

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 Tipo bilancio: al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 Escludi conti non movimentati
 Escludi importi a zero Valuta: EU Cambio: 1,000000
 Stato movimenti: Confermati Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|--------|-------|-------------------|---------------|
|--------|-------|-------------------|---------------|

ATTIVITÀ

| | | | |
|--------------|---------|---|---------------------|
| A1010 | | Immobilizzazioni immateriali | |
| | A101020 | Software e licenze d'uso | 11.062,60 |
| | A101045 | Manutenzioni da ammortizzare | 11.000,00 |
| | A101055 | Opere di manutenzione adeg. Casa Argia | 58.906,41 |
| | | Totale Immobilizzazioni immateriali: | 80.969,01 |
| A1020 | | Immobilizzazioni materiali | |
| | A102007 | Fabbricati in costruzione | 153.773,56 |
| | A102010 | Fabbricati | 4.381.437,50 |
| | A102012 | Fabbricati non strumentali | 150.588,90 |
| | A102015 | Costruzioni leggere (tettoie, baracche e | 9.714,00 |
| | A102020 | Mobili e arredamento | 248.567,67 |
| | A102030 | Attrezzatura generica | 63.953,42 |
| | A102035 | Attrezzatura specifica | 137.139,12 |
| | A102040 | Impianti destinati al trattamento e depu | 9.793,54 |
| | A102050 | Macchine da ufficio elettromeccaniche e | 78.705,06 |
| | A102055 | Autoveicoli | 65.406,00 |
| | A102065 | Impianti inseriti stabilmente nel fabbr | 261.039,96 |
| | A102070 | Altri beni | 41.484,59 |
| | | Totale Immobilizzazioni materiali: | 5.601.603,32 |
| A3010 | | Crediti verso privati | |
| | | Totale Crediti verso privati: | 376.578,99 |
| A3020 | | Crediti verso Enti e Aziende Pubbliche | |
| | | Totale Crediti verso Enti e Aziende Pubbliche: | 327.323,29 |
| A3050 | | Crediti tributari | |
| | A305025 | Acconto IRES | 776,28 |
| | A305026 | Acconto IRAP | 256,32 |
| | | Totale Crediti tributari: | 1.032,60 |
| A3070 | | Altri Crediti | |
| | | Totale Altri Crediti: | 1.616,54 |
| A4010 | | Cassa | |
| | A401010 | Cassa economale | 154,05 |
| | A401020 | Carta Prepaid Commercial 542763130004927 | 602,35 |
| | A401025 | Carte Easygift Mediaworld | 130,87 |
| | | Totale Cassa: | 887,27 |
| A4020 | | Banche e poste | |
| | A402010 | Tesoreria | 1.241.465,57 |
| | A402015 | Conto corrente postale | 137.467,44 |
| | | Totale Banche e poste: | 1.378.933,01 |
| A5010 | | Ratei attivi | |
| | A501010 | Ratei Attivi | 865,11 |
| | | Totale Ratei attivi: | 865,11 |
| | | TOTALE ATTIVITÀ: | 7.769.809,14 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|--------|-------|-------------------|---------------|
|--------|-------|-------------------|---------------|

PASSIVITÀ

| | | | |
|---------------|-----------|---|---------------------|
| P11010 | | Patrimonio Netto | |
| | P1101010 | Fondo di dotazione | 234.056,51 |
| | P1101015 | Contributi da altri Enti | 333.663,20 |
| | P1101020 | Contributi Comuni (mutuo) | 51.077,54 |
| | P1101025 | Contributi da altri Enti per sterilizzaz | 79.945,48 |
| | P1101030 | Fondo Acc.Migliorie beni immobili | 46.815,85 |
| | P1101035 | Fondo Acc.Migliorie beni mobili | 66.121,28 |
| | P1101040 | Fondo Acc. future costruzioni | 316.073,40 |
| | P1101045 | Donazioni e lasciti vincolati ad investi | 136.221,85 |
| | P1101050 | Fondo Acc.Adeguamento Casa Argia | 462.843,45 |
| | | Totale Patrimonio Netto: | 1.726.818,56 |
| P11030 | | Utile/Perdita di esercizio | |
| | P1103010 | Utili portati a nuovo | 243.255,00 |
| | | Totale Utile/Perdita di esercizio: | 243.255,00 |
| P12010 | | Fondi rischi e oneri | |
| | P1201025 | Fondo rinnovi contrattuali | 7.811,21 |
| | P1201030 | Fondo svalutazione crediti | 130.061,95 |
| | | Totale Fondi rischi e oneri: | 137.873,16 |
| P13010 | | Fondo ammortamento immobilizzazioni Imma | |
| | P1301020 | Fondo amm.to software e licenze d'uso | 11.062,52 |
| | P1301040 | Fondo amm.to manutenzioni da mmortizzare | 4.400,00 |
| | P1301050 | F.do amm.to opere man. adeg. Casa Argia | 9.520,55 |
| | | Totale Fondo ammortamento immobilizzazioni Imma: | 24.983,07 |
| P13020 | | Fondo Ammortamento immobilizzazione mate | |
| | P1302010 | Fondo amm.to fabbricati | 4.199.024,37 |
| | P1302015 | Fondo amm.to costruzioni leggere | 9.876,54 |
| | P1302020 | Fondo amm.to mobili e arredamenti | 211.070,44 |
| | P1302030 | Fondo amm.to attrezzature generiche | 57.671,33 |
| | P1302035 | Fondo amm.to attrezzatura sanitaria spec | 88.089,49 |
| | P1302040 | Fondo amm.to impianti destinati al tratt | 9.793,53 |
| | P1302050 | Fondo amm.to macchine da ufficio elettro | 74.752,86 |
| | P1302055 | Fondo amm.to autoveicoli | 65.406,00 |
| | P1302065 | Fondo amm.to impianti inseriti stabilmen | 122.270,21 |
| | P1302070 | Fondo amm.to altri beni | 41.484,59 |
| | | Totale Fondo Ammortamento immobilizzazione mate: | 4.879.439,36 |
| P14005 | | Debiti vs Fornitori a fattura | |
| | 000000111 | KONE Ascensori S.p.A. | 2.574,20 |
| | 000000117 | RICOH ITALIA S.R.L. | 106,43 |
| | 000000133 | TEMACO Costanter S.p.A. | 62,38 |
| | 000000141 | TIM S.P.A | 2.804,28 |
| | 000000193 | LUMACHI ANDREA | 263,54 |
| | 000000209 | COPY SERVICE S.r.l.. | 9,90 |
| | 000000213 | TERMOIDRAULICA s.a.s di Romoli Massimo & C. s.a.s | 496,00 |
| | 000000324 | PUBLIACQUA S.p.A | 1.853,46 |
| | 000000336 | COOPERATIVA DI VITTORIO SOCIALE | 228.310,81 |
| | 000000344 | AB di ANDREA BINI | 1.076,53 |
| | 000000477 | FARMA-VALDARNO S.p.A. | 9,00 |
| | 000000509 | RENTOKIL INITIAL ITALIA S.p.A. | 83,87 |
| | 000000514 | ARJO ITALIA S.p.A. | -350,00 |
| | 000000540 | GRUPPO 36 MAT-ANTs.r.l. | 61,00 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|---------------|-----------|--|-------------------|
| | 000000658 | MARSILI FILIPPO | 499,40 |
| | 000000661 | Internationaler Bund Freiwilliges Soziales Jahr | 926,50 |
| | 000000664 | FRANCO BERNARDO Studio Infermieristico | 800,00 |
| | 000000699 | MANUELLI ALBERTO & C. SNC | 456,85 |
| | 000000721 | CENTRO CONTABILE E.C. S.R.L. | 715,00 |
| | 000000740 | AUTOGRU VALDARNO di Petricca Ubaldo | 1.207,80 |
| | 000000814 | ESTRA ENERGIE S.r.l. | 78,96 |
| | 000000821 | BIANCO SERVICE s.r.l. | 297,08 |
| | 000000833 | ECO ERIDANIA S.p.A. | 69,78 |
| | 000000921 | EDIL D.G. di Drappello Giuseppe | 17.386,19 |
| | 000001128 | ENEL ENERGIA S.p.A | 455,78 |
| | 000001173 | GEMEAZ ELIOR S.P.A | 31.246,11 |
| | 000001223 | S.M. SISTEMI s.n.c. | 378,00 |
| | 000001235 | ENEL ENERGIA S.p.A. gas | 8.571,23 |
| | 000001301 | HIHO Srl | 146,40 |
| | 000001304 | BENINI & FILIPPESCHI di Filippeschi Alberto | 83,60 |
| | 000001321 | ALEX di Manfroni Dalida e Figli s.n.c. | 151,28 |
| | 000001397 | CHIANTI by MTB & Co. | 654,44 |
| | 000001410 | Scuola Sup. di Studi Univ.e Perfezionamento S.ANNA di Pisa | 660,00 |
| | 000001466 | Sicuringegneria S.T.P. a r.l. | 153,37 |
| | 000001515 | Servizio Elettrico Nazionale S.p.A. | 41,32 |
| | 000001539 | Qualita' e BENESSERE srl | 3.391,60 |
| | 000001633 | BRIGANTI ALBERTO | 11,32 |
| | 000001636 | GHINASSI E BONATTI DECOR SNCdi Ghinassi J.e Bonatti N. | 1.708,00 |
| | 000001647 | ALIA S.p.A. | 335,46 |
| | 000001655 | Banca Farmafactoring S.P.A. | 600,00 |
| | | Totale Debiti vs Fornitori a fattura: | 308.386,87 |
| P14020 | | Debiti verso professionisti | |
| | 000000507 | Taddeucci Rolando | 2.517,76 |
| | | Totale Debiti verso professionisti: | 2.517,76 |
| P14050 | | Debiti Tributari | |
| | P1405010 | I.V.A conto vendita | 425,12 |
| | P1405020 | ERARIO conto IRPEF Professionisti | 426,20 |
| | P1405065 | ERARIO conto IRPEF Retribuzioni | 67,69 |
| | | Totale Debiti Tributari: | 919,01 |
| P14060 | | Debiti previdenziali e assistenziali | |
| | P1406015 | INPS su collaborazioni | 13,20 |
| | P1406025 | INAIL assicurazione infortuni | -287,78 |
| | | Totale Debiti previdenziali e assistenziali: | -274,58 |
| P14090 | | Altri Debiti | |
| | P1409010 | Fatture da ricevere | 387.388,71 |
| | P1409020 | Anticipazioni da restituire (OSPITI) | 1.714,34 |
| | P1409025 | Cauzioni da rimborsare (OSPITI) | 50.537,43 |
| | | Totale Altri Debiti: | 439.640,48 |
| P15010 | | Ratei passivi | |
| | P1501010 | Ratei passivi su stipendi al personale | 2.604,00 |
| | P1501015 | Ratei passivi diversi | 782,45 |
| | | Totale Ratei passivi: | 3.386,45 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|--------|-------|-------------------|--|
| | | | TOTALE PASSIVITÀ: 7.766.945,14 |
| | | | Diff. eserc.: 2.864,00 |
| | | | TOTALE A PAREGGIO: 7.769.809,14 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|--------|-------|-------------------|---------------|
|--------|-------|-------------------|---------------|

COSTI

| | | | |
|---------------|----------|---|---------------------|
| U40010 | | Utenze | |
| | U4001010 | Gas | 73.485,91 |
| | U4001015 | Acquedotto | 24.302,84 |
| | U4001020 | Energia Elettrica | 63.122,18 |
| | U4001025 | Telefono | 8.657,02 |
| | U4001030 | Nettezza urbana | 60.506,26 |
| | U4001035 | Contributo Bonifica Valdarno | 1.308,94 |
| | | Totale Utenze: | 231.383,15 |
| U40015 | | Beni materiali e altre spese | |
| | U4001515 | Prodotti sanitari | 1.333,83 |
| | U4001525 | Prodotti di cancelleria | 353,80 |
| | U4001530 | Prodotti di pulizia | 1.189,59 |
| | U4001536 | Biancheria e simili | 4.825,04 |
| | U4001550 | Spese piccole attrezzature | 3.858,05 |
| | U4001555 | Spese attività di animazione | 3.020,89 |
| | U4001560 | Spese varie | 7.753,18 |
| | U4001565 | Viaggi e trasferte | 1.044,47 |
| | U4001570 | Spese Carburanti | 1.572,57 |
| | U4001575 | Spese per comunicazioni | 6.148,80 |
| | U4001580 | Spese di culto e attività spirituali | 2.400,00 |
| | | Totale Beni materiali e altre spese: | 33.500,22 |
| U40020 | | Per servizi | |
| | U4002010 | Collaborazioni Coordinate e Continuitive | 28.800,00 |
| | U4002015 | Servizio Coordinamento generale | 49.614,36 |
| | U4002020 | Servizio assistenza agli anziani | 1.536.644,17 |
| | U4002025 | Servizio infermieristico | 365.486,57 |
| | U4002035 | Servizio di fisioterapia | 110.117,73 |
| | U4002040 | Servizio di animazione degenti | 97.504,59 |
| | U4002046 | Servizio di portiere/uscieri | 19.810,83 |
| | U4002047 | Servizio di segreteria/amministrazione | 58.941,44 |
| | U4002048 | Servizio di coordinamento coach | 21.992,19 |
| | U4002050 | Servizio medico/geriatrico | 19.070,47 |
| | U4002053 | Servizio di supporto psicologico | 16.518,94 |
| | U4002055 | Servizio di podologia | 11.480,52 |
| | U4002057 | Servizio di ristorazione | 353.846,69 |
| | U4002060 | Servizio di lavanderia | 65.858,80 |
| | U4002065 | Servizio di pulizia | 236.542,89 |
| | U4002066 | Servizio di parrucchiera | 26.726,99 |
| | U4002070 | Corsi di formazione al personale | 15.768,48 |
| | U4002071 | Costi di ricerca e sviluppo | 610,00 |
| | U4002075 | Assistenza software | 10.315,48 |
| | U4002085 | Assicurazioni diverse | 11.057,99 |
| | U4002087 | Assicurazione e bollo automezzi | 3.365,64 |
| | U4002090 | Spese postali | 650,12 |
| | U4002110 | Applicazione D.lgs 626/94 | 14.643,65 |
| | U4002125 | Abbonamenti a quotidiani e riviste | 1.094,60 |
| | U4002135 | Servizi collaborazione volontariato AUSE | 7.800,00 |
| | | Totale Per servizi: | 3.084.263,14 |
| U40025 | | Manutenzioni ordinarie | |
| | U4002510 | Manutenzione Immobili | 47.607,22 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|---------------|----------|---|-------------------|
| | U4002515 | Manutenzione resede e giardino | 5.615,31 |
| | U4002520 | Manutenzione impianti | 45.580,11 |
| | U4002525 | Manutenzione attrezzature | 10.445,26 |
| | U4002530 | Manutenzione automezzi | 42,00 |
| | | Totale Manutenzioni ordinarie: | 109.289,90 |
| U40035 | | Costi per il personale | |
| | U4003510 | Competenze al personale | 131.893,87 |
| | U4003575 | Oneri sociali I.N.A.I.L. | 860,94 |
| | U4003580 | Oneri sociali C.P.D.E.L. su stipendi | 31.401,58 |
| | U4003585 | Oneri sociali I.N.A.D.E.L. su stipendi | 3.218,53 |
| | U4003600 | Contributi IRAP | 13.852,58 |
| | U4003605 | Contributi INPS | 4.608,00 |
| | | Totale Costi per il personale: | 185.835,50 |
| U40040 | | Costi per organi istituzionali | |
| | U4004020 | Compensi ai Revisori | 6.661,20 |
| | U4004025 | Rimborsi spese amm.ri e revisori | 204,49 |
| | | Totale Costi per organi istituzionali: | 6.865,69 |
| U40045 | | Costi per consulenze esterne | |
| | U4004515 | Consulenze legali | 6.851,52 |
| | U4004525 | Competenze professionali varie | 12.936,80 |
| | | Totale Costi per consulenze esterne: | 19.788,32 |
| U40050 | | Costi associazioni e condomini | |
| | U4005015 | Spese condominiali immobili di proprietà | 206,00 |
| | | Totale Costi associazioni e condomini: | 206,00 |
| U40055 | | Ammortamento Immobilizzazioni immaterial | |
| | U4005520 | Ammortamento software e licenze d'uso | 244,00 |
| | U4005535 | Ammortamento manutenzioni da ammortizzar | 2.200,00 |
| | U4005545 | Ammortamento opere di manut. adeg.Argia | 7.054,56 |
| | | Totale Ammortamento Immobilizzazioni immaterial: | 9.498,56 |
| U40060 | | Ammortamento immobilizzazioni materiali | |
| | U4006010 | Ammortamento fabbricati | 8.774,28 |
| | U4006015 | Ammortamento costruzioni leggere | 521,19 |
| | U4006020 | Ammortamento mobili e arredamento | 7.146,03 |
| | U4006030 | Ammortamento attrezzatura generica | 2.962,77 |
| | U4006035 | Ammortamento attrezzatura sanitaria spec | 11.034,03 |
| | U4006040 | Amm.to impianti destinati al trattamento | 182,38 |
| | U4006050 | Amm.to computer e macchine elettroniche | 2.574,44 |
| | U4006055 | Amm.to impianti inseriti stabilmente nel | 7.606,58 |
| | U4006060 | Ammortamento Altri beni | 1.140,71 |
| | U4006070 | Ammortamento autoveicoli | 3.740,00 |
| | | Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali: | 45.682,41 |
| U41010 | | Gestione RSA | |
| | U4101015 | Perdite su crediti | 77.762,84 |
| | | Totale Gestione RSA: | 77.762,84 |
| U43010 | | Oneri Finanziari | |
| | U4301025 | Oneri bancari | 623,30 |
| | | Totale Oneri Finanziari: | 623,30 |
| U45010 | | Oneri straordinari | |
| | U4501010 | Sopravvenienze passive | 1.161,67 |
| | U4501015 | Insussistenza dell'attivo | 1.496,01 |
| | | Totale Oneri straordinari: | 2.657,68 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|---------------|----------|---------------------------|---------------------|
| U48010 | | Imposte | |
| | U4801010 | Accantonamento IRAP | 38,00 |
| | U4801020 | Accantonamento IRES | 154,00 |
| | U4801035 | Imposte e Tasse | 926,99 |
| | | Totale Imposte: | 1.118,99 |
| | | TOTALE COSTI: | 3.808.475,70 |
| | | Diff. exerc.: | 2.864,00 |
| | | TOTALE A PAREGGIO: | 3.811.339,70 |

Selezioni

Es. di competenza: 2019

Sezione bilancio: Attività
Passività
Costi
Ricavi

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /

Tipo bilancio:

al: 31/12/2019 Fine comp. / /

Escludi conti non movimentati
Escludi importi a zero

Valuta: EU Cambio: 1,000000

Stato movimenti: Confermati

Selez. stampa: Completo

Compresi i saldi esercizio prec.

| Mastro | Conto | Descrizione conto | Importi in EU |
|--------|-------|-------------------|---------------|
|--------|-------|-------------------|---------------|

RICAVI

| | | | |
|---------------|----------|---|---------------------|
| R30010 | | Ricavi da attività | |
| | R3001010 | Ricavi per quote sociali Ospiti | 1.675.887,78 |
| | R3001015 | Ricavi per quote sociali Enti | 297.033,88 |
| | R3001020 | Ricavi per quote Sanitarie | 1.775.860,86 |
| | R3001025 | Altri ricavi da prestazioni | 950,00 |
| | | Totale Ricavi da attività: | 3.749.732,52 |
| R30020 | | Altri proventi | |
| | R3002025 | Abbuoni e arrotondamenti attivi | 0,01 |
| | | Totale Altri proventi: | 0,01 |
| R31010 | | Ricavi da Attività commerciale | |
| | R3101010 | Ricavi da attività commerciale | 242,93 |
| | R3101020 | Contratto di service | 1.311,48 |
| | | Totale Ricavi da Attività commerciale: | 1.554,41 |
| R33010 | | Proventi Finanziari | |
| | R3301010 | Interessi attivi su conto di Tesoreria | 94,11 |
| | | Totale Proventi Finanziari: | 94,11 |
| R35010 | | Proventi straordinari | |
| | R3501010 | Sopravvenienze attive | 2.051,53 |
| | R3501015 | Insussistenza del passivo | 2.521,05 |
| | r3501050 | Contributi ERASMUS | 16.095,00 |
| | | Totale Proventi straordinari: | 20.667,58 |
| R36010 | | COSTI CAPITALIZZATI | |
| | R3601010 | Utilizzo contributi in c/capitale | 33.847,94 |
| | R3601015 | Utilizzo donazioni e lasciti per sterili | 5.443,13 |
| | | Totale COSTI CAPITALIZZATI: | 39.291,07 |
| | | TOTALE RICAVI: | 3.811.339,70 |

RIEPILOGO

| | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| TOTALE ATTIVITÀ: | 7.769.809,14 | TOTALE COSTI: | 3.808.475,70 |
| TOTALE PASSIVITÀ: | 7.766.945,14 | TOTALE RICAVI: | 3.811.339,70 |
| DIFFERENZA | 2.864,00 | DIFFERENZA | 2.864,00 |
| DIFF. ESERC. | 2.864,00 | DIFF. ESERC. | 2.864,00 |

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA L. MARTELLI

Sede: VIA DELLA RESISTENZA, 99 - FIGLINE E INCISA VALDARNO (FI) 50063

Fondo di dotazione: Euro 234.057

Capitale sociale interamente versato:

Codice CCIAA:

Partita IVA: 06122450486

Codice fiscale: 80017510480

Numero REA:

Forma giuridica: Enti pubblici non economici

Settore di attività prevalente (ATECO): 871000

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 55.896 | 28.774 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | 749.234 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 722.164 | 778.009 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 576.832 | 722.789 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti | 576.832 | 722.789 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.379.820 | 1.225.508 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.956.652 | 1.948.298 |
| D) Ratei e Risconti | 865 | 93 |
| Totale attivo | 2.735.667 | 2.726.400 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I – Finanziamenti per investimenti | 464.686 | 473.403 |
| II – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 136.222 | 141.665 |
| III – Fondo di dotazione | 1.125.913 | 1.151.042 |
| 1 – Fondo di dotazione | 234.057 | 234.057 |
| 2 – Riserve di utili indisponibili | 0 | 0 |
| 3 – Altre riserve di utili | 891.856 | 916.985 |
| IV – Contributi per ripianamento perdite | 0 | 0 |
| V - Utili (perdite) portati a nuovo | 243.255 | 239.001 |
| VI - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.864 | 4.254 |
| Totale patrimonio netto | 1.972.940 | 2.009.365 |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| B) Fondi per rischi e oneri | 7.811 | 7.811 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 700.993 | 656.825 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 50.537 | 52.399 |
| Totale debiti | 751.530 | 709.224 |
| Totale passivo | 2.726.400 | 2.726.400 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|-----------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.749.73333.677 | 3.733.677 |
| 2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (0) | (10.646) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 16.095 | 8.745 |
| altri | 45.518 | 1.068 |
| Totale altri ricavi e proventi | 61.513 | 9.813 |
| Totale valore della produzione | 3.811.246 | 3.732.845 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.784 | 4.487 |
| 7) per servizi | 3.408.643 | 3.447.093 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 131.894 | 168.668 |
| b) oneri sociali | 53.942 | 68.187 |
| Totale costi per il personale | 185.836 | 236.856 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 55.181 | 51.351 |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------------|------------------|
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.499 | 5.396 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 45.682 | 45.956 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 55.181 | 51.351 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 152.217 | 23.140 |
| Totale costi della produzione | 3.807.661 | 3.762.927 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.585 | 4.871 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 94 | 93 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 94 | 93 |
| Totale altri proventi finanziari | 94 | 93 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 623 | 24 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 623 | 24 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 623 | 69 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 3.056 | 4.940 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 192 | 686 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 192 | 686 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.864 | 4.254 |

Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

Questo bilancio, seppur redatto secondo le regole civilistiche, non è da depositare presso il Registro delle Imprese.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota integrativa.

Nota Integrativa: parte iniziale

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019, comprensivo di nota integrativa è stato predisposto secondo gli schemi indicati nei principi contabili per le aziende sanitarie della Regione Toscana, approvate con delibere n.1.343 del 20 dicembre del 2004 e, ove questi non disponessero diversamente, facendo riferimento ai principi contabili emanati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) ed agli articoli del Codice Civile (2423 – 2429).

Il bilancio d'esercizio si compone di:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;

Il bilancio deve essere corredato, inoltre, da una Relazione sulla Gestione esplicitiva dei risultati gestionali e finanziari della Azienda Sanitaria cui vanno allegati i modelli CE ed SP redatti secondo le linee guida stabilite dal DM 13.11.2007 e raccordati con i suddetti schemi di bilancio definiti dal DIM 11.2.2002, costituendone opportuna specificazione di dettaglio.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico non possono essere derogati dalle Aziende Sanitarie regionali. Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in unità di Euro.

Il bilancio deve esporre in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda con riferimento all'esercizio chiuso ed a quello precedente, nel rispetto della normativa nazionale e regionale in materia, dei principi contabili nazionali e dei principi contabili di emanazione regionale.

POSTULATI FONDAMENTALI DI BILANCIO

Nella redazione del bilancio di esercizio devono essere rispettati i seguenti principi, richiamati dall'art 2423 bis c. 1 Codice civile:

- la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso

economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito; la predetta valutazione è stata fatta in ossequio ai principi contabili e secondo quanto previsto dall'art.7 del D.L. 23/2020;

- si possono indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si deve tener conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si deve tener conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci devono essere valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro, deroghe sono consentite solo nei casi eccezionali, la Nota integrativa deve motivare tali deroghe ed indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Nella redazione del bilancio di esercizio devono inoltre essere seguiti i seguenti postulati:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- comprensibilità (chiarezza);
- neutralità;
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- verificabilità dell'informazione.

PIANO DEI CONTI

Le aziende possono articolare il proprio piano dei conti secondo le proprie esigenze informative per il dettaglio delle voci stabilite dal DIM 11.2.2002.

Per la definizione di tale articolazione specifica del piano dei conti, le Aziende fanno riferimento all'articolazione delle voci contenute nei modelli economico-patrimoniali dei flussi informativi ministeriali CE-SP per tempo vigenti, in modo da poter dare evidenza del raccordo per la compilazione dei suddetti modelli.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2019 è pari a euro 778.009.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 46.243.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2018 | 778.009 |
| Saldo al 31/12/2018 | 778.009 |
| Variazioni | 46.243 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CONTABILIZZAZIONE

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale solo se acquistate a titolo oneroso ed hanno una propria identificabilità ed individualità e sono, di norma, rappresentate da diritti giuridicamente tutelati che l'Azienda ha il potere esclusivo di sfruttare. Si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento e manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il valore originario d'iscrizione di un'immobilizzazione immateriale è costituito dal costo di acquisto o di produzione come di seguito definito. Il costo di acquisto include anche gli oneri accessori e l'imposta sul valore aggiunto se indetraibile. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili alla realizzazione del bene; esso può includere anche costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Tale obiettivo si raggiunge stabilendo criteri di capitalizzazione, di rilevazione e di svalutazione, applicati rispettando il principio della competenza e distinguendo fra oneri che costituiscono costi capitalizzabili e spese che, se pur collegate con le immobilizzazioni, rappresentano spese di competenza del periodo.

Limite al valore d'iscrizione.

Il valore d'iscrizione (al costo) delle immobilizzazioni immateriali non può eccedere il valore recuperabile, definito come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite alienazione ed il suo valore in uso. Il valore realizzabile dall'alienazione è definito come l'ammontare che può essere ricavato dalla cessione dell'immobilizzazione in una vendita contrattata a prezzi normali di mercato tra parti bene informate e interessate, al netto degli oneri diretti da sostenere per la cessione stessa.

Il valore in uso è definito come il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo della stessa al termine della sua vita utile. La vita utile è definita come il periodo di tempo durante il quale l'azienda prevede di poter utilizzare l'immobilizzazione.

L'ammortamento costituisce un processo di ripartizione del costo delle immobilizzazioni immateriali in funzione del periodo in cui l'azienda ne trae beneficio. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici per l'azienda. Il valore delle immobilizzazioni immateriali deve essere, quindi, rettificato in ogni esercizio dagli ammortamenti commisurati alla loro stimata vita utile che normalmente è di 5 anni.

Deroga alla suddetta impostazione è rappresentata dai software applicativi, che devono essere contabilizzati nella voce "Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno", ed ammortizzati a quote costanti nel periodo di utilità futura se determinabile o altrimenti in 3 esercizi. Il software di base (sistema operativo), invece, sarà contabilizzato in aumento del valore dell'Hardware tra le Immobilizzazioni materiali.

Nel caso in cui la vita utile del bene si riveli più breve rispetto al quinquennio definito dal presente principio le aliquote applicabili dovranno essere proporzionalmente aumentate. Di tale circostanza dovrà essere data indicazione in Nota integrativa. I costi sostenuti per le migliorie su beni di terzi tanto che siano effettuate su beni materiali che immateriali devono essere iscritte nell'apposito sottoconto della voce «Altre immobilizzazioni immateriali» e ammortizzate secondo l'aliquota prevista per il cespite sul quale le migliorie sono state effettuate, fatto salvo il caso di più breve durata del contratto in base al quale il bene è detenuto, circostanza questa che implica l'ammortamento del costo in funzione della durata residua del contratto.

Per quanto riguarda il trattamento contabile relativo ai contributi ottenuti per l'acquisto delle immobilizzazioni immateriali si rimanda al documento relativo al Patrimonio netto.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono esclusivamente spese per software di proprietà per Euro 11.062,60 interamente ammortizzate, manutenzioni su beni di proprietà per Euro 69.906,41 ed ammortizzate per Euro 13.920,55; risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 55.985,94.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 722.163,96.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-

economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Categoria | Aliquota |
|---|-----------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari (sanitari e non) | 12,50% |
| Attrezzature sanitarie ad alta tecnologia | 20% |
| Attrezzature sanitarie ordinarie | 12,50% |
| Beni economici | 12,50% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

E' importante sottolineare che, in conformità a quanto statuito dal Principio Contabile n.3 per le aziende sanitarie della Regione Toscana le immobilizzazioni acquisite in tutto o in parte a titolo gratuito (ad esempio tramite donazioni e/o lasciti) debbono essere iscritte nell'attivo patrimoniale al momento in cui il titolo di proprietà delle stesse si trasferisce all'azienda. Se alla data di bilancio il titolo di proprietà non è stato ancora trasferito all'azienda, le immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito vengono indicate in nota integrativa nel rispetto del principio contabile OIC 12. Le immobilizzazioni materiali ricevute a titolo gratuito debbono essere valutate in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione. La contropartita di tale iscrizione è data da un'apposita riserva di patrimonio netto da iscriversi nella voce A II) "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti". I beni in questione subiscono il normale processo di ammortamento e sono soggetti a sterilizzazione alla stregua degli altri beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale da Regione.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nel prospetto che segue sono riportati tutti i movimenti delle immobilizzazioni materiali riportate in bilancio

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.541.740 | 396.942 | 97.857 | 392.679 | 153.774 | 5.582.992 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -4.199.604 | -201.331 | -95.052 | -337.768 | 0 | -4.833.755 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| VALORE DI BILANCIO | 342.136 | 195.611 | 2.805 | 54.911 | 153.774 | 749.234 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 11.031 | 7.581 | 0 | 0 | 18.611 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni | | | | | | |
| Rivalutazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | -9.295 | -18.823 | -4.103 | -13.460 | 0 | -45.682 |
| Svalutazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | -9.295 | -7.792 | 3.478 | -13.461 | 0 | -27.071 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.541.740 | 407.973 | 105.438 | 392.679 | 153.774 | 5.601.603 |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Fondo ammortamento | -4.208.899 | -220.154 | -99.155 | -351.228 | 0 | -4.879.437 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| VALORE DI BILANCIO | 332.841 | 187.819 | 6.283 | 41.450 | 153.774 | 722.166 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2019 è pari a euro 1.956.652. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad Euro 8.354.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

RIMANENZE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come per l'esercizio precedente, non sono state rilevate rimanenze di esercizio.

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 576.832.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 145.197.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da degenti o da altri Enti Pubblici.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato istituito un apposito fondo svalutazione crediti oggi pari ad Euro 130.062 relativo a crediti verso degenti la cui esigibilità è, allo stato attuale, estremamente difficoltosa. Nel corso dell'esercizio 2019 l'importo accantonato al suddetto fondo ha subito un incremento pari ad Euro 46.869.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|
| Crediti enti ed aziende pubbliche | 459.536 | -132.213 | 327.323 | 327.323 | 0 |
| Crediti v/degenti | 250.570 | - 3.711 | 246.859 | 246.859 | 0 |
| Crediti per attività commerciale | 9.910 | -9.910 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.225 | -192 | 1.033 | 1.033 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.547 | 70 | 1.617 | 1.617 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 722.789 | - 145.957 | 576.832 | 576.832 | 0 |

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 1.379.820, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

In conformità a quanto disposto dal principio contabile n.6 dei principi contabili per le aziende sanitarie della regione Toscana queste sono suddivise in:

- Denaro e valori in cassa;
- Depositi presso l'istituto cassiere;
- Depositi postali

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 154.312.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi presso l'istituto cassiere | 1.130.596 | 110.870 | 1.241.466 |
| Depositi postali | 94.291 | 43.176 | 137.467 |
| Denaro e altri valori in cassa | 621 | 266 | 887 |
| Totale disponibilità liquide | 1.225.508 | 154.312 | 1.379.820 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Sul piano contabile, tale definizione ha origine nell'esigenza di bilanciamento tra le sezioni «Attivo» e «Passivo» dello stato patrimoniale, secondo la Nota identità $\text{Attività} = \text{Passività} + \text{Patrimonio netto}$. Nell'ottica finanziaria della struttura del capitale di bilancio, la suddetta identità esprime la necessaria uguaglianza tra gli «Impieghi» o «Investimenti» di mezzi monetari (Attività), osservati ad una certa data, e le «Fonti» di tali mezzi monetari, distinte in «Capitale di terzi» (Passività) e «Capitale proprio» (Patrimonio netto) alla medesima data. Sotto questo profilo, il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi apportati solitamente dalla proprietà o auto-generati nell'azienda, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Si compone di sei capitoli ideali aventi diversa origine:

1) I finanziamenti per investimenti: sono costituiti dai finanziamenti regionali e di altri enti finalizzati a specifiche attività di investimento. Tale posta del Patrimonio netto viene utilizzata per la sterilizzazione degli ammortamenti, secondo criteri svincolati dall'utilizzo finanziario dei fondi che ad essa sono collegati. I finanziamenti sono iscritti per gli importi stabiliti in atti di diritto privato giuridicamente vincolanti, conseguenti a provvedimenti amministrativi concessori ed alla prevista attività contrattuale della pubblica amministrazione, da cui consegue con certezza e secondo la regolazione specifica l'esigibilità delle somme.

2) Le donazioni vincolate ad investimenti: sono costituiti dai finanziamenti per lascito o donazione da enti e persone fisiche finalizzati a specifici investimenti. L'iscrizione a capitale netto è subordinata all'esplicita accettazione da parte dell'azienda e dalla relativa valutazione di convenienza. Anche tali componenti del Patrimonio netto sono utilizzati per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

3) Il fondo di dotazione: deriva dalla trasformazione delle UJSSL in Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e dai conferimenti di beni a destinazione sanitaria.

4) I contributi per ripiano perdite: Sono costituiti dai contributi regionali al ripiano delle perdite dell'esercizio in corso o precedenti.

5) Utili o perdite portati a nuovo: sono gli utili (o le perdite) maturati nei precedenti.

6) Utile o perdita dell'esercizio: sono gli utili (o le perdite) maturati nell'esercizio in corso.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.972.940 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 36.425.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C. , nonché la composizione della voce "Altre riserve di utili".

Si segnala che l'incremento del fondo di dotazione è dovuto alla correzione del valore attribuito ai beni strumentali ed ai relativi fondi di ammortamento istituiti all'1/1/2007, con il passaggio alla contabilità economica. Dal momento che, in ossequio ai postulati di bilancio, non avrebbe rappresentato un comportamento corretto imputare tale valore ad una componente positiva di conto economico, gli importi corretti sono stati imputati al fondo di dotazione.

| | Valore inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Valore Finale |
|--|-------------------------|------------|------------|---------------|
| I. Finanziamenti per investimenti | 473.403 | | -8.717 | 464.686 |
| II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 141.665 | | -5.443 | 136.222 |
| III. Fondo di dotazione | 1.151.042 | | -25.129 | 1.125.913 |
| 1 - fondo di dotazione | 234.057 | | | 234.057 |
| 2 - riserve di utili indisponibili | 0 | | | 0 |

| | | | | |
|---|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 3 - altre riserve di utili | 916.985 | | -25.129 | 891.856 |
| IV. Contributi per ripianamento perdite | | | | |
| V. Utili (perdite) portati a nuovo | 239.001 | 4.254 | | 243.255 |
| VI. Utile (perdita) dell'esercizio | 4.254 | 2.864 | -4.254 | 2.864 |
| TOTALE | 2.009.365 | 7.118 | -43.543 | 1.972.940 |

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

I fondi rischi e oneri non possono mai superare l'importo necessario alla copertura delle perdite, degli oneri o dei debiti a fronte dei quali sono stati costituiti. Si ricorda come le passività che danno luogo ad accantonamenti a fondi per rischi ed oneri sono di due tipi:

ACCANTONAMENTI PER PASSIVITÀ CERTE, IL CUI AMMONTARE O LA CUI DATA DI SOPRAVVENIENZA SONO INDETERMINATE

Si tratta in sostanza di fondi spese, ossia di costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso (o di esercizi precedenti) per obbligazioni già assunte alla data di bilancio od altri eventi già verificatisi (maturati) alla stessa data, ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Si tratta, quindi, di obbligazioni che maturano con il passare del tempo o che sorgono con il verificarsi di un evento specifico dell'esercizio in corso, ovvero di perdite che si riferiscono ad un evento specifico verificatosi nell'esercizio in corso (o in esercizi precedenti), le quali non sono ancora definite esattamente nell'ammontare e nel tempo di estinzione, ma che comportano un procedimento ragionieristico di stima.

ACCANTONAMENTI PER PASSIVITÀ LA CUI ESISTENZA È SOLO PROBABILE (COSIDDETTE «PASSIVITÀ POTENZIALI» O FONDI RISCHI)

Per «passività potenziali» si intendono passività connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro. È utile ricordare che i fondi del passivo non possono essere utilizzati per:

- a) rettificare i valori dell'attivo.
- b) attuare «politiche di bilancio», tramite la costituzione di generici fondi rischi privi di giustificazione economica.
- c) iscrivere rettifiche di valore o accantonamenti derivanti esclusivamente dall'applicazione di norme tributarie e prive di giustificazione civilistica (quali i fondi per ammortamento anticipato, i fondi per contributi, ecc.).

In considerazione della loro natura i fondi per rischi ed oneri debbono essere esposti nello stato patrimoniale, e si distinguono in:

- fondi Imposte;
- fondi Rischi;
- altri fondi.

Nel bilancio è stato iscritto un apposito “Fondo per rinnovi contrattuali” per un importo pari ad Euro 7.811; rispetto all’esercizio precedente la voce non mostra variazioni. In tale fondo sono stati volontariamente accantonati gli importi per far fronte a futuri aumenti contrattuali dei dipendenti.

Debiti

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare ammontari determinati di solito ad una data prestabilita. Nelle aziende sanitarie tali obbligazioni derivano di solito dall'acquisto di prodotti, materiali e servizi sanitari e non sanitari.

I debiti includono anche gli ammontari che devono essere pagati, secondo la vigente normativa (in materia di amministrazioni pubbliche), al personale, per imposte, ed altri.

I debiti non vanno confusi con i fondi per rischi ed oneri che accolgono gli accantonamenti destinati a coprire passività aventi natura determinata, esistenza certa o probabile e ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

In base al Principio Contabile per le aziende sanitarie della Regione Toscana n.11 l'evidenziazione dei debiti nello stato patrimoniale deve avvenire considerando le varie caratteristiche che i debiti stessi hanno. In considerazione della natura del creditore, i debiti si distinguono in:

- debiti verso istituti finanziari;
- debiti verso Regione Toscana;
- debiti verso Comuni;
- debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche;
- debiti verso ARPA;
- debiti verso fornitori
- debiti verso Istituto Cassiere;
- debiti tributari;
- debiti verso istituti di previdenza;
- altri debiti.

Quando nell'ambito delle categorie sopra indicate vi siano debiti di importo rilevante verso creditori che hanno peculiari caratteristiche di cui è importante che il lettore del bilancio abbia conoscenza, tali debiti devono avere separata indicazione in Nota integrativa.

In considerazione della scadenza, i debiti devono essere distinti nello stato patrimoniale in:

- entro 12 mesi: cioè con scadenza entro l'esercizio successivo, con scadenza indeterminata ovvero pagabili su richiesta del creditore;
- oltre 12 mesi: e cioè con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I debiti debbono essere esposti nello stato patrimoniale nella voce D. Debiti con la classificazione minima indicata nello schema di bilancio.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 751.530.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 42.306.

| | Valore inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Valore Finale | Di cui > 12 mesi |
|--|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Debiti verso istituti finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione Toscana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso ARPA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 498.207 | 200.086 | 0 | 698.293 | 0 |
| Debiti verso Istituto Cassiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 29.402 | 0 | -28.141 | 1.261 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 13 | 0 | 0 | 13 | 0 |
| Altri debiti | 181.602 | 0 | -129.639 | 51.963 | 50.537 |
| Totale | 709.224 | 200.086 | -157.780 | 751.530 | 50.537 |

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 1.261 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti". Nel caso di specie sono iscritti in tale voce:

- debiti per ritenute d'acconto sulle retribuzioni ai dipendenti per Euro 68;

- debiti per ritenute d'acconto a professionisti per Euro 426;
- debiti per IVA per Euro 425;

Nota Integrativa Conto Economico

Si riportano nella seguente tabella i ricavi prodotti dalla società nel corso dell'esercizio raffrontati con quelli dell'esercizio precedente e suddivisi per tipologia. Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva, pur non alterando la classificazione richiesta dall'Allegato n.2 dei Principi Contabili per le aziende sanitarie della Regione Toscana, si è derogato alla nomenclatura ivi prevista ed optato per una più simile a quella adottata dalla struttura.

Valore della Produzione

| | Valore inizio esercizio | Variazione | Valore Finale |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| Ricavi per quote sociali ospiti | 1.712.541,36 | -36.653,58 | 1.675.887,78 |
| Ricavi per quote sociali Enti | 265.082,32 | 31.951,56 | 297.033,88 |
| Ricavi per quote Sanitarie | 1.749.881,88 | 25.978,98 | 1.775.860,86 |
| Altri ricavi da prestazioni | 1.000,00 | -50,00 | 950,00 |
| Merci c/vendite | 5.171,75 | -5.171,75 | 0,00 |
| Totale A1) | 3.733.677,31 | 16.055,21 | 3.749.732,52 |
| Esistenze iniziali prodotti finiti | -10.645,52 | 10.645,52 | 0,00 |
| Totale A2) | -10.645,52 | 10.645,52 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi | 1.068,31 | 5.058,68 | 6.126,99 |
| Contributi in c/esercizio | 8.745,00 | 46.641,07 | 55.386,07 |
| Totale A5) | 9.813,31 | 51.699,75 | 61.513,06 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 3.732.845,10 | 78.400,48 | 3.811.245,58 |

Si è scelto di contabilizzare tra i proventi straordinari i ricavi derivanti dalla sterilizzazione degli ammortamenti per le immobilizzazioni acquisite con il contributo di enti e Regione.

A seguito delle modifiche apportate dal “Decreto Bilanci” è stata eliminata la sezione oneri e proventi straordinari; in conseguenza di tale variazione sono stati contabilizzati all’interno della voce A5) del conto economico i ricavi derivanti dalla sterilizzazione degli ammortamenti per le immobilizzazioni acquisite con il contributo di enti e Regione. Nel corso dell’esercizio 2019 tale voce ammonta ad Euro 39.291 e fa segnare un incremento rispetto all’esercizio precedente pari ad Euro 4.339.

Costi della Produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta ad Euro 3.807.661 e fa segnare un incremento rispetto all’esercizio precedente pari ad Euro 44.734.

Tale voce è costituita per il 89,52% da costi per servizi; nella tabella che segue si vanno analiticamente a riepilogare, per maggiore chiarezza ed informazione, le voci di importo più rilevante afferenti alla voce B7) del conto economico:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Servizio di assistenza agli anziani | 1.536.644 |
| Servizio infermieristico | 365.487 |
| Servizio di fisioterapia | 110.118 |
| Servizio animazione degenti | 97.505 |
| Servizio di musicoterapia | 0,00 |
| Servizio di portiere/uscieri | 19.811 |
| Servizio segreteria | 58.941 |
| Servizio coordinamento | 21.992 |
| Servizio medico/geriatrico | 19.070 |
| Servizio di supporto psicologico | 16.519 |
| Servizio di podologia | 11.481 |
| Servizio di ristorazione | 353.847 |
| Servizio di lavanderia | 65.859 |
| Servizio di pulizia | 236.543 |
| Servizio di parrucchiera | 26.727 |
| | 2.940.544 |

Imposte relative all’esercizio corrente

Al termine dell’esercizio sono state accantonate le seguenti imposte:

- IRES per euro 154;
- IRAP per euro 38;

Nota Integrativa Parte Finale

Sulla base di quanto sopra esposto si propone di rinviare al conto utili portati a nuovo l’utile dell’esercizio 2019, ammontante a complessivi € 2.864,00 (duemilaottocentosessantaquattro / 00 euro). Si fa presente che l’utile risultante dal bilancio costituisce una mera formalità in quanto l’Azienda è obbligata comunque a chiudere in pareggio l’esercizio.

Figline e Incisa Valdarno, lì 31 maggio 2020