative delle disposizioni contenute nella D.C.R n. 155/03 e della nuova disciplina vigente in materia;
- la 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;
- la 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 (...)”*.
- la conseguente determinazione della Società della Salute del Mugello che, con deliberazione dell'Assemblea numero 42 del 17/12/2007, ha deliberato di prendere atto della proroga relativa alla sperimentazione di questa Società della Salute fino alla nuova legislazione regionale, che definisca i nuovi assetti organizzativi e di governo dei servizi sociosanitari territoriali.
- la Legge regionale 10 novembre 2008 n. 60 *“modifiche alla Legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 (disciplina del Servizio sanitario regionale)”*.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale 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. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2009 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.).

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali interventi occorsi negli anni successivi e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento e svalutazioni. Se del caso sono 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. 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 31/12/09	0,00
Saldo al 31/12/08	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/09	6.754,38
Saldo al 31/12/08	9.608,72
Variazione	-2.854,34

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

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	718,50	1.591,74	-873,24
Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.263,00	5.968,20	-1.705,20
Mobili e arredi	1.772,88	2.048,78	-275,90
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	6.754,38	9.608,72	-2.854,34

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	1.591,74
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	-873,24
Saldo al 31/12/2009	718,50

Note e commenti:

La voce 'Impianti e macchinari' è relativa al valore di attrezzature informatiche e da ufficio acquistate in precedenti esercizi.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	2.048,78
Acquisti 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	-275,90
Saldo al 31/12/2009	1.772,88

Note e commenti:

La voce 'Mobili e arredi' è relativa al valore di arredi da ufficio acquistati in precedenti esercizi.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	5.968,20
Acquisizioni dell'esercizio	8.502,00
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	-10.207,20
Saldo al 31/12/2009	4.263,00

Note e commenti:

La voce ‘Attrezzature sanitarie e scientifiche’ comprende attrezzature sanitarie (etilometro e relativi accessori) acquistate in esercizi precedenti e un ulteriore etilometro acquistato nell’esercizio di riferimento.

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/09	2.368,00
Saldo al 31/12/08	2.368,00
Variazione	<u>0,00</u>

Note e commenti:

Secondo le indicazioni regionali, la Società della Salute del Mugello con deliberazione dell’Assemblea n. 24 del 17/11/2008, ha aderito alla **Società Start S.r.l.**, con sede in Via Togliatti n. 6 a Borgo San Lorenzo (P.IVA 05135710480) mediante la sottoscrizione di capitale sociale con una quota di 3,16% pari ad euro 2.368,00. Scopo principale della Società è la promozione dello sviluppo territoriale, economico ed imprenditoriale nelle Province di Firenze e Prato, con attenzione alle problematiche della innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo, della valorizzazione delle risorse e dei potenziali endogeni del territorio, dello sviluppo armonico delle aree interessate.

Si rileva che non è stata apportata alcuna modifica al valore della partecipazione poiché la Società Start S.r.l. ha chiuso il bilancio di esercizio per l’anno 2009 con una perdita di euro 35.246,00 che però è stata coperta – come deciso dal C.d.A. nell’Assemblea Ordinaria dei Soci del 27/04/2010 – mediante l’utilizzo della riserva di capitale L. 282/02.

B) Attivo circolante

B.I – Rimanenze

Saldo al 31/12/09		0,00
Saldo al 31/12/08		0,00
Variazione	<hr/>	0,00

Note e commenti

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31/12/09	1.467.271,90
Saldo al 31/12/08	2.770.944,53
Variazione	-1.303.672,63

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Da Regione	424.439,53	0,00	0,00	424.439,53
Da Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Comuni	723.045,45	10.392,96	0,00	733.438,41
Da Aziende Sanitaria di Firenze	277.656,00	0,00	0,00	277.656,00
Da Erario	1.129,10	0,00	0,00	1.129,10
Da Altri	30.608,86	0,00	0,00	30.608,86
TOTALE	1.456.878,94	10.392,96	0,00	1.467.271,90

Note e commenti

- I crediti verso la Regione sono costituiti dalle quote non interamente rimosse relative ai contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

Atto	Progetto	Importo non riscosso
GRT 891/2009	progetto Alzheimer	15.000,00
GRT 1185/2008	forte marginalità sociale	15.000,00
GRT 6832/2008	PUA e UVM - 2008	5.724,40
GRT 6807/2008	Abitare il Mondo	11.581,20
GRT 6624/2008	non autosufficienza	50.000,00
GRT 4620/2009	PUA e UVM - 2009	21.624,19
GRT 2529/2009	sorveglianza attiva persona fragile	10.095,58
GRT 434/2009	non autosufficienza	199.840,29
GRT 1275/2009	Contributo funzionamento 2009	61.752,60
GRT 1166/2009	Vita Indipendente	33.821,27
	Totale	424.439,53

- I crediti verso Comuni sono costituiti da :
 - **per euro 104.000,00** dal contributo in conto esercizio per l'anno 2009, quale controvalore del personale messo a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale della SdS (tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2010, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dagli stessi Comuni a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Debiti');
 - **per euro 616.078,41** dal contributo dei Comuni per la gestione associata 2009 (Pontassieve anche 2008 per € 10.392,96), come da dettaglio seguente

Comune	totale 2009	di cui gestione associata	di cui valorizzazione supporto
Barberino	256.793,81	244.793,81	12.000,00
BSL	32.800,00	20.800,00	12.000,00
Dicomano	33.807,50	21.807,50	12.000,00
Firenzuola	30.000,00	25.000,00	5.000,00
Londa	6.800,00	1.800,00	5.000,00
Marradi	33.707,50	25.207,50	8.500,00
Palazzuolo	10.124,00	1.624,00	8.500,00
S. Godenzo	12.500,00	7.500,00	5.000,00
S. Piero	108.000,00	96.000,00	12.000,00
Scarperia	59.558,50	47.558,50	12.000,00
Vicchio	118.845,61	106.845,61	12.000,00
Pontassieve	17.141,49	17.141,49	0,00
Totali	720.078,41	616.078,41	104.000,00

- **per euro 5.000,00** dal contributo del Comune di Firenze per il progetto di Area Vasta “Sostegno alle Famiglie” (prov. Dir. 12235 del 09/12/2009)
 - **per euro 8.360,00** quale ridefinizione quote di partecipazione del fondo di dotazione a seguito nuova convenzione approvata con deliberazione dell’Assemblea SdS Mugello n. 30 del 03/12/2009, che prevede l’uscita dal Consorzio della Comunità Montana Mugello e la conseguente ripartizione percentuale degli Enti aderenti indicata all’art. 7.
- I crediti verso l’Azienda sanitaria di Firenze (ASF) per un totale **di euro 277.656,00** sono costituiti :
 - **per euro 151.000,00** dai contributi in conto esercizio per l’anno 2009 della ASF, quale controvalore del personale e dei beni messi a disposizione per lo svolgimento dell’attività istituzionale della SdS. Tale importo sarà oggetto di compensazione, nel corso del 2010, con i corrispondenti debiti derivanti dalla valorizzazione delle attività svolte dalla stessa ASF a supporto della SdS - vedi al proposito quanto riportato nella sezione ‘Debiti’);
 - **per euro 112.156,00** relativi al contributo riferito al “progetto montagna” anno 2009 non ancora incassato;
 - **per euro 6.000,00** quale contributo per il progetto “anziani in famiglia” non ancora incassato;
 - **per euro 8.500,00** quale contributo per il progetto “Artemisia” non ancora incassato.
 - I crediti verso Erario per **euro 1.129,10** per ritenute fiscali su interessi attivi bancari e postali;
 - I crediti verso Altri per un totale **di euro 35.608,86** sono costituiti:
 - **per euro 2.866,94** da interessi attivi bancari maturati al 31/12/2009, versati dal tesoriere nel gennaio 2010;
 - **per euro 185,83** da interessi attivi del c.c.p. maturati al 31/12/2009, versati dalle Poste Italiane nel gennaio 2010;
 - **per euro 32.187,46** da contributi degli utenti ai servizi di socializzazione e compartecipazione al servizio ADI nell’ambito del progetto regionale sulla “non autosufficienza” non versati sul c.c.p. intestato alla Società della Salute alla data del 31/12/2009.
 - **per euro 368,63** quale credito autoliquidazione INAIL 2009

E’ stato poi ritenuto opportuno inserire un **fondo svalutazione crediti** pari ad **euro 5.000,00**, per coprire la possibilità di una mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi di socializzazione e dell’ADI nell’ambito del progetto regionale sulla “non autosufficienza”. Questo anche in considerazione del fatto che alla data del 31/12/2009 risultano crediti verso persone fisiche pari ad **euro 1.051,63** relativi a prestazioni erogate nel 2007, **euro 3.966,15** al prestazioni erogate nel 2008 ed **euro 27.169,68** al prestazioni erogate nel 2009.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
Variazione	0,00

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	2.652.714,80
Saldo al 31/12/2008	1.568.170,30
Variazione	1.084.544,50

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	variazione
Depositi postali	40.123,02	35.105,39	5.017,63
Tesoriere	2.612.051,66	1.533.064,91	1.078.986,75
Cassa economale	540,12	0,00	540,12
TOTALE	2.652.714,80	1.568.170,30	1.084.544,50

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 Società della Salute nel corso del 2009 non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Ratei attivi
Saldo al 31/12/2009	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00	0,00
Variazione	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nel corso del 2009

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2009
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 nel corso del 2009

1.2 - PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2009	78.000,00
Saldo al 31/12/2008	100.000,00
Variazione	<u>-22.000,00</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
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	78.000,00	100.000,00
Altre riserve di utili	0,00	0,00
Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
Utile (perdita) d'esercizio	0,00	0,00
Patrimonio Netto	78.000,00	100.000,00

Il fondo di dotazione è stato rideterminato in € 78.000,00 a seguito della nuova convenzione, approvata con deliberazione dell'Assemblea SdS Mugello n. 30 del 03/12/2009, che prevede l'uscita dal Consorzio della Comunità Montana Mugello e la conseguente ripartizione percentuale degli Enti aderenti indicata all'art. 7.

Il patrimonio netto quindi è rappresentato unicamente dalle quote di fondo dotazione dei consorziati, composto come di seguito illustrato:

Descrizione	Fondo di dotazione	Quota versata al 31/12/2009	Quota non versata
Azienda sanitaria di Firenze	25.740,00	25.740,00	0,00
Comune di Barberino di Mugello	8.580,00	7.000,00	1.580,00
Comune di Borgo S. Lorenzo	14.040,00	12.000,00	2.040,00
Comune di Dicomano	4.680,00	4.000,00	680,00
Comune di Firenzuola	3.900,00	3.000,00	900,00
Comune di Londa	1.560,00	1.000,00	560,00
Comune di Marradi	2.340,00	2.340,00	0,00
Comune di Palazzuolo sul Senio	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Godenzo	780,00	780,00	0,00
Comune di S. Piero a Sieve	3.120,00	3.000,00	120,00
Comune di Scarperia	6.240,00	5.000,00	1.240,00
Comune di Vicchio	6.240,00	5.000,00	1.240,00
Patrimonio Netto	78.000,00	69.640,00	8.360,00

C) Debiti

Saldo al 31/12/2009	2.405.157,55
Saldo al 31/12/2008	2.362.186,83
Variazione	42.970,72

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	2.109,61	0,00	0,00	2.109,61
Debiti verso Comuni	212.172,89	450.453,76	0,00	662.626,65
Debiti verso Azienda Sanitaria di Firenze	229.384,72	3.060,72	0,00	232.445,44
Debiti verso fornitori	1.145.712,58	0,00	0,00	1.145.712,58
Debiti verso Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	1.500,04	0,00	0,00	1.500,04
Debiti verso istituti di previdenza	514,53	0,00	0,00	514,53
Debiti vs. altri enti	77.146,85	283.101,85	0,00	360.248,70
TOTALE	1.668.541,22	736.616,33	0,00	2.405.157,55

Note e Commenti

- I debiti verso la Regione (**euro 2.109,61**) sono costituiti dalle quote IRAP relative ai compensi dei componenti del collegio sindacale ed agli oneri del comando della dr.ssa Borselli versate nel 2010.
- I debiti verso Comuni (**euro 662.626,65**) sono costituiti:
 - **per euro 43.133,52** al Comune di Borgo San Lorenzo per il potenziamento progetto “Anziano in famiglia” di cui la delibera SdS n. 9/2009, il servizio di comunicazione e quello di gestione graduatorie;
 - **per euro 750,00** al Comune di Marradi per il progetto “memory training”;
 - **per euro 1.839,79** al Comune di Palazzuolo per rette RSA pubbliche;
 - **per euro 30.847,66** al Comune di Scarperia per rimborso comando dr.ssa Borselli;
 - **per euro 12.716,71 + 30.501,92** al Comune di Firenze per la gestione invalidi civili 2008 e 2009;
 - **per euro 437.737,05** dall’assegnazione degli ex “fondi a parametro” relativi alla DGRT 178/2006 e 825/2006;
 - **per euro 1.100,00** ai Comuni di Marradi, Palazzuolo e San Godenzo quale ridefinizione quote di partecipazione a seguito della nuova convenzione approvata con deliberazione dell’Assemblea SdS Mugello n. 30 del 03/12/2009, che prevede

- l'uscita dal Consorzio della Comunità Montana Mugello e la conseguente ripartizione percentuale degli Enti aderenti indicata all'art. 7, già versate nel 2010;
- **per euro 104.000,00** dalla valorizzazione dell'attività svolta dai Comuni dell'area a supporto dell'attività della SdS nell'anno 2009 (tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2010 - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
- I debiti verso l'Azienda Sanitaria di Firenze (**euro 232.445,44**) sono costituiti:
 - **per euro 15.142,46** dalle varie attività dettagliate nella nota SdS prot. 208 del 01/03/2010;
 - **per euro 5.682,26** dalle fatture relative ai compensi del Direttore SdS del 4° trimestre 2009
 - **per euro 19.260,00** quale ridefinizione quote di partecipazione, già versate nel 2010 (vedi voce "Comuni");
 - **per euro 3.060,72** per spese anticipate da ASF negli anni precedenti (fatture numero 22034/2007 e 26172/2008);
 - **per euro 151.000,00** per la valorizzazione dell'attività e dei beni strumentali messi a disposizione da ASF quale contributo per il funzionamento della SdS nell'anno 2009 (tale importo sarà oggetto di compensazione nel corso del 2010 - vedi al proposito quanto riportato nella sezione 'Crediti');
 - **per euro 38.300,00** quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2009 per TIA, carburante, beni di consumo, costi server e per il servizio di outsourcing amministrativo prestato da personale della ASF.
 - La voce debiti verso fornitori (**euro 1.145.712,58**) è relativa alle somme ancora dovute a vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per la realizzazione della gestione associata, della programmazione sociale e degli altri interventi finalizzati nell'anno 2009.
 - La voce debiti tributari (**euro 1.500,04**) è relativa a competenze IRPEF derivanti da compensi a componenti del collegio sindacale, già versate nel 2010.
 - La voce debiti verso istituti di previdenza (**euro 514,53**) è costituita da competenze INPS derivanti da compensi a componenti del collegio sindacale, già versate nel 2010.
 - La voce debiti verso altri Enti (**euro 360.248,70**) è costituita da:
 - per **euro 358.381,07** nei confronti della Comunità Montana del Mugello e così composta
 - **euro 283.101,85** quale ripartizione dei contributi regionali di cui alle DGRT 178/2006 e 825/2006;
 - **euro 42.000,00** quale seconda rata convenzione di cui la delibera SdS 34/2008;
 - **euro 28.037,02** quale rimborso costi Centro Diurno S. Agata e BSL;
 - **euro 5.242,20** quale rimborso spese telefoniche SIM;
 - **per euro 1.756,67** nei confronti dell'Ist. Riun. Di Montedomini e S. Silvestro quale rimborso per il servizio di telesoccorso nell'ambito del progetto "*anziano fragile*";
 - **per euro 110,96** quale somma da rimborsare ad utente per doppio incasso fattura 445/2009;

D) Ratei e risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31/12/2009	1.645.951,53	0,00
Saldo al 31/12/2008	1.888.904,72	0,00
Variazione	<u>-242.953,19</u>	<u>0,00</u>

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	946.055,31	1.051.514,62	-105.459,31
Risconti passivi su finanziamento Conferenza dei Sindaci	30.000,00	0,00	30.000,00
Risconti passivi su finanziamento Comuni	5.000,00	8.776,61	-3.776,61
Risconti passivi su finanziamento altri Enti Pubblici	664.896,22	828.613,49	-163.717,27
Totale Risconti Passivi	1.645.951,53	1.888.904,72	-242.953,19
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei Passivi	0,00	0,00	0,00

Note e Commenti

I risconti passivi, comprendono i contributi assegnati dalla Regione Toscana e dagli altri Enti riferibili ad attività ed iniziative non avviate e/o completate nel corso del 2009 e rinviate all'esercizio successivo, oppure già programmate per la realizzazione nell'anno 2010.

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 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	variazione
Canoni leasing da pagare	0,00	0,00	0,00
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00
Altri	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Note e Commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine

2. CONTO ECONOMICO

2.A - Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	4.491.453,68
Saldo al 31/12/2008	4.496.901,09
Variazione	<u>-5.447,41</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	variazioni
Contributi in c/ esercizio	4.398.176,32	4.439.522,92	-41.346,60
Proventi e ricavi diversi	3,88	0,00	3,88
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	93.273,48	57.378,17	35.895,31
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	0,00	0,00	0,00
Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.491.453,68	4.496.901,09	-5.447,41

A.1 - Contributi in conto esercizio

Note e Commenti

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

Soggetto erogatore	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Regione	1.589.640,86	1.821.110,04	-231.469,18
Provincia	9.571,94	12.682,23	-3.110,29
Comuni	2.342.544,31	2.322.393,08	20.151,23
Azienda Sanitaria di Firenze	355.221,89	263.460,43	91.761,46
Comunità Montana Mugello	93.997,32	12.077,14	81.920,18
Altri	7.200,00	7.800,00	-600,00
Totale	4.398.176,32	4.439.522,92	-41.346,60

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

<i>provenienza</i>	<i>oggetto</i>	<i>atto</i>	<i>importo</i>	<i>ricavi esercizio 2009</i>	<i>importo non utilizzato da riscontare nel 2010</i>
da Regione Toscana	funzionamento	GRT 395/2006	9.372,13	9.372,13	0,00
da Regione Toscana	funzionamento	GRT 6850/2008	81.591,28	0,00	81.591,28
da Regione Toscana	funzionamento	GRT 1275/2009	61.752,60	0,00	61.752,60
da Regione Toscana	PIRS 2007	GRT 787/2007	350.795,06	0,00	350.795,06
da Regione Toscana	ADI	GRT 649/2006	6.000,00	6.000,00	0,00
da Regione Toscana	ADI	decreto 734/2007	25.000,00	25.000,00	0,00
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 644/2007	4.138,52	4.138,52	0,00
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 480/2007	13.441,22	13.441,22	0,00
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 509/2008	40.155,74	14.880,94	25.274,80
da Regione Toscana	anziano fragile	GRT 2529/2009	40.382,33	0,00	40.382,33
da Regione Toscana	alzheimer	GRT 3820/2008	20.972,96	20.972,96	0,00
da Regione Toscana	alzheimer	GRT 1185/2008	50.000,00	7.556,26	42.443,74
da Regione Toscana	non auto	GRT 754/2008	122.866,95	122.866,95	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 6624/2008	100.000,00	100.000,00	0,00
da Regione Toscana	non auto	GRT 434/2009	666.134,31	437.560,36	228.573,95
da Regione Toscana	PIRS 2009	GRT 1012/2008	119.495,43	119.495,43	0,00
da Regione Toscana	PIRS 2009	GRT 1039/2009	500.835,84	500.835,84	0,00
da Regione Toscana	solidarietà interistituz.	GRT 1475/2009	140.088,43	140.088,43	0,00
da Regione Toscana	solidarietà interistituz.	GRT 4317/2009	15.792,58	15.792,58	0,00
da Regione Toscana	progetto PUA + UVM	GRT 6832/2008	19.081,33	2.475,00	16.606,33
da Regione Toscana	formazione PUA + UVM	GRT 491/2009	3.750,00	2.141,44	1.608,56
da Regione Toscana	presidi organizzativi	GRT 4620/2009	21.624,19	0,00	21.624,19
da Regione Toscana	abitare il mondo	GRT 6807/2008	38.604,00	27.022,80	11.581,20
da Regione Toscana	marginalità	GRT 1185/2008	50.000,00	20.000,00	30.000,00
da Regione Toscana	vita indipendente	GRT 1166/2009	33.821,27	0,00	33.821,27
Totale Regione Toscana			2.535.696,17	1.589.640,86	946.055,31
da ASF	anziano fragile	vari	10.498,28	10.498,28	0,00
da ASF	funzionamento	GRT 921+313/2008	80.849,87	51.452,34	29.397,53
da ASF	progetto montagna	vari	541.613,96	136.271,27	405.342,69
da ASF	valorizz. supporto 2009	vari	151.000,00	151.000,00	0,00
da ASF	S.I.M.	del. SdS 9/2009	6.000,00	6.000,00	0,00
da ASF	artemisia	del. SdS 26/2009	8.500,00	0,00	8.500,00
da ASF	progetto montagna	del. ASF 779/2009	112.156,00	0,00	112.156,00
Totale Azienda Sanitaria di Firenze			910.618,11	355.221,89	555.396,22
da Comuni	gestione associata	vari	2.238.544,31	2.238.544,31	0,00
da Comuni	valorizz. Supporto	vari	104.000,00	104.000,00	0,00
da Comuni	sostegno alle famiglie	determina 12235/2009	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale Comuni			2.347.544,31	2.342.544,31	5.000,00
da CMM	abitare	determina 3/2008	20.000,00	0,00	20.000,00
da CMM	programmazione soc.	determine 14+21/2008	158.879,44	79.379,44	79.500,00
da CMM	sistema informativo	determina 60/2009	14.617,88	14.617,88	0,00
da CMM	programmazione soc.	determina 57/2009	10.000,00	0,00	10.000,00
Totale Comunità Montana Mugello			203.497,32	93.997,32	109.500,00
da Provincia di Firenze	sicurezza stradale	delib. 736/2007	9.571,94	9.571,94	0,00
da Ente CRF	altri interventi	-	7.200,00	7.200,00	0,00
da Conf. dei Sindaci	funzionamento	Conf. Sind. 1/2009	30.000,00	0,00	30.000,00
Totale altri soggetti			46.771,94	16.771,94	30.000,00
Totale generale			6.044.127,85	4.398.176,32	1.645.951,53

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e Commenti

L'importo iscritto pari ad **euro 3,88** è costituito da abboni attivi.

A.3 – Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Note e Commenti

- L'importo iscritto pari ad **euro 93.273,48** è costituito da contributi di utenti (versati sul c.c.p. della SdS) ai servizi di socializzazione e per la compartecipazione al servizio ADI nell'ambito del progetto regionale sulla “non autosufficienza” per l'anno 2009.

2.B - Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	4.511.694,43
Saldo al 31/12/2008	4.555.939,69
Variazione	-44.245,26

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Acquisti di beni	2.103,46	2.640,00	-536,54
Acquisti di prestazioni e servizi	4.415.475,55	4.489.373,60	-73.898,05
Manutenzioni e riparazioni	96,00	96,00	0,00
Godimento beni di terzi	4.118,44	2.594,03	1.524,41
Costi per personale	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	77.544,64	53.176,39	24.368,25
Ammortamenti	11.356,34	4.059,67	7.296,67
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	1.000,00	4.000,00	-3.000,00
TOTALE	4.511.694,43	4.555.939,69	-44.245,26

B.1 - Acquisti di beni

Note e Commenti

In tale voce (pari in totale ad **euro 2.103,46**) sono compresi i costi per l'acquisto dei diari "assistenziali" nell'ambito del progetto "Anziani in famiglia", l'abbonamento al "Sole 24 ore" e l'acquisto di supporti informatici e cancelleria.

B.2 - Acquisti di prestazioni e servizi

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce (pari ad euro 4.415.475,55) è riportato nelle tabelle seguenti:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico	533.342,56	672.254,98	-138.912,42
Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato	3.615.162,55	3.509.312,74	105.849,81
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico	263.793,46	264.520,57	-727,11
Acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato	3.176,98	43.285,31	-40.108,33
TOTALE	4.415.475,55	4.489.373,60	-73.898,05

a) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione Attività	Atto di riferimento della Società della Salute	Soggetti beneficiari	Importo
Potenziamento S.I.M.	2007/47 + 2009/9	Comune di Borgo San Lorenzo	37.000,00
Potenziamento S.I.M.	2007/47 + 2009/9	Comune di Dicomano	1.500,00
Potenziamento S.I.M.	2007/47 + 2009/9	Comune di Firenzuola	2.500,00
Potenziamento S.I.M.	2007/47 + 2009/9	Comunità Montana Mugello	10.208,70
programmazione sociale	2008/26 + 27	Azienda Sanitaria Firenze	250
programmazione sociale	2008/26 + 27	UNCEM	15.000,00
programmazione sociale	2008/26 + 27	Comune di Scarperia	30.847,66
programmazione sociale	2008/26 + 27	Comune di Borgo San Lorenzo	3.972,00
programmazione sociale	2008/26 + 27	Comunità Montana Mugello	84.000,00
gestione associata - rette RSA	bilancio	Diversi	52.809,63
gestione associata - socializzazione	bilancio	Comune Dicomano	8.734,41
gestione associata - socializzazione	bilancio	Comunità Montana Mugello	63.712,68
gestione associata - invalidi civili	bilancio	Comune di Firenze	30.501,92
progetto "Anziano fragile"	2008/32	Comuni	10.000,00
progetto "Anziano fragile"	2008/32	Ist. Montedomini	5.914,96
progetto "Anziano fragile"	2008/32	Comunità Montana Mugello	800
Centro diurno "Le cento primavere"	provw. 2008/15	Comune Dicomano	5.778,16
fondo interistituzionale	2009/10 + provw. 2009/29	Comuni	155.881,01
PUA + UVM	2009/1 + provw. 2009/10	Azienda Sanitaria Firenze	2.563,97
non autosufficienza	esec. 2008/13	Azienda Sanitaria Firenze	10.617,46
progetto "memory"	2009/29	Comune di Marradi	750
			533.342,56

b) Acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione Attività	di cui per gestione associata	di cui per altri progetti	totale
Assistenza residenziale a soggetti non autosufficienti	771.545,94	23.177,85	794.723,79
Assistenza semiresid. a soggetti non autosufficienti	695,80	0,00	695,80
Servizi appaltati a soggetti privati	1.654.302,66	543.324,87	2.197.627,53
Contributi, assegni e sussidi vari ad assistiti	0,00	211.552,00	211.552,00
Contributi ad associazioni di volontariato	31.000,00	167.266,80	198.266,80
Trasporti ordinari	212.296,63	0,00	212.296,63
Totale	2.669.841,03	945.321,52	3.615.162,55

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

Descrizione Attività	Soggetti beneficiari	Importo
valorizzazione attività svolta da ASF - quota personale	Azienda Sanitaria Firenze	133.500,00
valorizzazione attività svolta da EE.LL. - quota personale	Comuni consorziati	104.000,00
comunicazione + UPA	Comune di Borgo San Lorenzo	6.133,53
espletamento gare	Azienda Sanitaria Firenze	1.800,00
indennità Direttore SdS	Azienda Sanitaria Firenze	18.359,93
Totale Prestazione e servizi non Sociosanitari da settore pubblico		263.793,46

La valorizzazione delle attività svolte da ASF accoglie il rimborso delle spese di supporto alla gestione sostenute del Consorzio ASF, in termini di dotazione di risorse umane e sostenimento di alcune spese amministrative, il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Natura e tipologia	Importo
Personale amministrativo assegnato funzionalmente	35.000,00
Altro personale amministrativo	91.000,00
Supporto Gestione Amministrativa	7.500,00
Totale quota parte risorse umane	133.500,00
Quota affitto locali	15.695,58
Quota spese utenze	854,42
Quota spese pulizie	950,00
Totale quota parte dotazioni e strumenti	17.500,00
Totale generale	151.000,00

In questa sezione sono rappresentate la quota parte relativa alle risorse umane, la restante è rappresentata nella sezione **B.6** “Altri oneri di gestione”

Il controvalore delle spese sostenute 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	importo
Altri servizi non sanitari da privati	960,00
Personale a contratto lavoro autonomo	64,51
formazione	2.152,47
TOTALE	3.176,98

Il costo relativo all’acquisto di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato si riferisce alla spesa sostenuta :

- **per euro 960,00** ai CAAF Mugello per l’elaborazione degli ISEE nell’ambito del progetto sulla non autosufficienza;
- **per euro 64,51** per INAL 2009 su autoliquidazione
- **per euro 100,00** per la partecipazione al 3° Convegno Nazionale sul monitoraggio degli incidenti stradali organizzato dalla Provincia di Arezzo in collaborazione con la Regione Toscana ;
- **per euro 2.052,47** per la realizzazione dei primi due corsi di formazione per gli operatori degli sportelli Puntoinsieme.

B.3 – Manutenzioni e riparazioni

Note e Commenti

In questa voce rientra unicamente la revisione annuale obbligatoria dell'etilometro.

B.4 – Godimento di beni di terzi

Note e Commenti

In questa voce rientrano il canone di noleggio di una autovettura dalla Ditta CARSERVER e il canone di locazione per il solo mese di dicembre del CUS di Borgo San Lorenzo.

B.6 – Oneri diversi di gestione

Note e Commenti

Il dettaglio di tale voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Indennità e oneri collegio sindacale	14.421,16	12.222,96	2.198,20
Spese di rappresentanza, divulgazione e promozione	923,89	9.965,32	-9.041,43
Altri oneri di gestione anticipati da ASF	38.300,00	22.089,80	16.210,20
Valorizzazione attività svolte da ASF - quota spese amministrative e oneri di gestione	17.500,00	6.865,00	10.635,00
Oneri legali	3.672,00	0,00	3.672,00
Altri oneri di gestione	2.727,59	2.033,31	694,28
TOTALE	77.544,64	53.176,39	24.368,25

In particolare, per quanto attiene gli altri oneri di gestione si specifica che:

- **euro 14.421,16** sono relativi a compensi erogati a favore dei componenti del Collegio Sindacale,
- **euro 923,89** sono relativi a spese di pubblicità legale e di promozione dell'ente (news letter);
- **euro 38.300,00** sono relativi a costi sostenuti dalla ASF (di cui 30.000 per l'outsourcing amministrativo) per la SdS Mugello e da questa effettivamente rimborsati,
- **euro 17.500,00** sono relativi a costi sostenuti dalla ASF per la SdS Mugello che hanno come controvalore ricavi erogati come contributi in c/esercizio 2009 della stessa ASF.
- **euro 3.672,00** sono gli oneri legali relativi al ricorso sulla gara per l'affidamento del servizio di assistenza domiciliare
- **euro 2.727,59** sono costituiti da acquisti per cassa economale, imposta di bollo, imposta di registro, abbuoni (per € 29.72) spese postali corrispondenza (reintegro c.c.p.)

B.7 – 8 – 9 – 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	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	0,00	0,00	0,00
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	873,24	873,24	0,00
Ammort. Impianti e macchinari economale	0,00	0,00	0,00
Ammort. Attrezzature sanitarie	10.207,20	1.705,20	8.502,00
Ammort. Mobili e arredi	275,90	1.481,23	-1.205,33
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	11.356,34	4.059,67	7.296,67
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. Immateriali	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	11.356,34	4.059,67	7.296,67

B.10 – Svalutazione crediti

Note e Commenti

Si è ritenuto opportuno **incrementare il fondo svalutazione crediti di 1.000,00 euro** portandolo ad euro 5.000,00 nell'eventualità di mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti che hanno usufruito dei servizi di socializzazione e dell'ADI nell'ambito del progetto regionale sulla "non autosufficienza". Questo anche in considerazione del fatto che alla data del 31/12/2009 risultano crediti verso persone fisiche pari ad **euro 1.051,63** relativi a prestazioni erogate nel 2007, **euro 3.966,15** al prestazioni erogate nel 2008 ed **euro 27.169,68** al prestazioni erogate nel 2009. Vedi al proposito quanto riportato nella sezione "Crediti".

2.C - Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	14.179,37
Saldo al 31/12/2008	61.823,71
Variazione	<u>-47.644,34</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Interessi attivi	14.873,33	62.210,41	-47.337,08
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	-693,96	-386,70	-307,26
TOTALE	14.179,37	61.823,71	-47.644,34

Note e commenti

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi sui depositi bancari (€ 14.618,77) e postali (€ 254,56) maturati nell'esercizio 2009 oltre alla rilevazione delle commissioni sui conti correnti addebitate nel corso dell'esercizio.

2.D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni al 31/12/2009.

2.E - Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2009	8.456,59
Saldo al 31/12/2008	314,59
Variazione	8.142,00

Note e commenti

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per attività non tipica	778,30	184,62	-593,68
Sopravvenienze attive	7.700,89	180,26	-7.520,63
Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	-22,50	-50,29	-27,79
Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
Totale	8.456,69	314,59	-8.142,10

Nel corso del 2009 si sono registrati: rimborsi per attività non tipica (per **euro 778,30**) relativi ai bolli sulle fatture emesse, sopravvenienze attive (per **euro 7.700,89**) principalmente dovute alla quantificazione ridotta, da parte del Comune di Firenze, del consuntivo 2008 per la gestione degli invalidi civili e sopravvenienze passive (per **euro 22,50**) relative a commissioni e interessi attivi maturati sul c.c.p. nell'anno 2008

2.F - Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2009	2.395,31
Saldo al 31/12/2008	3.099,70
Variazione	-704,39

Note e commenti

La voce 'Imposte' contiene la rilevazione dei costi per IRAP sui compensi riconosciuti ai componenti del Collegio Sindacale ed il comando della dr.ssa Borselli.

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	2.395,31	3.099,70	-704,39
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	2.395,31	3.099,70	-704,39