



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

- Bilancio 2019
- Confronto Budget 2019 - Bilancio 2019
- Bilancio CEE e Nota integrativa al Bilancio 2019
- Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio 2019
- Relazione del Direttore sulla Gestione Esercizio 2019
- Lettere dei parenti dei nostri assistiti 2019 ed amici

ASP MARTELLI BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**Bilancio di verifica**

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati Escludi importi a zero Costi Ricavi
 Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 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

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 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 invest	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 attrezzature 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

Elaborato il: 24/06/2020

Bilancio di verifica pag.: 2

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati Escludi importi a zero al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 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

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

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

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

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati Escludi importi a zero al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 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

Elaborato il: 24/06/2020

Bilancio di verifica pag.: 6

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati Escludi importi a zero
 Stato movimenti: Confermati

Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 Valuta: EU Cambio: 1,000000
 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

Bilancio di verifica

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Selezioni Es. di competenza: 2019 Sezione bilancio: Attività Passività Costi Ricavi Periodo dal: 01/01/2019 Inizio comp. / /
 Tipo bilancio: Escludi conti non movimentati Escludi importi a zero al: 31/12/2019 Fine comp. / /
 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 2019

- Confronto Budget 2019 - Bilancio 2019

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. _____ in data _____

Scostamento bilancio di previsione \ bilancio annuale 2019

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

Da data competenza : 01/01/2019 a data competenza : 31/12/2019

* Bilancio di previsione ripartito sulla competenza

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es. al 31/12/2019	Bilancio prev.2019	Differenza	% Avanzamento
COSTI						
U40010		Utenze				
	U4001010	Gas	73.485,91	72.000,00	1.485,91	102,06 %
	U4001015	Acquedotto	24.302,84	28.000,00	-3.697,16	86,80 %
	U4001020	Energia Elettrica	63.122,18	68.000,00	-4.877,82	92,83 %
	U4001025	Telefono	8.657,02	9.000,00	-342,98	96,19 %
	U4001030	Nettezza urbana	60.506,26	50.000,00	10.506,26	121,01 %
	U4001035	Contributo Bonifica Valdarno	1.308,94	500,00	808,94	261,79 %
		Totale Utenze:	231.383,15	227.500,00	3.883,15	101,71 %
U40015		Beni materiali e altre spese				
	U4001510	Generi alimentari		500,00	-500,00	
	U4001515	Prodotti sanitari	1.333,83	2.000,00	-666,17	66,69 %
	U4001525	Prodotti di cancelleria	353,80	1.000,00	-646,20	35,38 %
	U4001530	Prodotti di pulizia	1.189,59	2.000,00	-810,41	59,48 %
	U4001535	Generi diversi		500,00	-500,00	
	U4001536	Biancheria e simili	4.825,04	6.000,00	-1.174,96	80,42 %
	U4001550	Spese piccole attrezzature	3.858,05	5.000,00	-1.141,95	77,16 %
	U4001555	Spese attività di animazione	3.020,89	4.000,00	-979,11	75,52 %
	U4001560	Spese varie	7.753,18	8.000,00	-246,82	96,91 %
	U4001565	Viaggi e trasferte	1.044,47	2.000,00	-955,53	52,22 %
	U4001570	Spese Carburanti	1.572,57	2.000,00	-427,43	78,63 %
	U4001575	Spese per comunicazioni	6.148,80	8.000,00	-1.851,20	76,86 %
	U4001580	Spese di culto e attività spirituali	2.400,00	2.400,00		100,00 %
		Totale Beni materiali e altre spese:	33.500,22	43.400,00	-9.899,78	77,19 %
U40020		Per servizi				
	U4002010	Collaborazioni Coordinate e Continuative	28.800,00	28.800,00		100,00 %
	U4002015	Servizio Coordinamento generale	49.614,36	50.009,33	-394,97	99,21 %
	U4002020	Servizio assistenza agli anziani	1.536.644,17	1.508.529,39	28.114,78	101,86 %
	U4002025	Servizio infermieristico	365.486,57	365.548,94	-62,37	99,98 %
	U4002035	Servizio di fisioterapia	110.117,73	105.057,81	5.059,92	104,82 %
	U4002040	Servizio di animazione degenti	97.504,59	93.267,28	4.237,31	104,54 %
	U4002046	Servizio di portiere/uscieri	19.810,83	23.233,79	-3.422,96	85,27 %
	U4002047	Servizio di segreteria/amministrazione	58.941,44	67.369,92	-8.428,48	87,49 %
	U4002048	Servizio di coordinamento coach	21.992,19	27.274,82	-5.282,63	80,63 %
	U4002050	Servizio medico/geriatrico	19.070,47	20.379,87	-1.309,40	93,58 %

Elaborato il: 24/06/2020

Bilancio economico annuale di previsione pag.: 1

Scostamento bilancio di previsione \ bilancio annuale 2019

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

Da data competenza : 01/01/2019 a data competenza : 31/12/2019

* Bilancio di previsione ripartito sulla competenza

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es. al 31/12/2019	Bilancio prev.2019	Differenza	% Avanzamento
	U4002053	Servizio di supporto psicologico	16.518,94	16.248,34	270,60	101,67 %
	U4002055	Servizio di podologia	11.480,52	11.480,51	0,01	100,00 %
	U4002057	Servizio di ristorazione	353.846,69	363.763,31	-9.916,62	97,27 %
	U4002060	Servizio di lavanderia	65.858,80	69.066,18	-3.207,38	95,36 %
	U4002065	Servizio di pulizia	236.542,89	237.709,25	-1.166,36	99,51 %
	U4002066	Servizio di parrucchiera	26.726,99	26.539,52	187,47	100,71 %
	U4002070	Corsi di formazione al personale	15.768,48	5.000,00	10.768,48	315,37 %
	U4002071	Costi di ricerca e sviluppo	610,00		610,00	
	U4002075	Assistenza software	10.315,48	8.000,00	2.315,48	128,94 %
	U4002085	Assicurazioni diverse	11.057,99	12.000,00	-942,01	92,15 %
	U4002087	Assicurazione e bollo automezzi	3.365,64	5.000,00	-1.634,36	67,31 %
	U4002090	Spese postali	650,12	800,00	-149,88	81,27 %
	U4002110	Applicazione D.lgs 626/94	14.643,65	13.000,00	1.643,65	112,64 %
	U4002125	Abbonamenti a quotidiani e riviste	1.094,60	1.000,00	94,60	109,46 %
	U4002135	Servizi collaborazione volontariato AUSE	7.800,00	8.000,00	-200,00	97,50 %
	U4002145	Collaborazione Agenzia Volontariato tede		2.000,00	-2.000,00	
		Totale Per servizi:	3.084.263,14	3.069.078,26	15.184,88	100,49 %
U40025		Manutenzioni ordinarie				
	U4002510	Manutenzione Immobili	47.607,22	35.877,19	11.730,03	132,69 %
	U4002515	Manutenzione resede e giardino	5.615,31	10.000,00	-4.384,69	56,15 %
	U4002520	Manutenzione impianti	45.580,11	36.000,00	9.580,11	126,61 %
	U4002525	Manutenzione attrezzature	10.445,26	18.000,00	-7.554,74	58,03 %
	U4002530	Manutenzione automezzi	42,00	4.000,00	-3.958,00	1,05 %
		Totale Manutenzioni ordinarie:	109.289,90	103.877,19	5.412,71	105,21 %
U40035		Costi per il personale				
	U4003510	Competenze al personale	131.893,87	150.698,11	-18.804,24	87,52 %
	U4003575	Oneri sociali I.N.A.I.L.	860,94	3.589,96	-2.729,02	23,98 %
	U4003580	Oneri sociali C.P.D.E.L. su stipendi	31.401,58	35.866,15	-4.464,57	87,55 %
	U4003585	Oneri sociali I.N.A.D.E.L. su stipendi	3.218,53	3.421,86	-203,33	94,06 %
	U4003600	Contributi IRAP	13.852,58	12.809,34	1.043,24	108,14 %
	U4003605	Contributi INPS	4.608,00	1.539,48	3.068,52	299,32 %
	U4003615	Rimborso viaggi e trasferte		2.000,00	-2.000,00	
		Totale Costi per il personale:	185.835,50	209.924,90	-24.089,40	88,52 %
U40040		Costi per organi istituzionali				
	U4004020	Compensi ai Revisori	6.661,20	7.000,00	-338,80	95,16 %
	U4004025	Rimborsi spese amm.ri e revisori	204,49		204,49	

Elaborato il: 24/06/2020

Bilancio economico annuale di previsione pag.: **2**

Scostamento bilancio di previsione \ bilancio annuale 2019

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

Da data competenza : 01/01/2019 a data competenza : 31/12/2019

* Bilancio di previsione ripartito sulla competenza

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es. al 31/12/2019	Bilancio prev.2019	Differenza	% Avanzamento
	U4004030	Compensi prestazioni sanitarie medicina		1.000,00	-1.000,00	
		Totale Costi per organi istituzionali:	6.865,69	8.000,00	-1.134,31	85,82 %
U40045		Costi per consulenze esterne				
	U4004510	Consulenze tecniche		4.000,00	-4.000,00	
	U4004515	Consulenze legali	6.851,52	4.000,00	2.851,52	171,29 %
	U4004525	Competenze professionali varie	12.936,80	13.800,00	-863,20	93,74 %
		Totale Costi per consulenze esterne:	19.788,32	21.800,00	-2.011,68	90,77 %
U40050		Costi associazioni e condomini				
	U4005010	Adesioni ed associazioni diverse		2.000,00	-2.000,00	
	U4005015	Spese condominiali immobili di proprietà	206,00	800,00	-594,00	25,75 %
		Totale Costi associazioni e condomini:	206,00	2.800,00	-2.594,00	7,36 %
U40055		Ammortamento Immobilizzazioni immaterial				
	U4005520	Ammortamento software e licenze d'uso	244,00	729,56	-485,56	33,44 %
	U4005535	Ammortamento manutenzioni da ammortizzar	2.200,00		2.200,00	
	U4005545	Ammortamento opere di manut. adeg.Argia	7.054,56		7.054,56	
		Totale Ammortamento Immobilizzazioni immaterial:	9.498,56	729,56	8.769,00	1.301,96 %
U40060		Ammortamento immobilizzazioni materiali				
	U4006010	Ammortamento fabbricati	8.774,28	8.774,28		100,00 %
	U4006015	Ammortamento costruzioni leggere	521,19	1.163,19	-642,00	44,81 %
	U4006020	Ammortamento mobili e arredamento	7.146,03	6.477,81	668,22	110,32 %
	U4006030	Ammortamento attrezzatura generica	2.962,77	3.701,80	-739,03	80,04 %
	U4006035	Ammortamento attrezzatura sanitaria spec	11.034,03	10.839,66	194,37	101,79 %
	U4006040	Amm.to impianti destinati al trattamento	182,38	527,54	-345,16	34,57 %
	U4006050	Amm.to computer e macchine elettroniche	2.574,44	3.876,43	-1.301,99	66,41 %
	U4006055	Amm.to impianti inseriti stabilmente nel	7.606,58	7.569,95	36,63	100,48 %
	U4006060	Ammortamento Altri beni	1.140,71		1.140,71	
	U4006070	Ammortamento autoveicoli	3.740,00	3.740,00		100,00 %
		Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali:	45.682,41	46.670,66	-988,25	97,88 %
U40065		Rimanenze				
	U4006515	Rimanenze prodotti sanitari		1.400,00	-1.400,00	
		Totale Rimanenze:		1.400,00	-1.400,00	
U41010		Gestione RSA				
	U4101015	Perdite su crediti	77.762,84		77.762,84	
		Totale Gestione RSA:	77.762,84		77.762,84	
U43010		Oneri Finanziari				

Elaborato il: 24/06/2020

Bilancio economico annuale di previsione pag.: 3

Scostamento bilancio di previsione \ bilancio annuale 2019

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

Da data competenza : 01/01/2019 a data competenza : 31/12/2019

* Bilancio di previsione ripartito sulla competenza

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es. al 31/12/2019	Bilancio prev.2019	Differenza	% Avanzamento
	U4301020	Interessi passivi su mutui		27.000,00	-27.000,00	
	U4301025	Oneri bancari	623,30		623,30	
		Totale Oneri Finanziari:	623,30	27.000,00	-26.376,70	2,31 %
U45010		Oneri straordinari				
	U4501010	Sopravvenienze passive	1.161,67		1.161,67	
	U4501015	Insussistenza dell'attivo	1.496,01		1.496,01	
		Totale Oneri straordinari:	2.657,68		2.657,68	
U48010		Imposte				
	U4801010	Accantonamento IRAP	38,00		38,00	
	U4801020	Accantonamento IRES	154,00		154,00	
	U4801035	Imposte e Tasse	926,99		926,99	
		Totale Imposte:	1.118,99		1.118,99	
		TOTALE COSTI:	3.808.475,70	3.762.180,57	-46.295,13	101,23 %

Scostamento bilancio di previsione \ bilancio annuale 2019

A.P.S.P. Centro Res.le Lodovico Martelli

Stampa dettagliata per conto con previsione assestata

Da data competenza : 01/01/2019 a data competenza : 31/12/2019

* Bilancio di previsione ripartito sulla competenza

Mastro	Conto	Descrizione conto	Bilancio es. al 31/12/2019	Bilancio prev.2019	Differenza	% Avanzamento
RICAVI						
R30010		Ricavi da attività				
	R3001010	Ricavi per quote sociali Ospiti	1.675.783,00	1.739.641,05	-63.858,05	96,33 %
	R3001015	Ricavi per quote sociali Enti	297.033,88	217.855,24	79.178,64	136,34 %
	R3001020	Ricavi per quote Sanitarie	1.775.920,86	1.760.608,33	15.312,53	100,87 %
	R3001025	Altri ricavi da prestazioni	950,00	7.474,30	-6.524,30	12,71 %
		Totale Ricavi da attività:	3.749.687,74	3.725.578,92	24.108,82	100,65 %
R30020		Altri proventi				
	R3002025	Abbuoni e arrotondamenti attivi	0,01		0,01	
		Totale Altri proventi:	0,01		0,01	
R31010		Ricavi da Attività commerciale				
	R3101010	Ricavi da attività commerciale	242,93	8.000,00	-7.757,07	3,04 %
	R3101020	Contratto di service	1.311,48		1.311,48	
		Totale Ricavi da Attività commerciale:	1.554,41	8.000,00	-6.445,59	19,43 %
R33010		Proventi Finanziari				
	R3301010	Interessi attivi su conto di Tesoreria	94,11	100,00	-5,89	94,11 %
		Totale Proventi Finanziari:	94,11	100,00	-5,89	94,11 %
R35010		Proventi straordinari				
	R3501010	Sopravvenienze attive	2.051,53		2.051,53	
	R3501015	Insussistenza del passivo	2.521,05		2.521,05	
	r3501050	Contributi ERASMUS	16.095,00		16.095,00	
		Totale Proventi straordinari:	20.667,58		20.667,58	
R36010		COSTI CAPITALIZZATI				
	R3601010	Utilizzo contributi in c/capitale	33.847,94	28.501,65	5.346,29	118,76 %
	R3601015	Utilizzo donazioni e lasciti per sterili	5.443,13		5.443,13	
		Totale COSTI CAPITALIZZATI:	39.291,07	28.501,65	10.789,42	137,86 %
		TOTALE RICAVI:	3.811.294,92	3.762.180,57	-49.114,35	101,31 %



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

- Bilancio CEE e Nota integrativa al Bilancio 2019

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. _____ in data _____

Bilancio CEE e Nota integrativa

Premessa

L'APSP Centro Residenziale Martelli svolge la propria attività nel settore socio-sanitario e assistenziale, principalmente tramite la gestione di due Residenze Sociali Assistite - Casa Martelli con 62 ospiti e Casa dell'Argia con 38 ospiti oltre ad un Centro Diurno con 10 ospiti non autosufficienti.

Nel corso del 2018 sono stati accolti ed assistiti complessivamente n. 155 Ospiti nelle tre strutture Casa "Martelli" n. 94, Casa "Argia" n. 46 e Centro diurno "il Papavero" n. 15, praticamente sovrapponibile allo scorso anno che erano stati in totale n. 156. Il 2019 si è caratterizzato anche per una diminuzione dei decessi rispetto all'anno precedente che sono stati complessivamente n. 16 di cui n. 12 a Casa Martelli e n. 4 a Casa Argia.

Il 2019 si è caratterizzato per un sostanziale equilibrio rispetto all'anno precedente. Le giornate di degenza si sono leggermente salite nel 2019, per effetto di una minore ospedalizzazione dei nostri ospiti, complessivamente di 311 giornate su un totale di 38.262 giornate complessive, garantendo comunque un buon risultato di bilancio. Abbiamo inoltre potuto consolidare e rafforzare i rapporti con le istituzioni locali (Comuni, SDS, ASL, ecc.) siano essi legati all'ampliamento di Casa Martelli che per la questione relativa alla Convenzione per la gestione di Casa Argia che hanno visto innumerevoli incontri sia politici che tecnici oltre ai vari passaggi fatti con le organizzazioni sindacali e con i parenti dei nostri ospiti.

Da segnalare nel 2019 in controtendenza con il 2018 e 2017 dove si era registrata una diminuzione delle presenze di "Ospiti Privati", quest'anno vi è stato un incremento di ben oltre il 47% con 2.612 giornate private contro le 1.367 del 2018 una inversione di tendenza rispetto all'anno precedente circa la presenza di Ospiti "Privati" paganti in proprio la retta di parte sociale e sanitaria. Sicuramente questo dato è da tenere fortemente in osservazione in quanto non sono molte le famiglie che possono permettersi il pagamento di una quota complessiva di oltre €. 3.000. Un elemento sicuramente da valutare e tenere in considerazione è il numero di domande in lista di attesa che è cresciuto considerevolmente fino ad arrivare alla soglia delle 152 domande alla data del 31/12/2019. Questo ovviamente ci fa ben sperare per la futura realizzazione dell'ampliamento a testimonianza del fatto che vi sono crescenti bisogni sul territorio di strutture come la Martelli.

Da segnalare infine, per quanto riguarda l'attività commerciale dell'azienda, che si basa principalmente sulla vendita all'esterno di pasti prodotti dalla nostra cucina, una leggera flessione. Questa attività si caratterizza con la produzione di pasti per piccole e medie aziende locali che vengono venduti dalla ditta di ristorazione la quale riconosce alla nostra azienda una royalty. In effetti questo elemento qualitativo porta la nostra struttura a preparare pasti per le forze dell'ordine, per alcune ditte locali e soprattutto recentemente per il personale della ASL che si avvale della nostra struttura come mensa aziendale con buoni risultati. Questa attività è riportata nelle scritture di bilancio come "Attività Commerciale" per un ammontare che è passato da €. 5.175,25 nel 2018 a circa €. 1.554,41 nel 2019.

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.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017,

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.

izione.

(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 svalutazione 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 debitori 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 UUSSLL 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
<i>1 - fondo di dotazione</i>	<i>234.057</i>			<i>234.057</i>
<i>2 - riserve di utili indisponibili</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>3 - altre riserve di utili</i>	<i>916.985</i>		<i>-25.129</i>	<i>891.856</i>
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



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

- Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio 2019

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. _____ in data _____



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Centro Residenziale Martelli

Via della Resistenza, 99
50063 Figline Valdarno (Firenze)

***Relazione dell'organo di revisione
Bilancio d'esercizio anno 2019***

L'organo di revisione

DOTT. EROS CECCHERINI

Dott. Filippo Sani

Dott. Roberto Dell'Omodarme

Relazione del Collegio dei Revisori **Bilancio al 31 Dicembre 2019**

Signori Amministratori

Signori Sindaci dei Comuni di Figline e Incisa Valdarno, Reggello e Rignano sull'Arno,

In data 25 del mese di giugno dell'anno 2020, alle ore 14,00, in Figline e Incisa Valdarno, presso la sede dell'Azienda pubblica di servizi alla persona, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone del Dott. Eros Ceccherini (Presidente), del Dott. Filippo Sani e del Dott. Roberto Dell'Omodarme (membri), per redigere la prescritta relazione al bilancio d'esercizio per l'anno 2019.

Il bilancio d'esercizio 2019 è stato consegnato a questo Collegio in data 24 giugno 2020;

IL COLLEGIO

Visto il bilancio preventivo per l'anno 2019 redatto secondo le disposizioni di cui all'art. 26 comma 2° lettera b) L.R. 43/2004;

Visto il bilancio economico preventivo per il triennio 2020 - 2022 redatto secondo le disposizioni di cui all'art. 26 comma 2° lettera b) L.R. 43/2004;

Deposita il seguente parere:

Gentili Sindaci dei Comuni di Figline e Incisa Valdarno, Reggello e Rignano sull'Arno,

Premessa

Il collegio dei revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

L' ASP Martelli fa parte del sistema regionale integrato degli interventi e dei servizi sociali e partecipa alla programmazione zonale. In questo ambito svolge un ruolo attivo considerato che la sua funzione è strettamente collegata ai bisogni sociali e socio-sanitari del territorio di riferimento.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della ASP Martelli, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, e dalla nota integrativa. Il documento contiene un'ampia relazione gestionale del Direttore oltre ai dati patrimoniali ed economici comparati con il precedente esercizio. Inoltre è presente un documento di comparazione tra il budget 2019 (sul quale il Collegio ha rilasciato il previsto parere) ed il risultato definitivo 2019.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ASP al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' opportuno precisare che la contabilità delle ASP è disciplinata dalla Legge Regione Toscana n. 43/2004 che all'art. 26 precisa: "1. La gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'azienda pubblica di servizi alla persona si informa al principio del pareggio di bilancio. 2. L'azienda pubblica di servizi alla persona adotta un regolamento di contabilità, approvato ai sensi dell' articolo 14, che stabilisce, tra

l'altro: a) l'abolizione della contabilità finanziaria e l'introduzione della contabilità economica; b) la predisposizione di un bilancio economico preventivo annuale, di un bilancio economico preventivo pluriennale, di durata triennale, e di un bilancio di esercizio annuale il cui esercizio coincide con l'anno solare; c) l'individuazione di centri di responsabilità cui collegare uno o più centri di costo; d) forme di semplificazione nella tenuta della contabilità economica ed analitica per le aziende pubbliche di servizi alla persona di minori dimensioni”.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla ASP in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Direttore che redige il bilancio e gli amministratori che lo approvano sono responsabili che lo stesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'ASP di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa patrimoniale-economica della ASP.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non

intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della ASP;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dalla direzione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della ASP di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente

relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'ASP cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Il Direttore è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della ASP Martelli al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ASP Martelli al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASP Martelli al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito dal Direttore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla ASP e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza il Direttore nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Trasparenza e anticorruzione

La ASP "Lodovico Martelli", in qualità di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, ai sensi della Legge Regionale Toscana n. 43/2004 è un ente pubblico vigilato da un Ente locale, pertanto soggetto, come previsto dall'intesa raggiunta in sede di Conferenza unificata il 24 luglio 2013, all'applicazione della normativa in materia di corruzione e trasparenza.

B4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone ai Comuni di approvare, nelle rispettive sedi di competenza il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dal Direttore ed approvato dal Consiglio di Amministrazione, che prevede l'accantonamento totale del risultato di esercizio di euro 2.864,00 alla riserva "utili d'esercizio" nel rispetto del "pareggio di bilancio".

Il collegio dei revisori

Dott. Eros Ceccherini (Presidente)

Dott. Filippo Sani (Sindaco effettivo)

Dott. Roberto Dell'Omodarme (Sindaco effettivo)



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

- Relazione del Direttore sulla Gestione Esercizio 2019

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. _____ in data _____

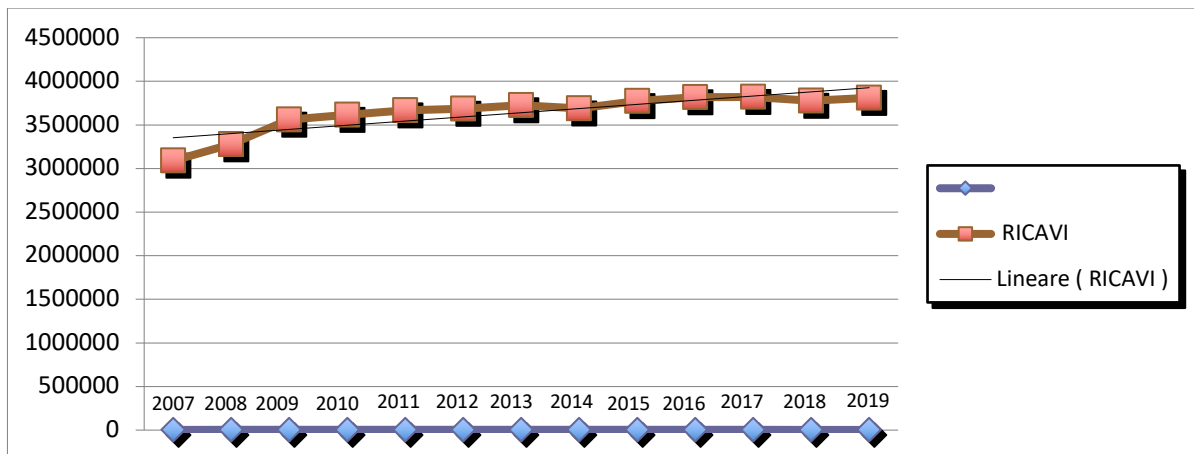
RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Centro Residenziale Martelli

Sede in Via della Resistenza, 99 - 50063 Figline Valdarno (FI) - C.F. 80017510480

L'esercizio 2019, si è caratterizzato rispetto all'esercizio precedente per un sostanziale equilibrio con una leggera crescita dei **ricavi complessivi** come si può vedere dal grafico sotto riportato, che sono passati da €. 3.778.560 a €. 3.811.340 con un aumento di €. 32.780 rispetto al 2018. Questo è da attribuire per €. 25.979 a maggiori ricavi per quote sanitarie che sono passate da €. 1.749.881,88 a €. 1.775.860,86. Sostanzialmente in equilibrio con il 2018 gli altri conti di ricavo con maggiori ricavi derivanti dai progetti europei che hanno visto un incremento rispetto all'anno precedente di €. 7.350 per la partecipazione ad un altro progetto europeo.

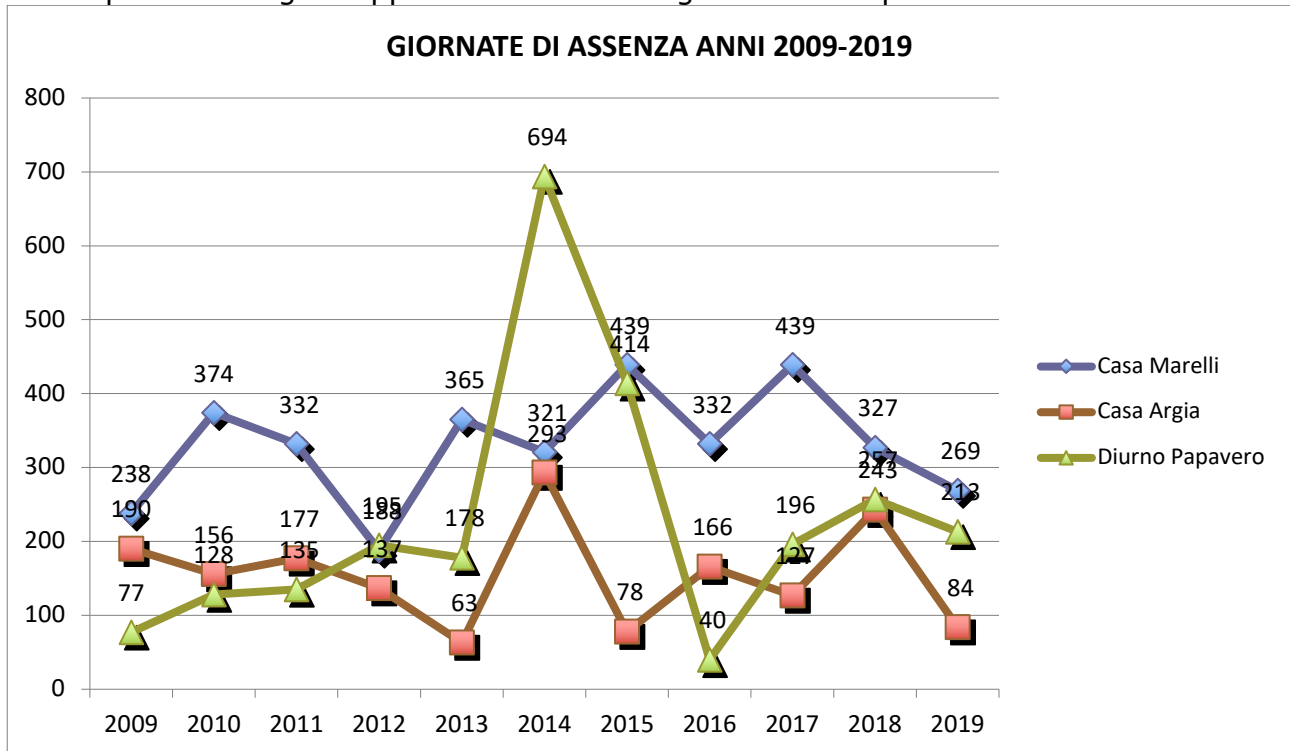


Da considerare che dal 2007, anno nel quale si è introdotto il nuovo sistema contabile di Contabilità economico-patrimoniale, i ricavi complessivi erano sempre stati in crescita tranne una leggera flessione nel 2014 e nel 2018 come si evince chiaramente nel grafico sopra riportato che abbraccia un arco temporale di ben 13 anni. La flessione dei ricavi complessivi di questi anni deriva dalle minori giornate di degenza complessive dovute a ricoveri ospedalieri dei nostri assistiti. Nel 2019 è ripreso il trend di crescita come gli altri anni.

Il risultato del 2019 è da ascrivere alla concomitanza di una serie di fattori che andremo ad analizzare più avanti in questa relazione tra i quali ad esempio la diminuzione di altri ricavi da prestazioni e più in generale alla leggera decrescita dei ricavi da attività caratteristica che sono passati da €. 3.728.505 a €. 3.749.733 con un aumento di €. 21.228 pari allo 0,57% rispetto all'anno precedente.

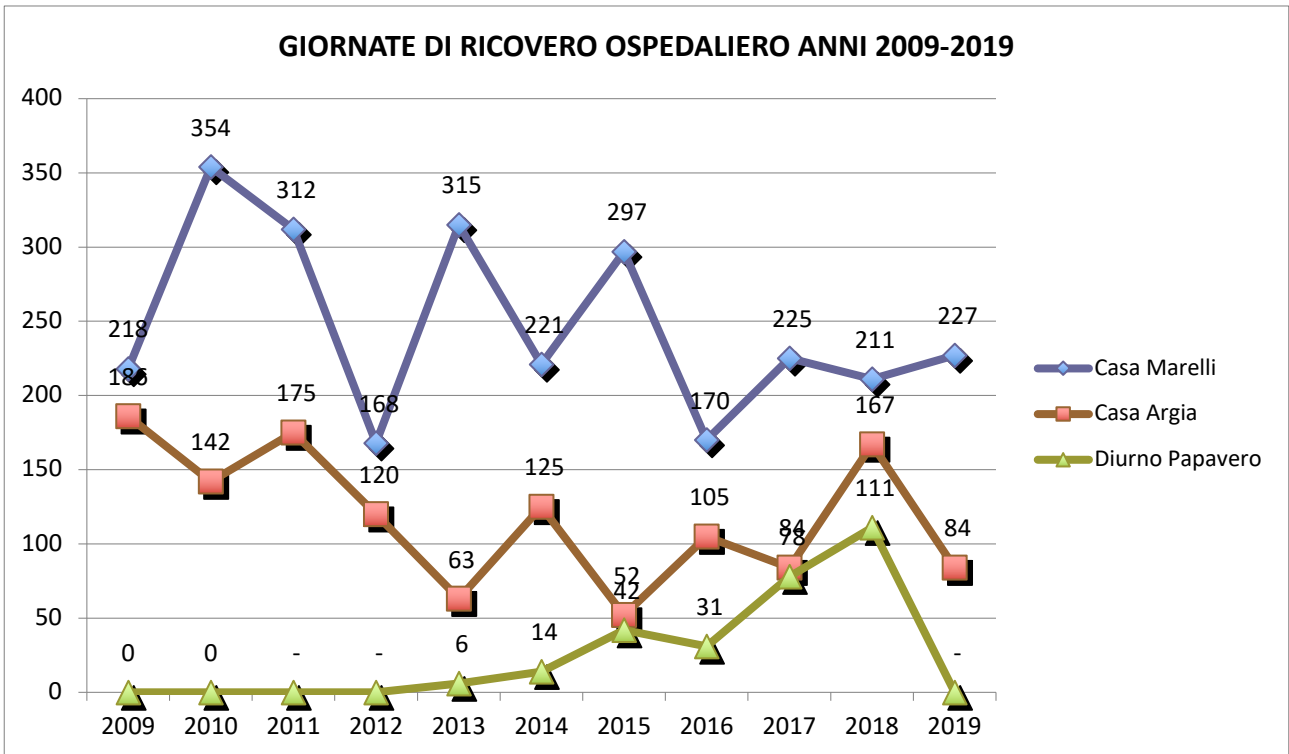
Questo è dovuto essenzialmente a due condizioni la prima legata alla copertura dei posti letto che nel 2019 sono leggermente aumentate rispetto al 2018 di 162 giornate, l'altro legato alle assenze che sono diminuite passando da 827 gg nel 2018 a 566 gg complessivi nel 2019.

Tutto questo è meglio rappresentato nei due grafici sotto riportati:



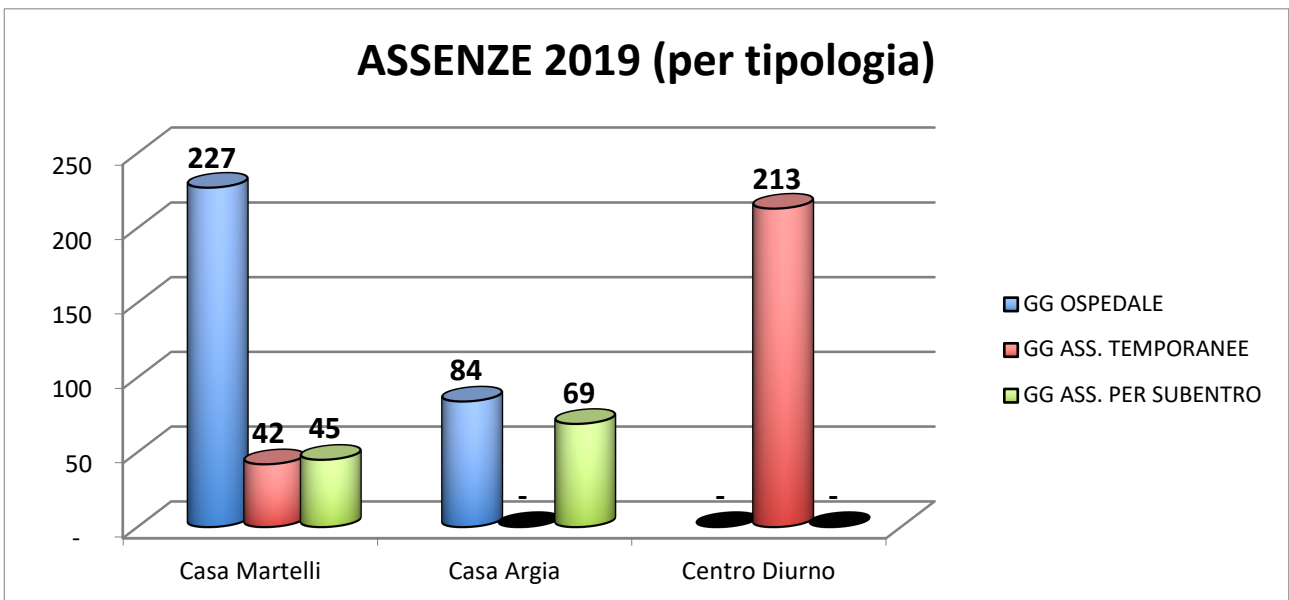
Il totale delle giornate di assenza, la cui componente principale è data dalle giornate di ricovero ospedaliero, è il fattore determinante che sposta il risultato di esercizio in quanto una oscillazione di questo dato può determinare maggiori o minori ricavi in quanto le rette sanitarie non vengono corrisposte e quelle sociali sono ridotte al 70%.

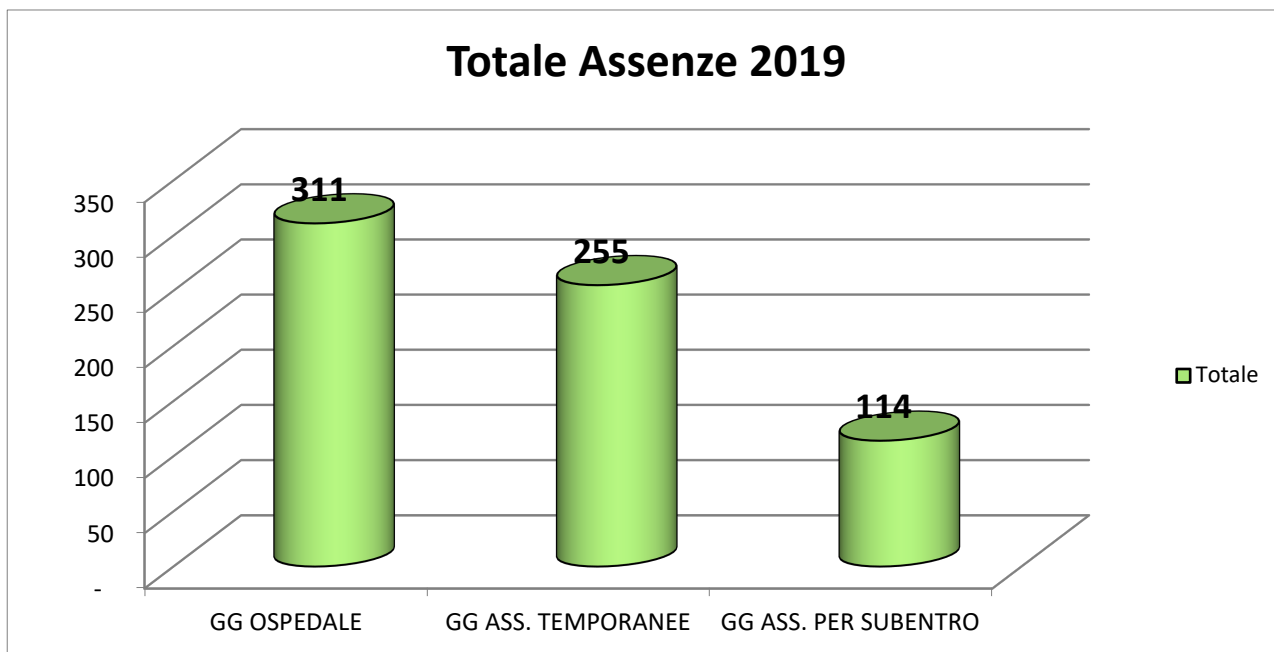
Fa riflettere l'andamento dei ricoveri ospedalieri nelle due strutture nel corso del tempo che indica da un lato una progressiva diminuzione (ad eccezione del Centro Diurno che cresce) e una alternanza annuale con più ricoveri e l'altro anno meno ricoveri. Sicuramente terremo monitorato questo aspetto in futuro.



Da rilevare che durante i ricoveri ospedalieri che nel 2019 sono stati 311 contro i 489 del 2018 dei nostri residenti, come detto, la AUSL Toscana Centro non paga la quota sanitaria determinando così inevitabilmente minori ricavi per questa Azienda.

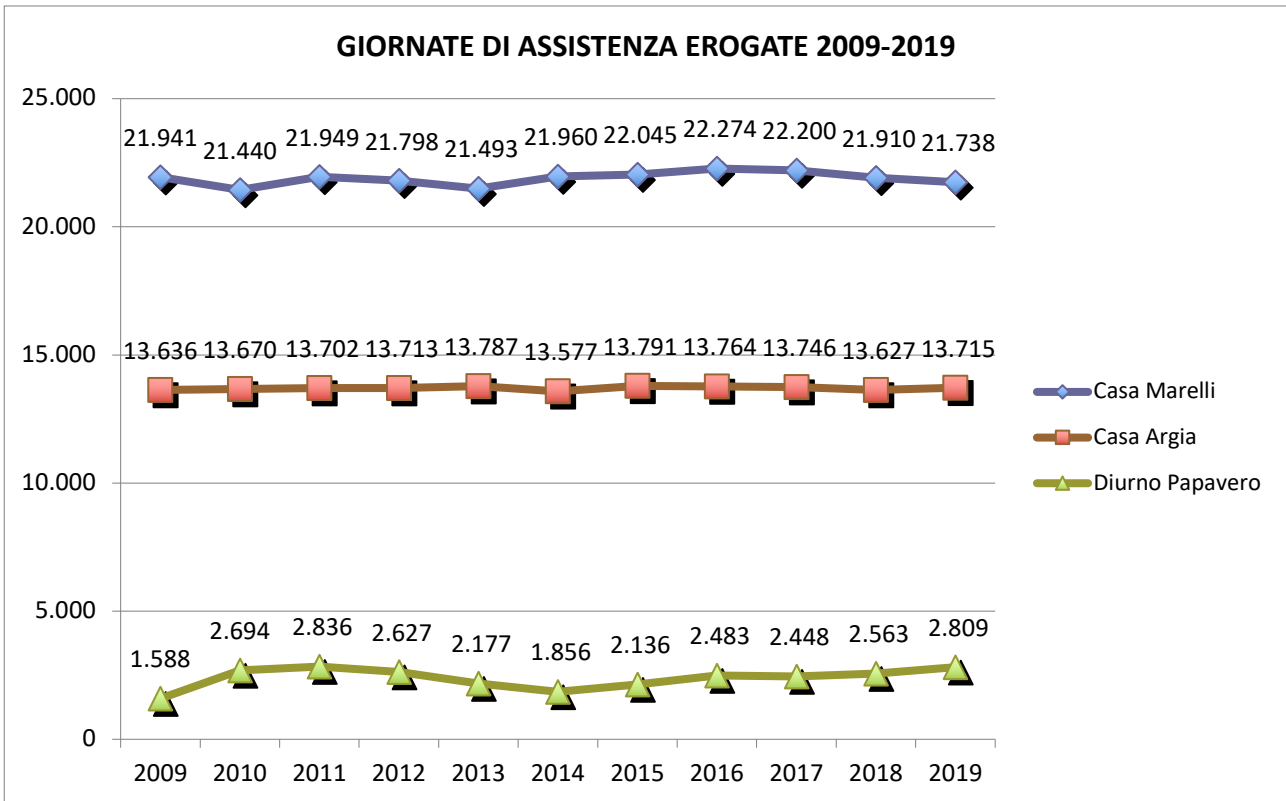
Qui di seguito riportiamo i grafici relativi alle assenze 2019:



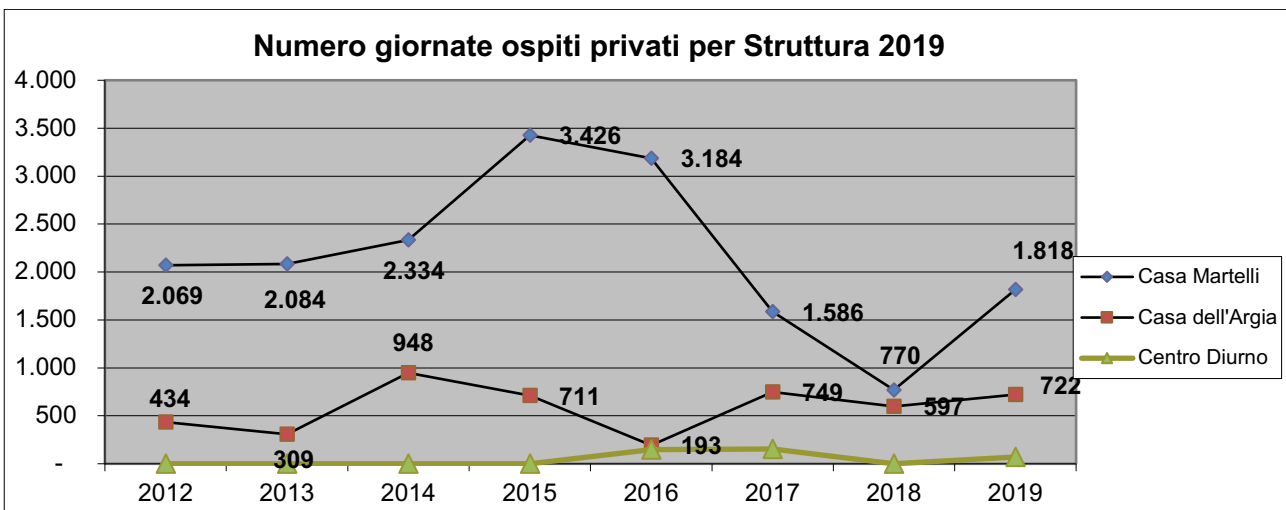


Come abbiamo avuto modo di dire in apertura la nostra Azienda è tra quelle con la percentuale più alta di copertura dei posti letto a livello Regionale (dati MeS Sant'Anna Pisa) il 2019 si è caratterizzato con una minima crescita rispetto all'anno precedente di giornate complessive di assistenza erogate, che sono state pari a 38.262 contro le 38.100 del 2018 con una differenza di 162 giornate in più di copertura. Nel dettaglio si evidenziano le meno 172 giornate a Casa Martelli mentre si può apprezzare la stabilità delle giornate di presenza di Casa Argia più 88 giornate e il Centro Diurno più 246 giornate, a testimonianza di una sostanziale stabilità dei servizi erogati.

Tutto questo è chiaramente evidenziato nel grafico sotto riportato.



Un dato sicuramente rilevante che emerge nel 2019 è la ricrescita delle giornate di degenza di ospiti che pagano privatamente di casa Martelli rispetto agli anni passati, che sono aumentate di oltre 1.000 con un incremento complessivo di oltre il 46% rispetto al 2018 per complessive 1.245 giornate in più, come meglio evidenziato nel grafico sotto riportato.



Questa condizione aveva visto negli ultimi quattro anni una diminuzione considerevole di ospiti che pagano privatamente sia la quota sociale che quella sanitaria arrivando nel 2018 a sole 1.367 giornate. Le quote private determinano per questa Azienda minori

ricavi in quanto la quota sanitaria privata deliberata dal Consiglio di Amministrazione è pari a 50,00 euro al giorno mentre la quota sanitaria corrisposta dalla ASL è di 53,32 euro al giorno.

Entrando nello specifico del Bilancio di Esercizio 2019 il dato da cui occorre partire è **l'utile d'esercizio**, differenza positiva tra ricavi e costi dell'Azienda, che alla data del **31/12/2019** ammonta a **€. 2.864,00** dimostrazione dell'attenzione al raggiungimento del pareggio di bilancio alla quale questa azienda è chiamata a rispondere per effetto della normativa regionale di riferimento.

Questo valore è da leggersi in sovrapposizione con un altro elemento che è stato necessario introdurre già dal bilancio 2017, si tratta del fondo svalutazione crediti. A fronte dell'incertezza circa la vicenda legale che ci vede contrapposti alla sig.ra Mascagni Renate e figli che non stanno pagando la retta da ormai alcuni anni. Il debito accumulato dalla sig.ra Mascagni alla data del 31/12/2019 ammonta a complessivi €. 80.030,10.

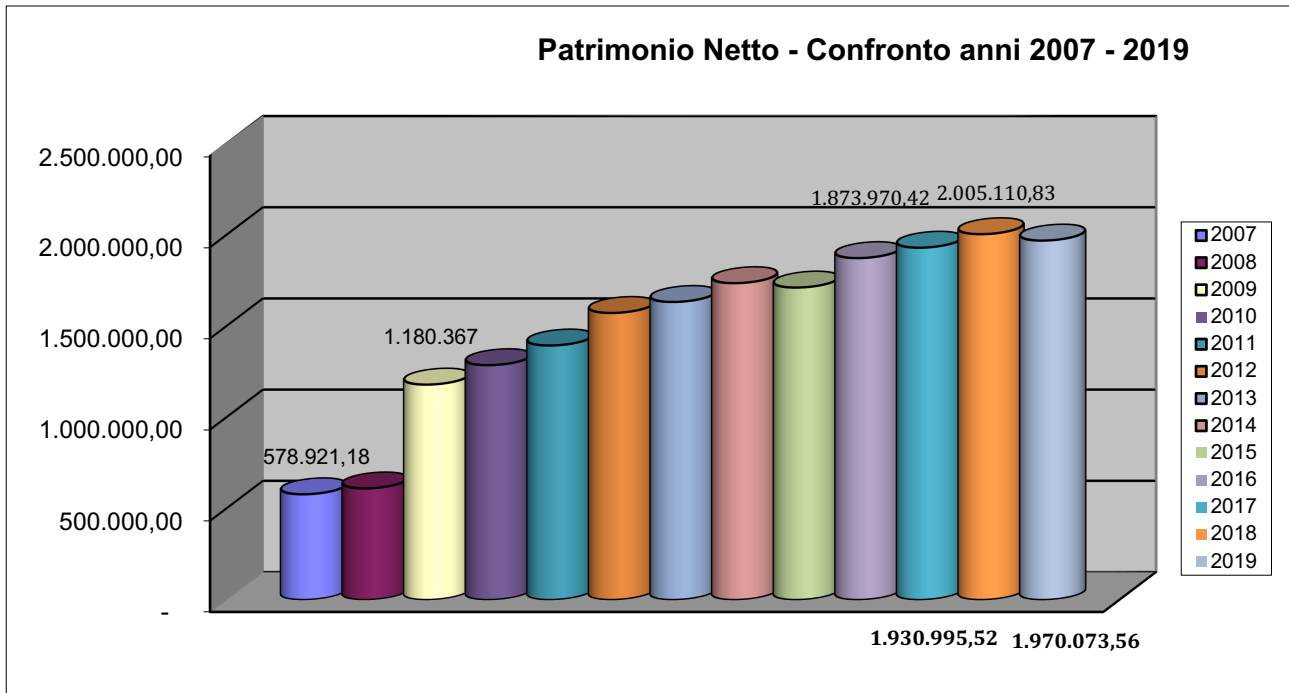
Nella tabella sottostante si evidenziano le somme accantonate nel 2019 sul "fondo svalutazione crediti"

Conto	Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Differenza
P1201030	Fondo svalutazione crediti	83.193,12	130.061,95	+ 46.868,83
Differenza Esercizio 2019				+ 46.868,83

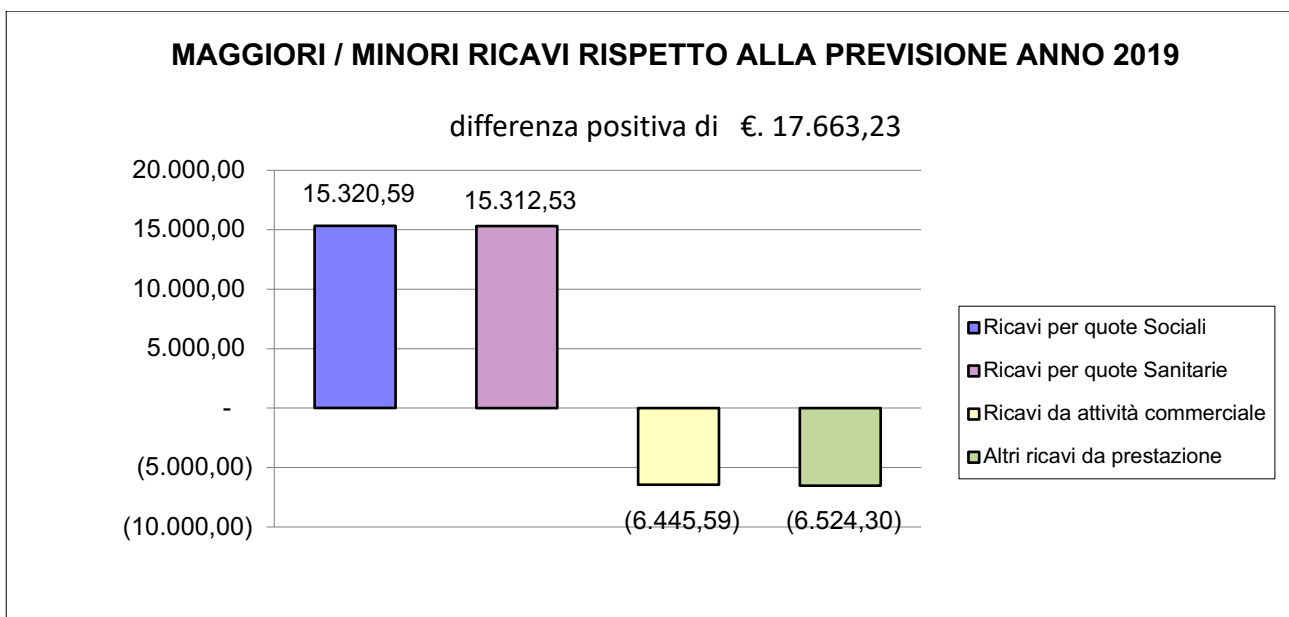
Fatte queste prime iniziali considerazioni un altro dato da tenere in evidenza è il **patrimonio netto** della nostra Azienda che nel 2019 è passato da 2.005.110,83 a 1.970.073,56 con un decremento di circa il 1,74%.

Questo decremento è dovuto principalmente alla sterilizzazione dei costi relativamente ai lavori eseguiti a Casa Martelli e Casa Argia durante l'esercizio 2019

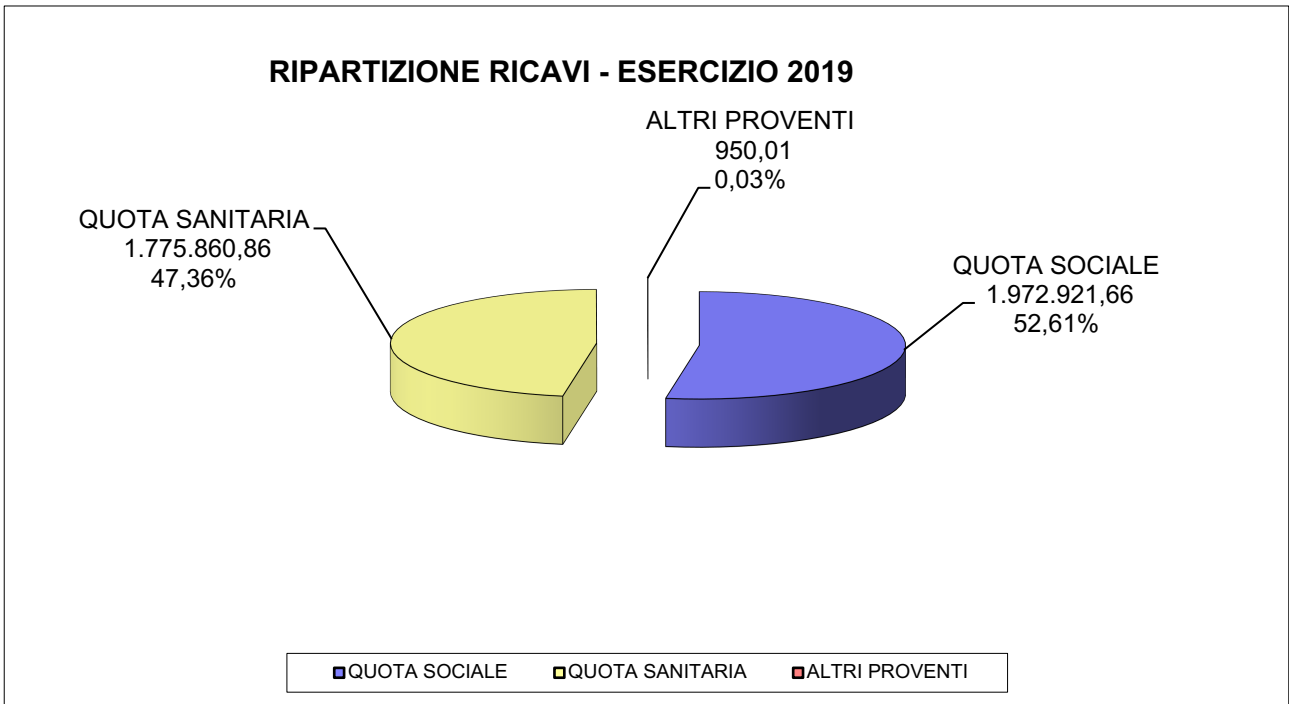
Tutto questo è meglio evidenziato nel grafico sotto riportato.



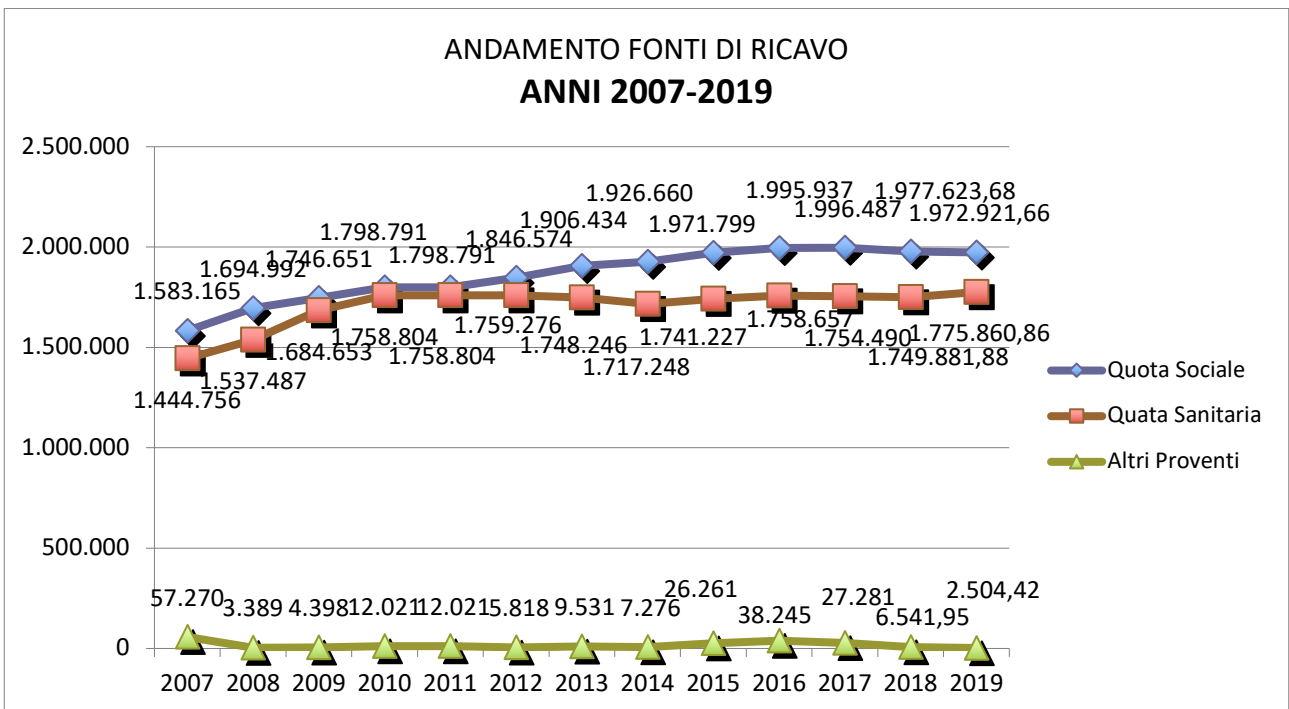
Prendendo ad esame il confronto tra la previsione di inizio anno contenuta nel Budget 2019 ed il dato consolidato in questo Bilancio di Esercizio relativamente ai ricavi possiamo affermare che si sono ampiamente realizzati con uno scostamento in aumento della quota Sociale per €. 15.320,59 da ascrivere al fatto che nel budget previsionale era stato considerato n. 60 ospiti presenti in realtà, per una parte dell'anno, gli ospiti assistiti sono stati 61. Da registrare anche un incremento delle quote Sanitarie pari a €. 15.312,53 per la conseguenza dell'incremento della quota sanitaria che è passata da 52,92 a 53,32 + €. 0,40. Tutto questo è meglio raffigurato dal grafico sotto riportato.



I Ricavi previsti nel Budget 2019 ammontavano a €. 3.725.578 rispetto a quanto realmente incassato che è pari a €. 3.749.687 con una differenza positiva di €. 24.108. La ripartizione dei ricavi trova migliore rappresentazione nel grafico sotto riportato.

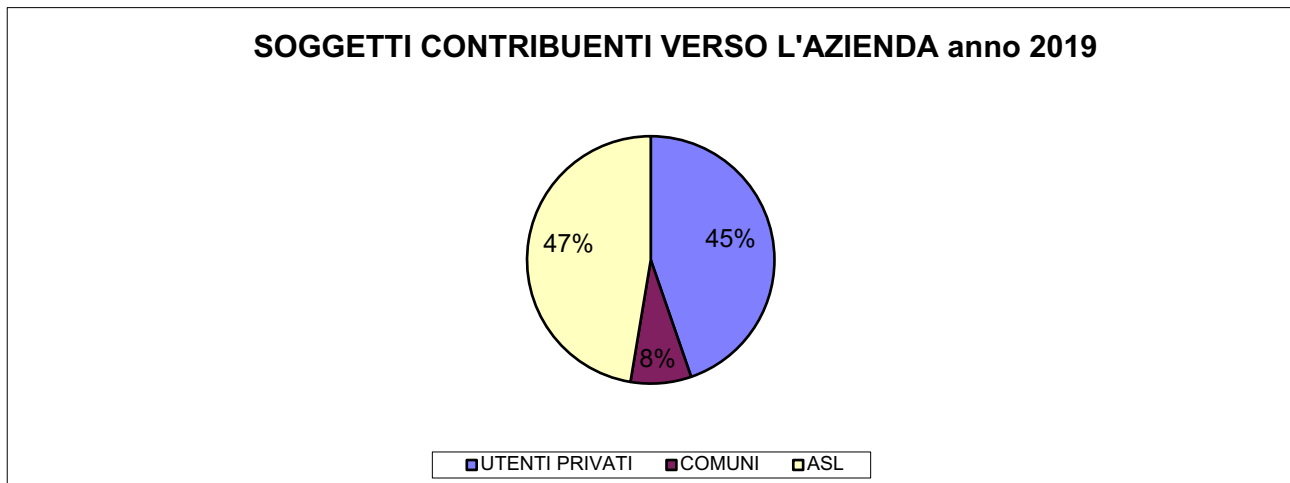


Da qui si evince la netta differenza tra la parte sociale e la parte sanitaria delle quote che nel corso degli anni si è spostata chiaramente sulla parte sociale a carico degli utenti e dei comuni rispetto alla parte sanitaria a carico della ASL che negli ultimi 5 anni è costantemente diminuita. Tutto questo è chiaramente evidenziato nel grafico sotto riportato dove si vedono le linee che da una parte salgono a testimonianza dello sbilanciamento tra la parte a carico dei cittadini (quota sociale) e dall'altra scendono (quota sanitaria) a carico della USL. Pressoché irrilevanti gli altri proventi.

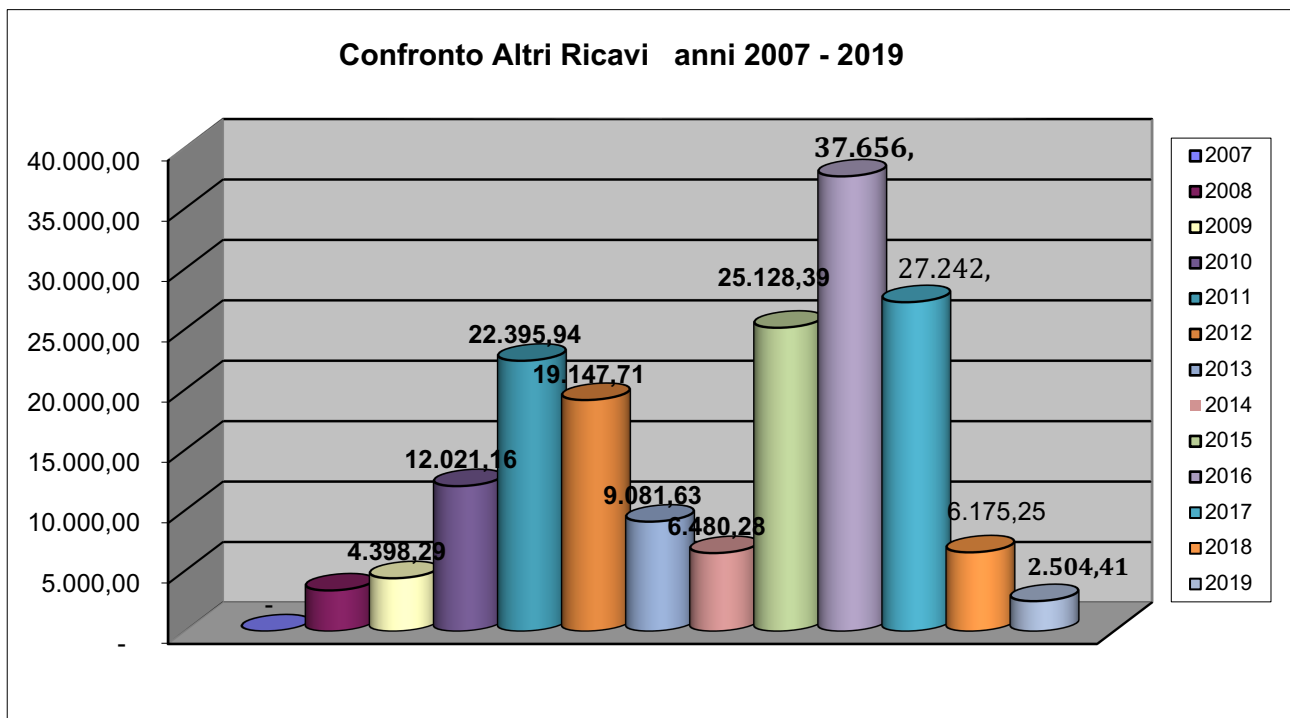


Da notare come la forbice tra quota Sanitaria e quota Sociale si sia nel corso degli anni allargata a discapito della parte sociale a carico degli Ospiti e dei Comuni arrivando a superare la fatidica soglia del 50% come evidenziato nel grafico sopra dove la parte

sanitaria pesa per circa il 47% mentre la parte sociale (Ospiti e Comuni) pesa per il 53% contro la norma che prevede una suddivisione del 50%. DPCM 14/02/2001 e 29/11/2001. Nel grafico sotto sono evidenziati i contribuenti verso la nostra Azienda.

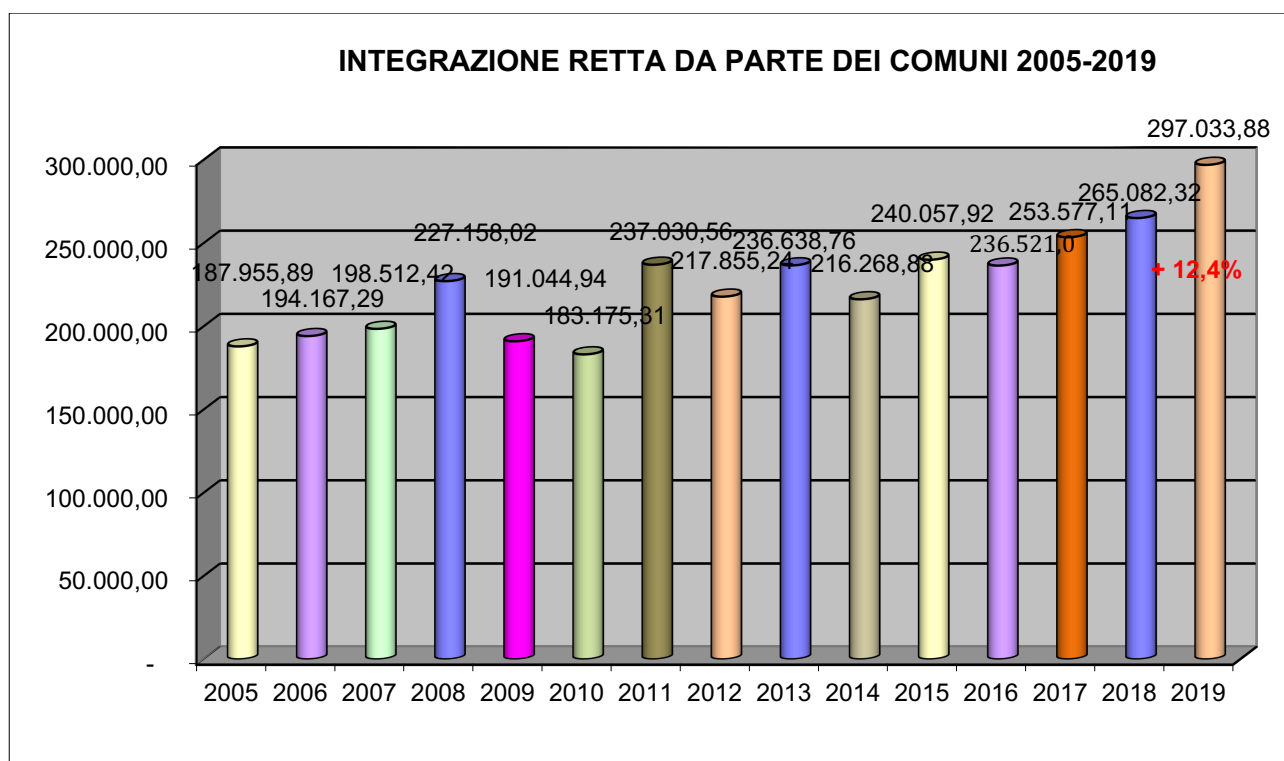


Sempre nel versante dei ricavi, ci preme segnalare come nel corso degli ultimi anni si è assistito ad una graduale diminuzione di altri ricavi da attività extra-istituzionale che sono costituite principalmente dalle royalty dei pasti preparati dal nostro centro cottura. Questi per una serie di ragioni sono venuti meno. Inoltre l'azienda partecipa a diversi progetti Europei che hanno portato nel corso degli ultimi anni cospicue risorse nelle nostre casse. Nello specifico il nostro centro cottura prepara i pasti per le locali forze dell'ordine, per alcune piccole ditte della zona e per il personale della ASL che ci ha chiesto di improntare presso Casa Martelli il servizio di mensa per i dipendenti della ASL che operano nel presidio Serristori. Oltre ai contributi relativi alla partecipazione a progetti europei. Questi risultati sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato.



L'aspetto legato agli altri ricavi è sicuramente da prendere in seria considerazione negli anni a venire anche se non sarà facile garantire un risultato importante come quello raggiunto nell'esercizio 2016, infatti vediamo già una flessione in questo esercizio.

Altra considerazione da fare è quella relativa **alle integrazioni che gli Enti sostengono in favore degli ospiti residenti e che crescono rispetto all'anno precedente, passando da €. 265.082,32 a €. 297.033,88 con un incremento considerevole di circa 31.951 euro**, pari al + 12,4% come sotto evidenziato.



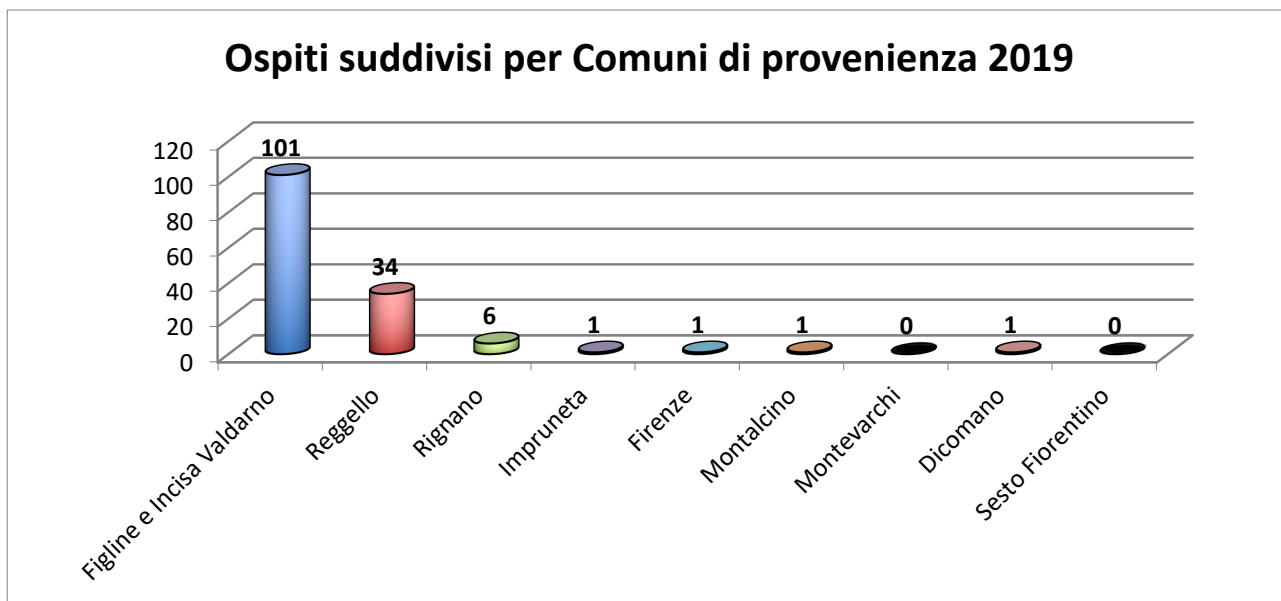
Questo dato, rappresentato nel grafico precedente, ci dice quanto concretamente sono gli interventi pubblici a sostegno ed integrazione dei più bisognosi da parte dei Comuni.

Mai come in questi anni gli Enti hanno integrato la Quota Sociale per i loro cittadini con una percentuale pari al 15,% dell'intera quota sociale e precisamente €. **297.033,88**.

Si ricorda che l'intervento pubblico di integrazione della retta viene concesso ai cittadini previa presentazione di domanda al Comune di residenza e presentazione del reddito ISEE necessario per definire la soglia di intervento che può variare da Comune a Comune.

È inoltre interessante capire come le integrazioni da parte degli Enti sono ripartite fra di loro, così come è interessante capire la provenienza degli ospiti residenti nelle due strutture che vede una predominante di residenti del comune di Figline e Incisa Valdarno con n. 101 che è circa il 69% del totale dei 145 assistiti nel 2019, e Reggello con n. 34 assistiti pari a circa il 23%. Il restante 8% è distribuito principalmente tra gli altri comuni della zona fiorentina sud-est.

Tutto questo è meglio rappresentato nel grafico sotto riportato.

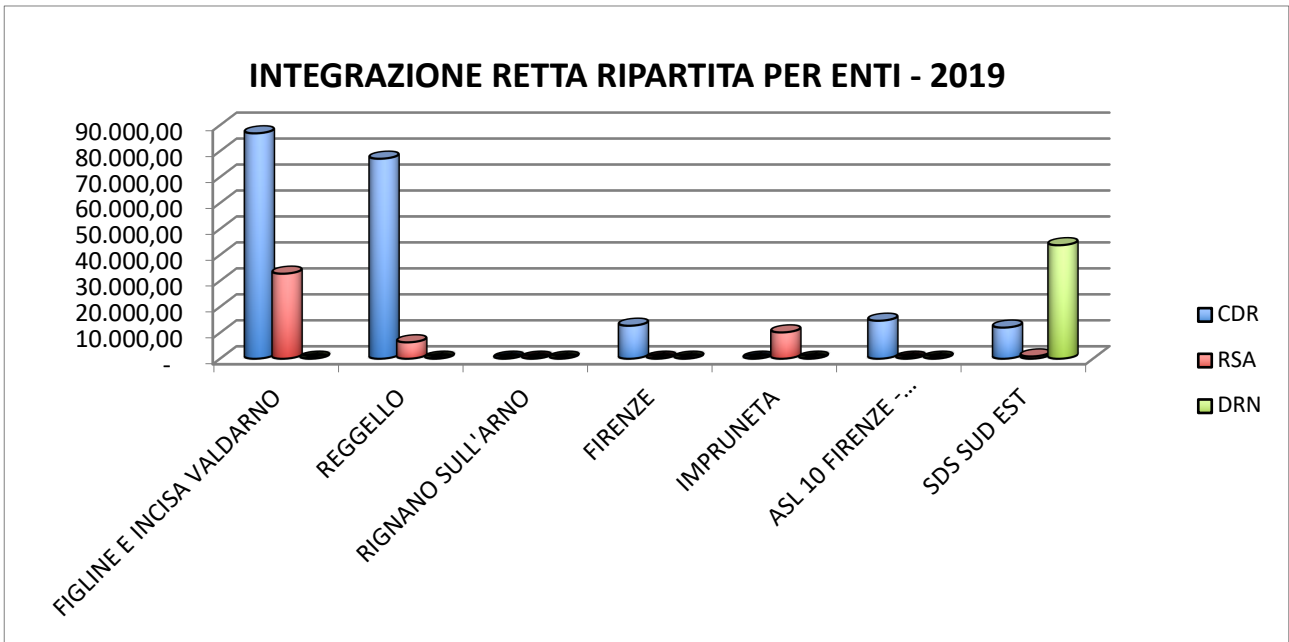


Di notevole rilevanza il dato che emerge nel corso di questi ultimi anni e relativo alla provenienza dei nostri assistiti che ci proietta verso quella che è stata la scelta della Regione Toscana con la deliberazione n. 995 del 11/10/2016 sulla "libera scelta" da parte dei cittadini riguardo alle strutture di ospitalità per anziani.

Nel corso degli anni si è modificata la provenienza degli ospiti passando dai residenti nei soli 3 comuni del Valdarno fiorentino (Figline e Incisa - Reggello - Rignano) agli attuali 4 comuni del comprensorio fiorentino, afferenti tutti alla ex ASL 10 di Firenze.

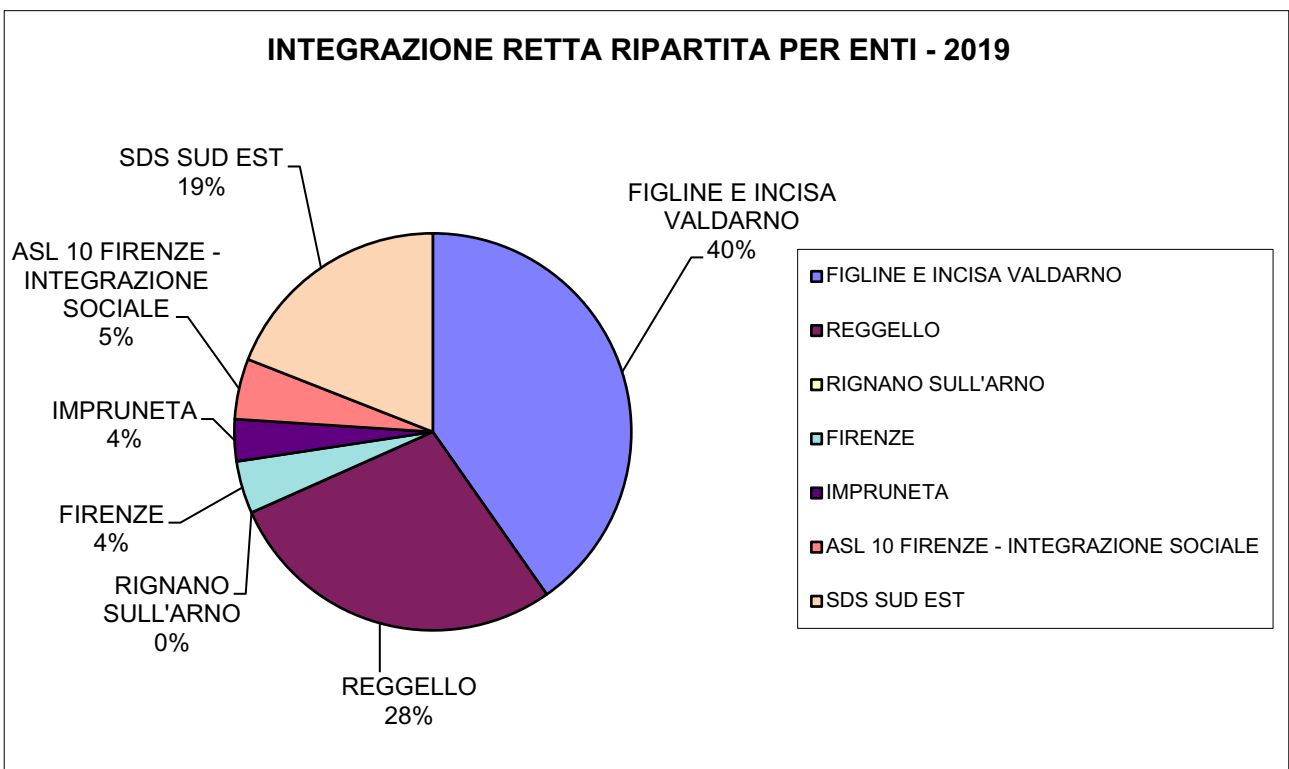
Con la delibera sulla libera scelta sopra richiamata e soprattutto attraverso il nuovo portale Regionale delle RSA <http://www.regione.toscana.it/-/residenze-sanitarie-assistenziali> predisposto dalla Regione Toscana, i cittadini possono scegliere in quale struttura accedere a fronte della disponibilità dei posti. Nel portale vengono fornite tutte le informazioni utili ad orientarsi nella scelta della struttura, tra le quali: il costo, i servizi, l'organizzazione, ecc. ecc. Questo aspetto determinerà in un prossimo futuro la condizione che cittadini provenienti da altri comuni avranno libero accesso alle nostre strutture;

Relativamente alla compartecipazione degli Enti sulla retta sociale vi rimandiamo ai grafici successivi dove la fetta maggiore di integrazione è quella relativa al Comune di Figline e Incisa Valdarno 119.611 contro €. 48.751 del 2016 con un incremento di ben oltre €. 70.860 pari al circa il 145% del totale ed il Comune di Reggello che scende da €. 87.649 del 2016 a €. 83.375 nel 2019 con una diminuzione di €. 4.274 pari al - 4,8% del totale. Se questo dato lo compariamo con quello relativo alla provenienza degli assistiti evidenziato del Grafico sopra riportato si evince chiaramente come a fronte di un maggior numero di assistiti il comune di Figline e Incisa Valdarno contribuisce in maniera maggiore. Questo in quanto gran parte degli assistiti provenienti da Figline e Incisa hanno una integrazione maggiore derivante dal basso reddito.



Altro dato da segnalare è relativo al contributo della USL su quota sociale per complessivi €. 14.632 con il 5% relativo agli ospiti ex psichiatrici provenienti da strutture della ASL e l'integrazione della Società della Salute su inserimenti di Solievo e temporanei con contributo a carico della SDS per €. 56.581 con il 19%.

Di rilevanza minore il contributo che questa azienda percepisce per ospiti provenienti dagli altri Comuni come Firenze 4,2% e Impruneta 3%.



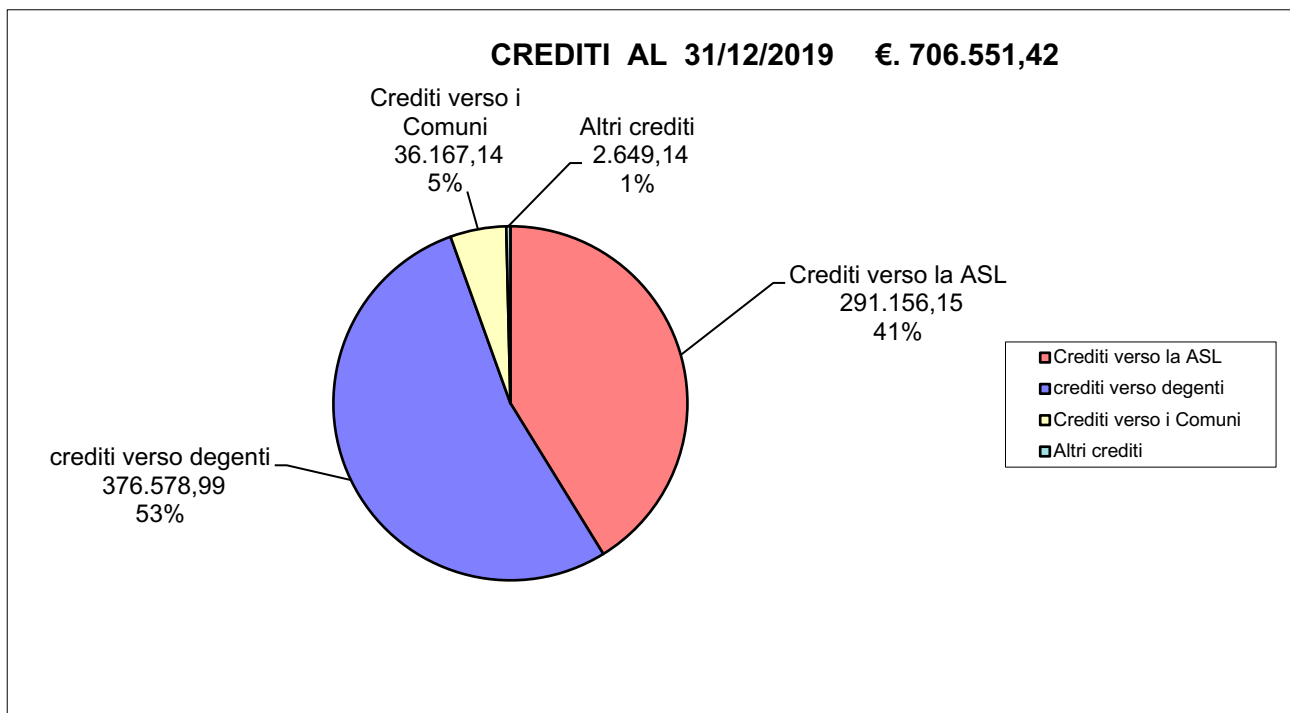
Passando adesso ad osservare, nello stato patrimoniale, la parte relativa alle attività, si segnala il dato relativo ai crediti relativamente all'attività caratteristica che alla data del 31/12/2018 ammontano a €. 950.087,95 ben €. 380.800,39 in più rispetto al 2017. Il dato più significativo è quello relativo ai crediti verso la ASL i quali sono raddoppiati per effetto del blocco da parte della ASL dei pagamenti delle nostre fatture peraltro sbloccate e pagate dalla ASL con il mese di Gennaio 2018.

L'elevata consistenza di crediti che la nostra Azienda vanta (vedi tabella sotto) è da imputare essenzialmente al rapporto di stretta dipendenza con la ASL 10 di Firenze la quale contribuisce, come abbiamo visto, per oltre il 47% alle nostre entrate anche se come abbiamo detto è apprezzabile l'inversione di tendenza rispetto agli anni scorsi.

CREDITI	Bilancio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019
<i>Crediti verso degenti</i>	216.044,17	211.447,68	254.661,06	340.730,11	333.763,51	376.578,99
<i>Crediti verso ASL</i>	516.146,14	389.171,34	264.295,08	557.672,67	411.590,51	280.234,19
<i>Crediti verso ASL Sociale</i>	12.163,57	15.030,26	9.664,51	8.580,01	20.454,41	10.921,96
<i>Crediti verso Comuni</i>	47.149,51	49.324,31	35.069,42	40.508,67	27.491,46	33.570,65
<i>Crediti verso Enti Mutuo</i>	2.596,49	2.596,49	2.596,49	2.596,49	2.596,49	2.596,49
Totale Crediti	794.099,88	667.570,08	566.287,56	950.087,95	795.896,38	656.907,71

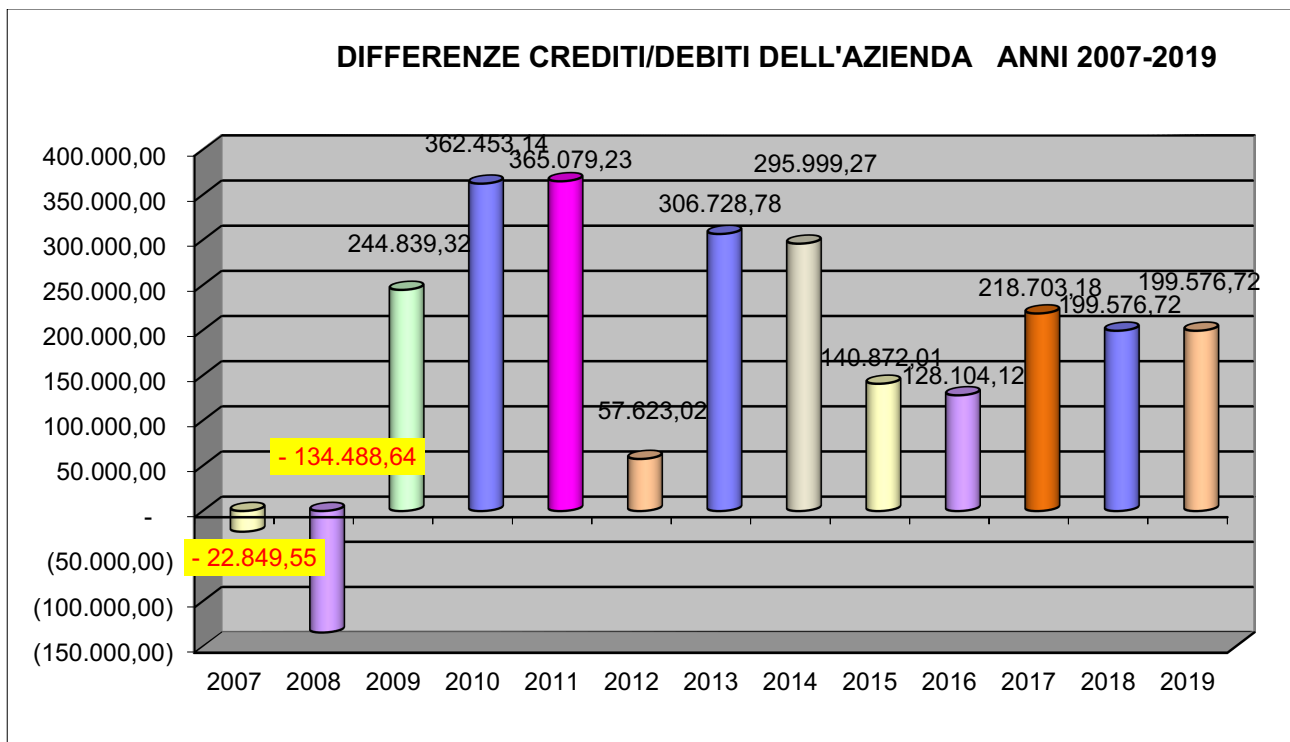
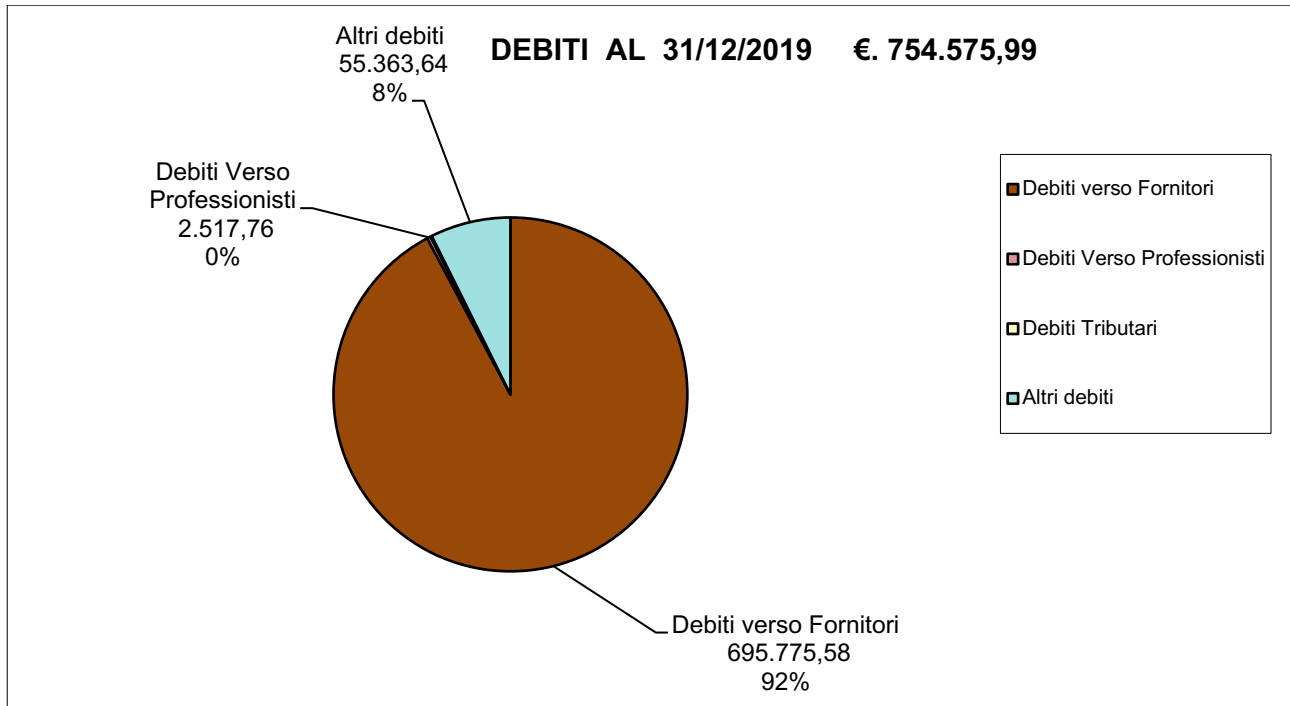
La ripartizione dei crediti è meglio raffigurata nel grafico sotto dove si evince che oltre il 42% dei crediti è nei confronti della ASL per un importo di €. **280.234,19**, bisogna precisare che ad oggi pur con i tempi anzi detti non vi sono crediti nei confronti della ASL antecedenti a Dicembre 2019.

Gli altri crediti sono nei confronti dei Comuni, 5% per la maggior parte legati all'integrazione retta degenti e gli utenti, 57% che alla data odierna hanno pressoché tutti pagato.



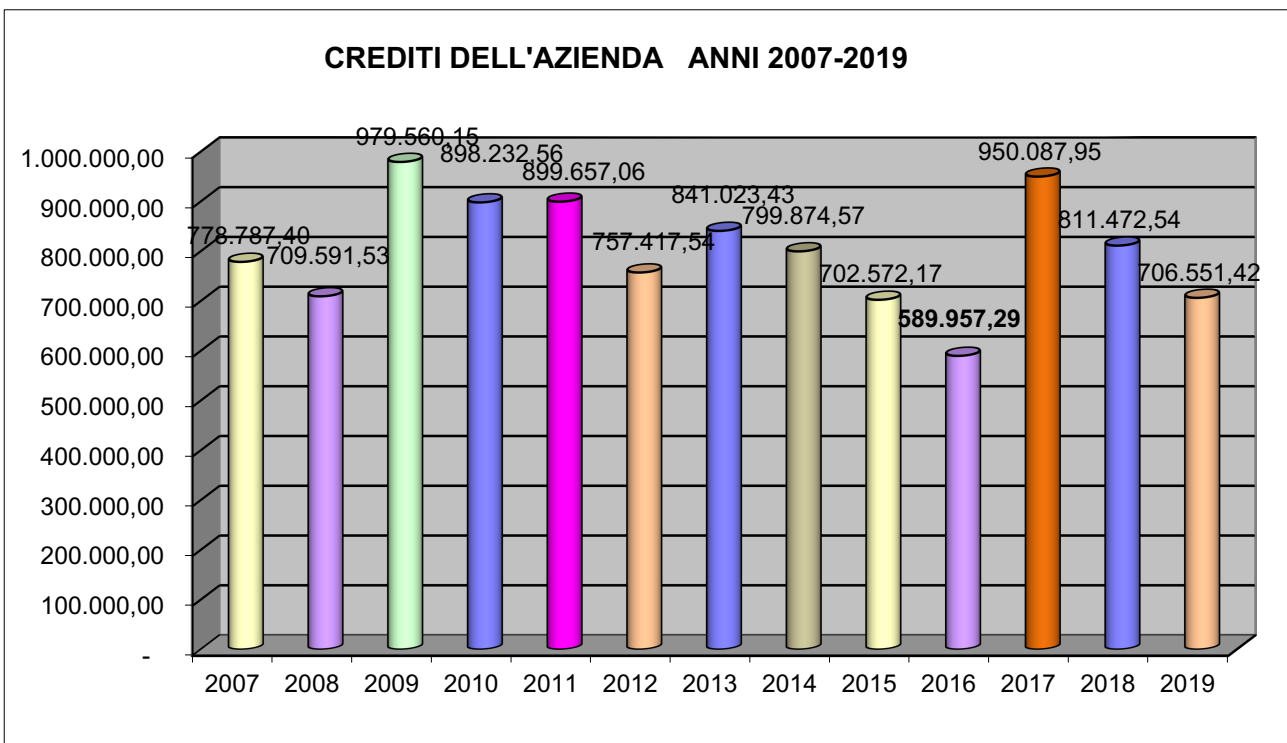
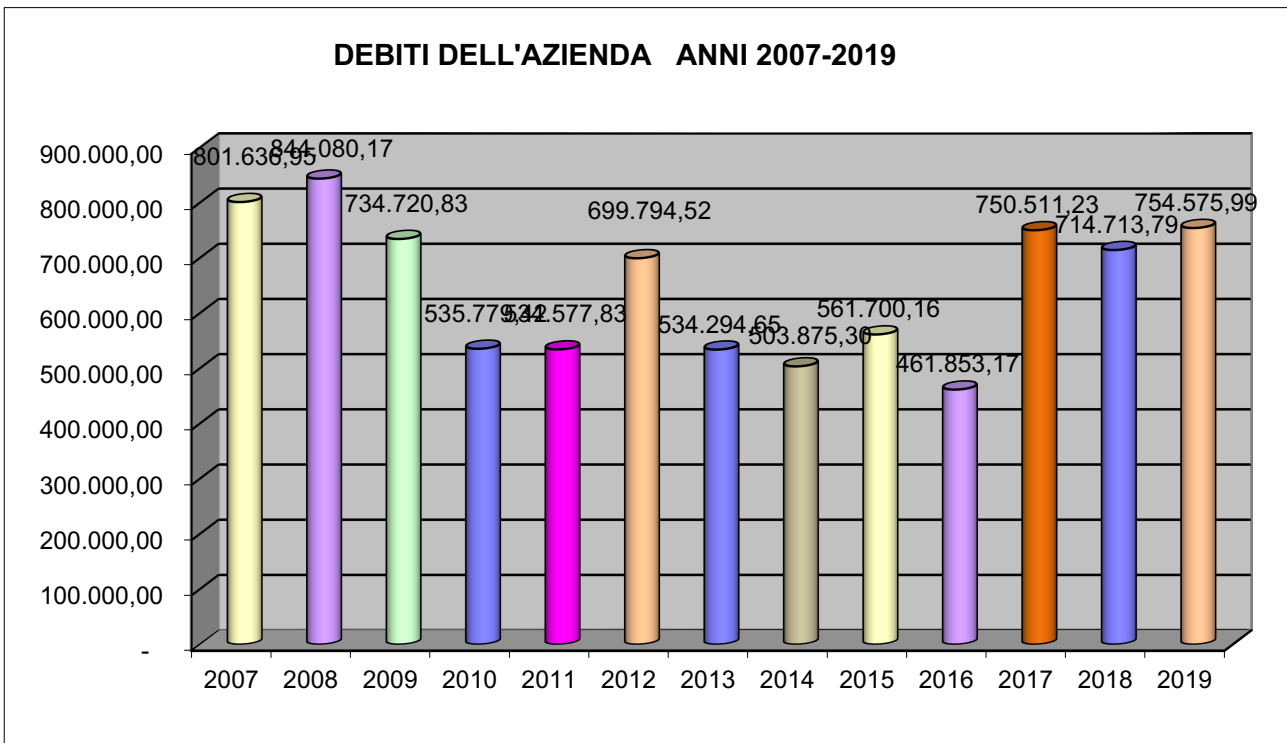
Interessante la relazione tra i crediti che l'azienda vanta al 31/12/2019 raffigurati nel grafico precedente ed i debiti alla stessa data.

Si può notare nei due grafici in questa pagina come i crediti sono **inferiori di € 48.028**.



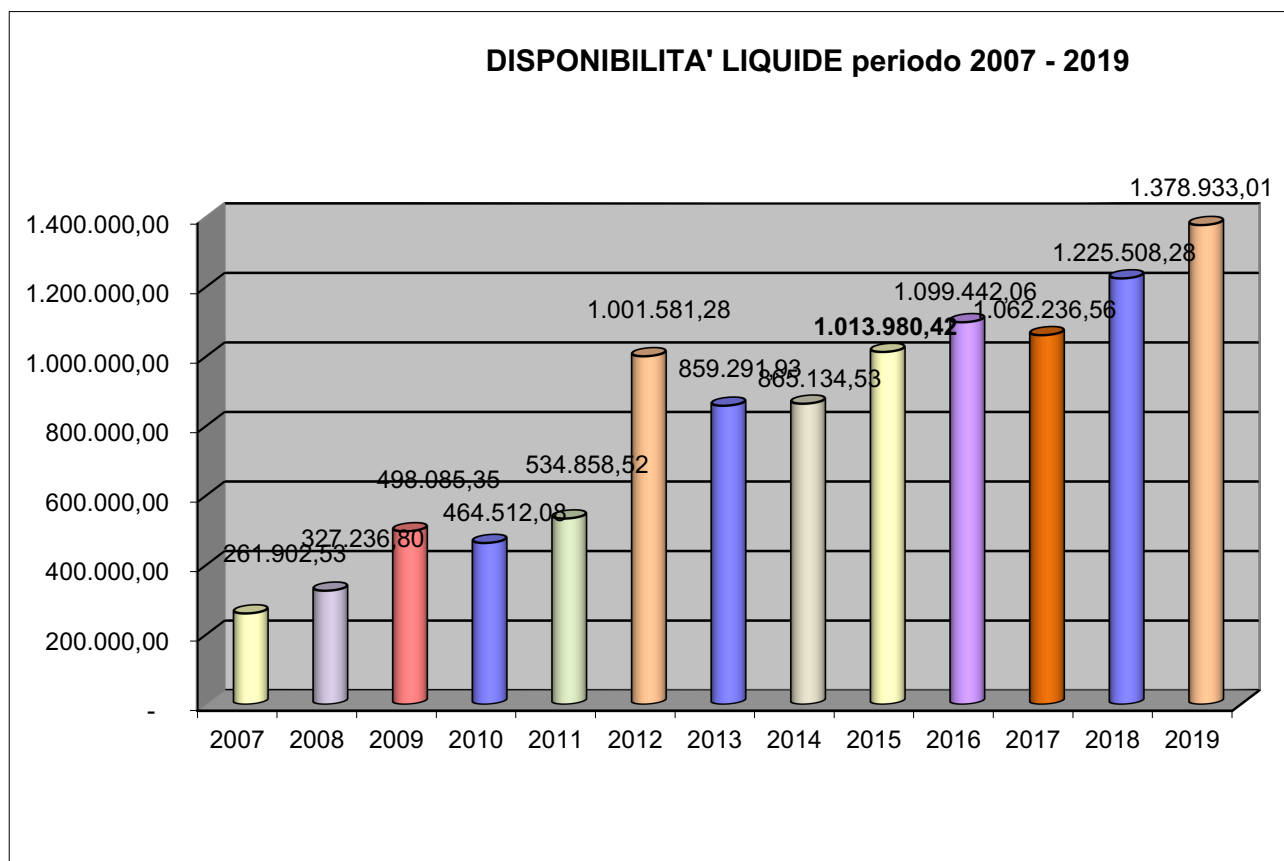
Lo scostamento che si evidenzia nei due grafici della pagina successiva, mettono in luce da un lato la diminuzione delle differenze tra crediti e debiti che l'Azienda vanta alla data del 31/12/2019 e dall'altro i debiti verso i nostri fornitori che principalmente è da imputare al fatto che alla fine dello scorso anno non è stato possibile liquidare alcune

fatture relative ai servizi esternalizzati. Questo elemento, come vedremo in seguito ha effetto anche sulle disponibilità e giacenze di cassa alla data del 31/12/2019 che sono sicuramente considerevoli.



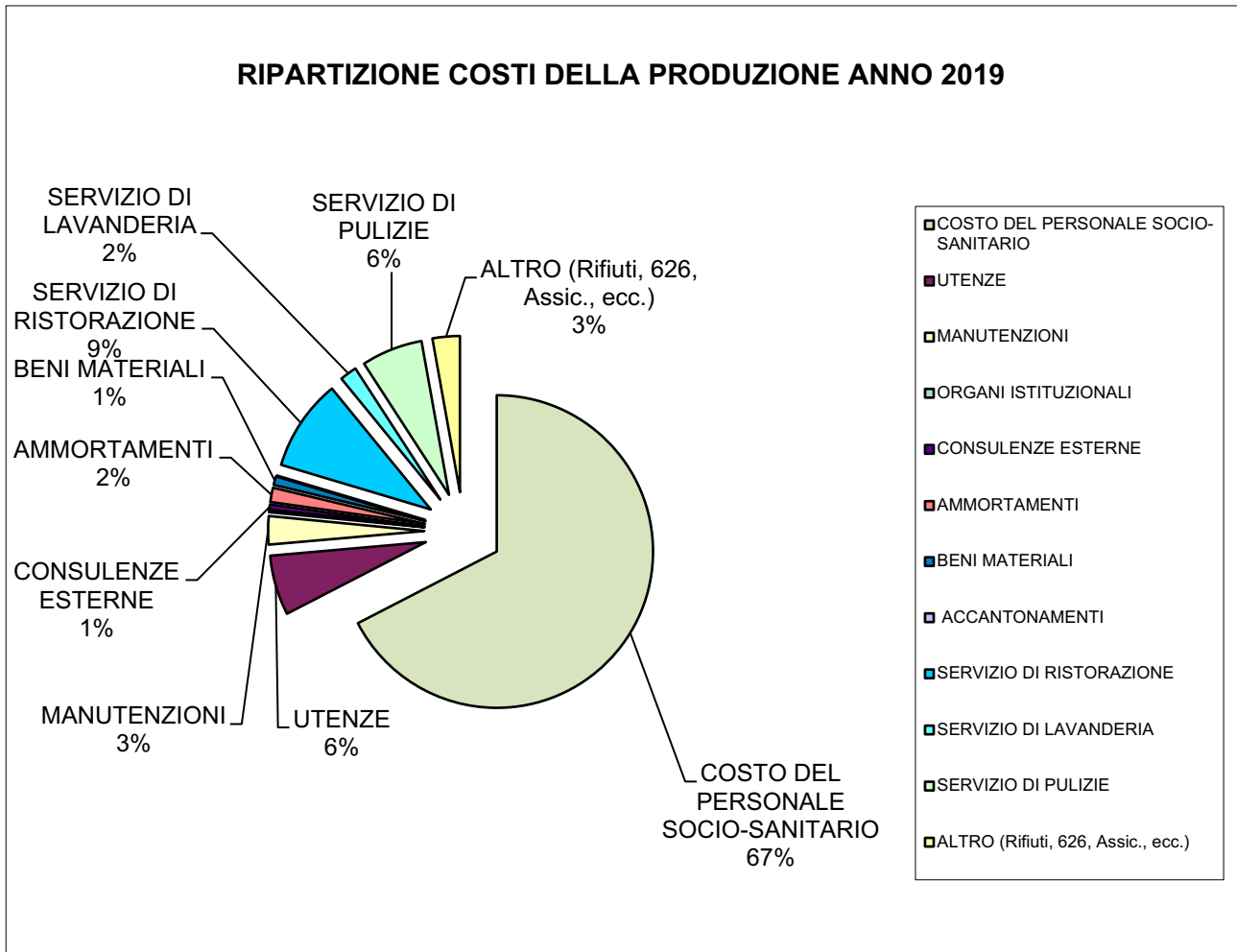
Un altro aspetto da tenere in evidenza è quello legato alle disponibilità liquide della nostra Azienda che sono sempre cospicue e superano il milione di euro, che al 31/12/2019 ammontano a complessivi **€. 1.378.933,01** in aumento rispetto a quello dello scorso anno.

Questa differenza, quantificata in circa €. 153.424, è da imputare essenzialmente ai pagamenti delle fatture della ASL che in questo ultimo periodo sono stati di 60 giorni anziché di 90 come in passato.



Sul fronte dei **costi**, l'attività si caratterizza con un elevato costo del personale socio-sanitario sia dipendente che esternalizzato che incide sul bilancio per oltre il 67% (evento del resto caratteristico per questo tipo di attività).

I più significativi costi oltre al costo per il personale, sui quali vogliamo porre attenzione sono: il costo del servizio di cucina che incide per il 9%, il costo del servizio di pulizia che incide per circa il 7%, le Utenze (Gas, luce, acqua, rifiuti, ecc.) che incidono per il 6%, le manutenzioni che incidono per il 2% e il servizio di lavanderia che incide anch'esso per il 2%, di minore rilevanza gli altri servizi.

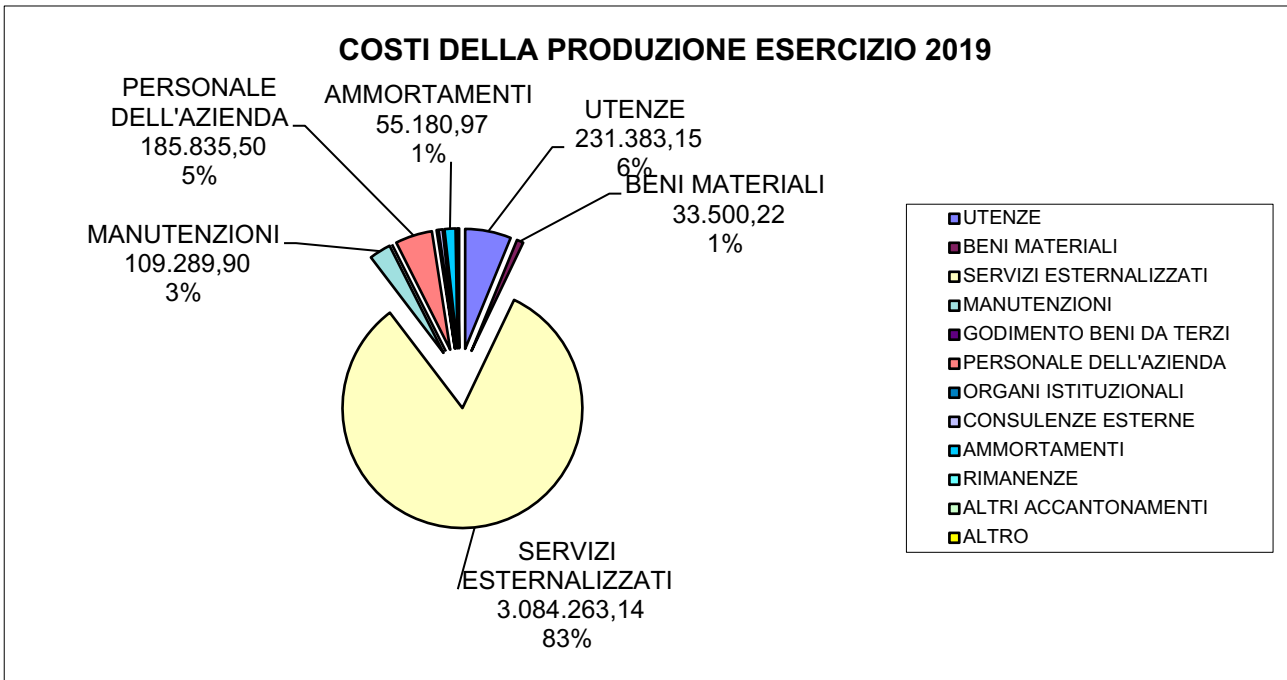


Un dato sicuramente importante che emerge dall'analisi dei costi della produzione è quello legato al costo del servizio che come ovvio che sia assorbe la fetta maggiore delle risorse ben l'84% complessivo (costo del personale sociosanitario - servizio di ristorazione - pulizie e lavanderia).

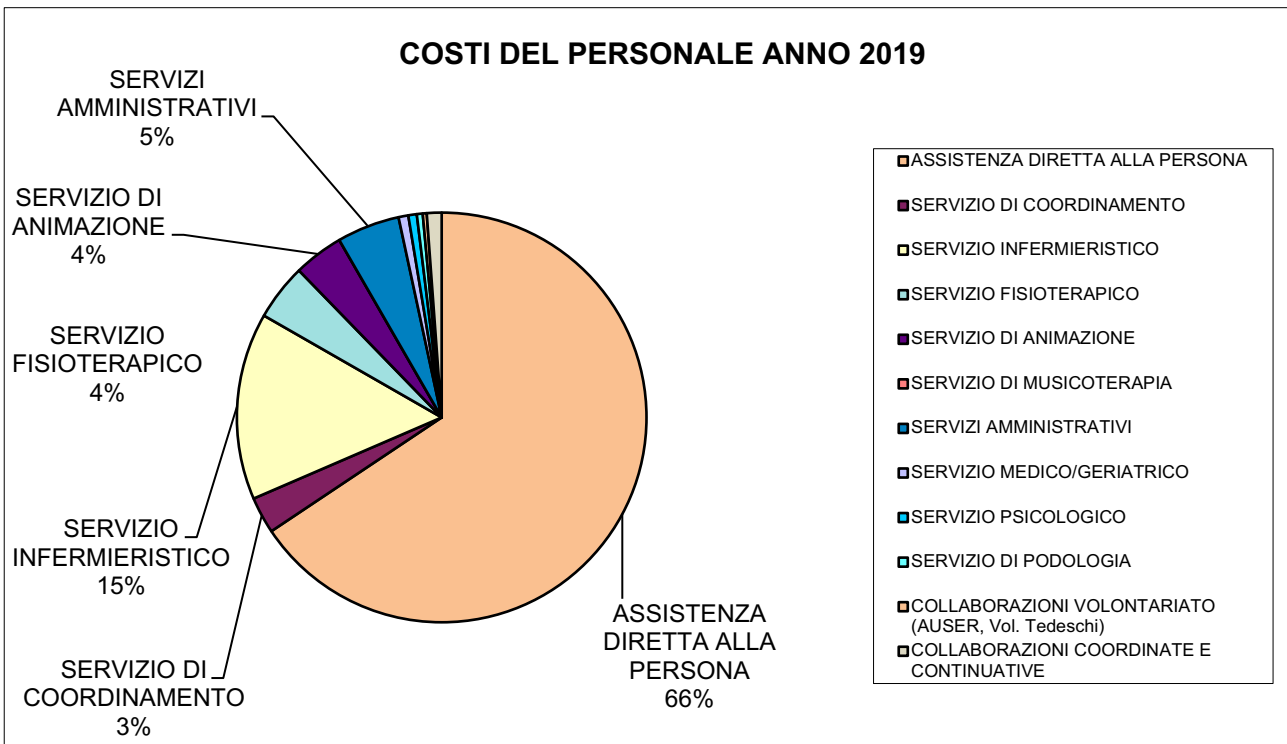
Sempre parlando in termini di costi della produzione è interessante capire come sia limitato il margine di governo di questa Azienda in quanto oltre l'83% dei costi è relativo a servizi esternalizzati attraverso appalti di servizi, il 5% sono costi relativi al personale diretto dell'Azienda ed oltre il 6% relativo alle utenze. Azzerando di fatto il margine di manovra operativa.

A segnalare infine che con il 1° Gennaio 2019 si è affidato il nuovo appalto per la gestione dei servizi socio assistenziali definendone i nuovi costi per il prossimo triennio con possibilità di una proroga di ugual periodo.

Tutto questo è meglio raffigurato nei due grafici qui di seguito riportati:



Una riflessione particolare va fatta sulla ripartizione dei costi del personale che, come è naturale che sia, vede una grande fetta di risorse destinate al servizio di Assistenza diretta agli anziani pari a circa il 66%, poi il servizio infermieristico che incide per oltre il 15% ed in percentuali inferiori gli altri servizi di riabilitazione che incide per il 4% e animazione che incide anch'esso per il 4%, così come i servizi amministrativi incidono per il 5% del costo complessivo del personale. Tutto questo è rappresentato nel grafico sotto riportato

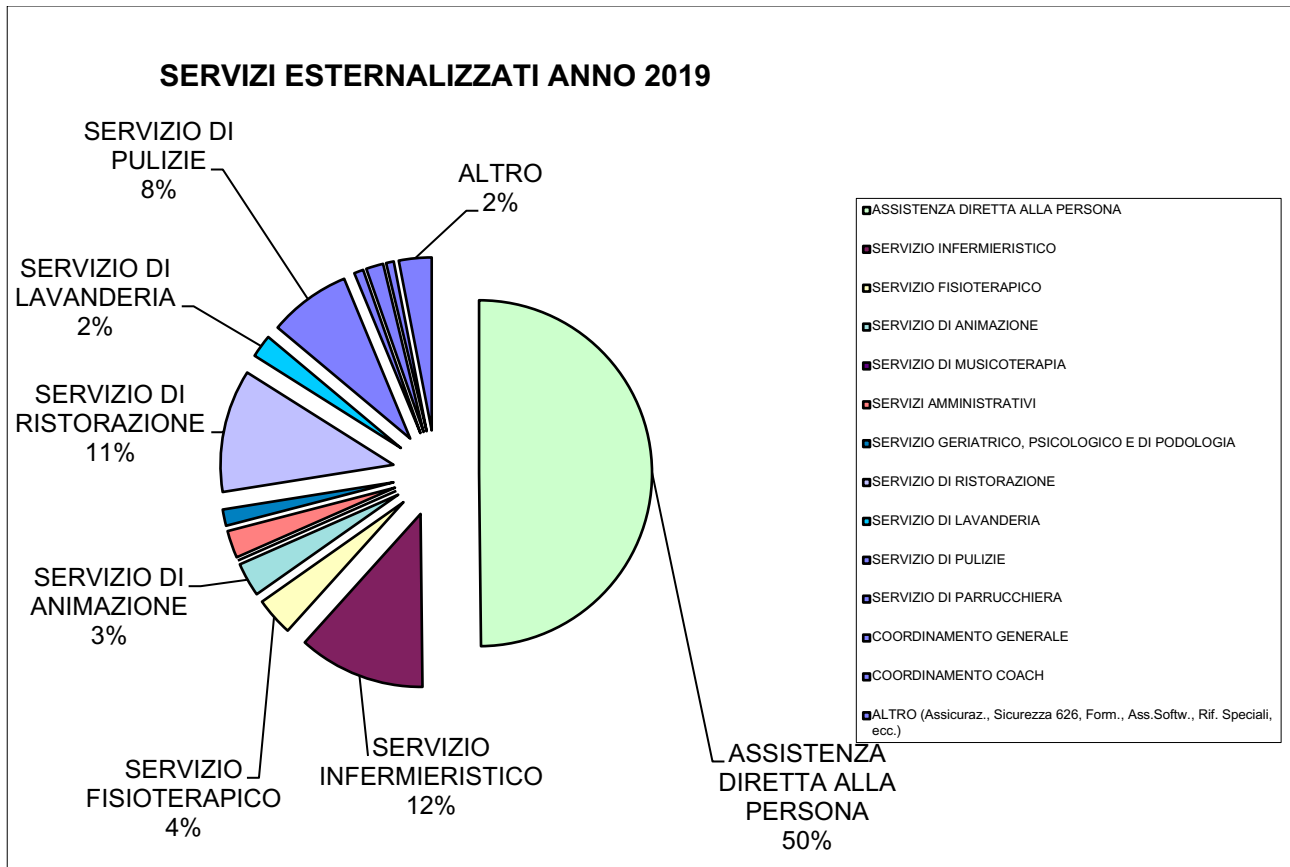


A questo proposito occorre avere presente che l'Azienda al 31/12/2019 aveva n. 4 dipendenti (il numero che è cambiato nel 2019 in quanto 1 dipendenti hanno cessato

l'incarico per raggiunti limiti di età) e che con il personale convenzionato arriva ad oltre 95 unità lavorative.

Da tenere presente inoltre che nel costo del personale non è stato incluso, perché non scindibile dal costo complessivo del servizio, il personale relativo ai servizi di cucina, lavanderia e pulizie.

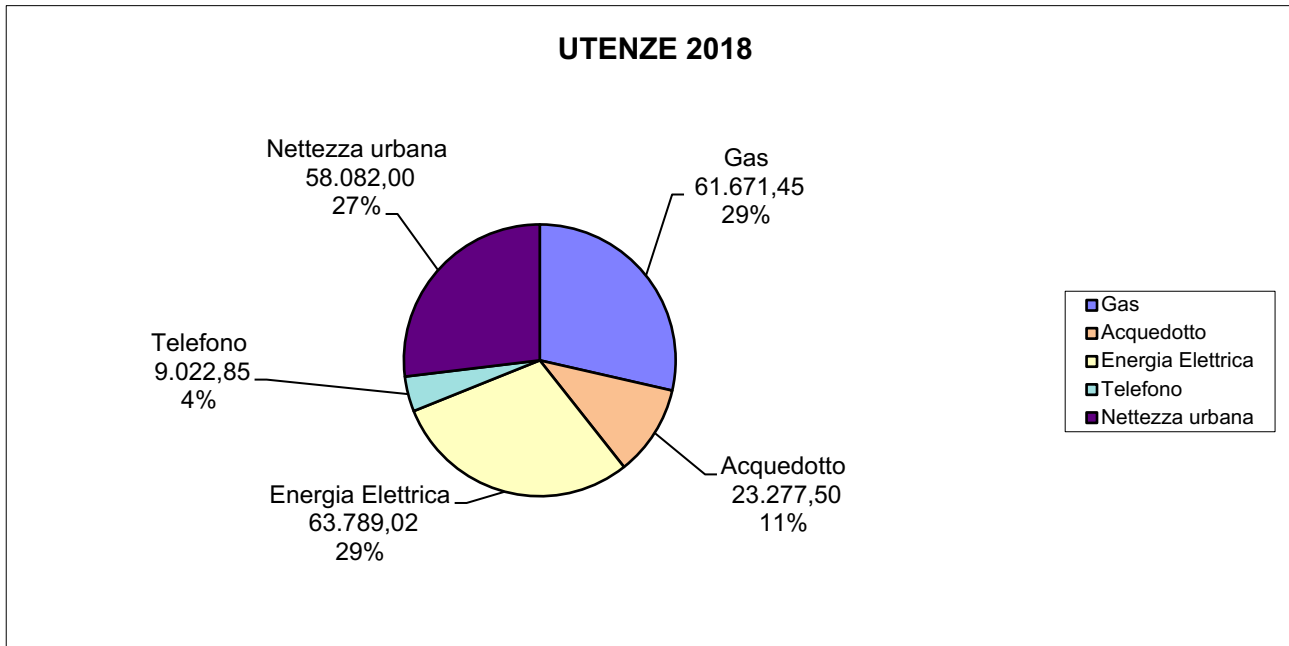
Questi trovano una più chiara identificazione nei grafici sotto riportati che mettono in evidenza i servizi esternalizzati nell'anno 2019 che assorbono una fetta predominante del nostro bilancio pari al 80% per un importo complessivo di **€. 3.084.263,14**



Da segnalare nel Bilancio 2019 un incremento dei costi dei servizi esternalizzati che sono passati da **€. 3.006.024,18** a **€. 3.084.263,14** con un aumento di circa **€. 78.238,96** questo è dovuto essenzialmente al pensionamento del personale ASP ed il ricorso alla loro sostituzione con personale esternalizzato della Cooperativa.

Da notare sotto l'aspetto dei costi il dato relativo alle utenze che nel corso del 2019 è rimasto sostanzialmente in linea con l'anno precedente con una leggerissima flessione passando da **€. 217.812,12** del 2018 a **€. 231.3883,15** nel 2018 come evidenziato nella tabella e nei grafici sotto riportati.

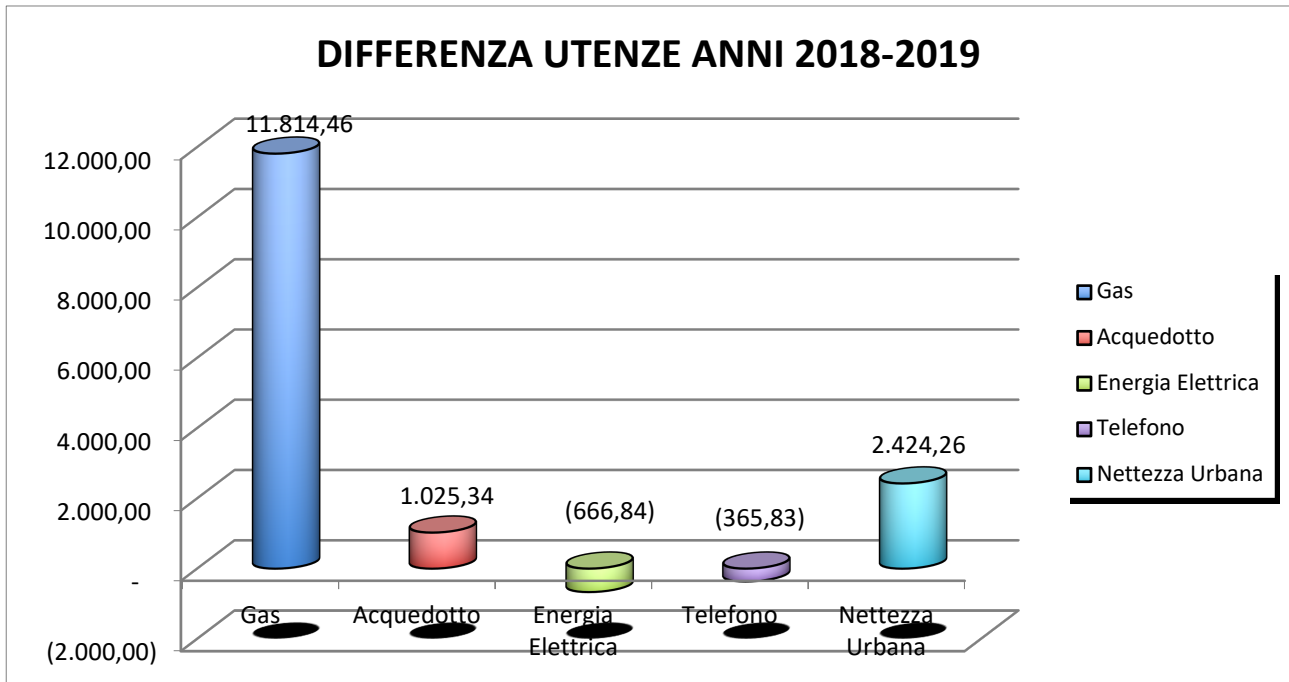
9



Questo dato apparentemente poco comprensibile in quanto tendenzialmente vi sono, nel corso degli anni, sempre maggiori oneri legati alle utenze, è meglio comprensibile dalla tabella sotto riportata dove si evincono gli scostamenti tra le diverse utenze. Le differenze in meno sono da imputarsi a due diversi fattori il primo relativo al servizio di acqua potabile che ha visto un minor costo rispetto all'anno precedente in virtù del fatto che nel 2015 vi erano state delle perdite alla rete idrica internamente a Casa Argia che avevano di fatto generato un maggior costo. Il secondo aspetto è legato ad un minor consumo di Energia elettrica legato al fatto che la scorsa estate sono stati accesi per un tempo minori i condizionatori d'aria riducendo così i consumi.

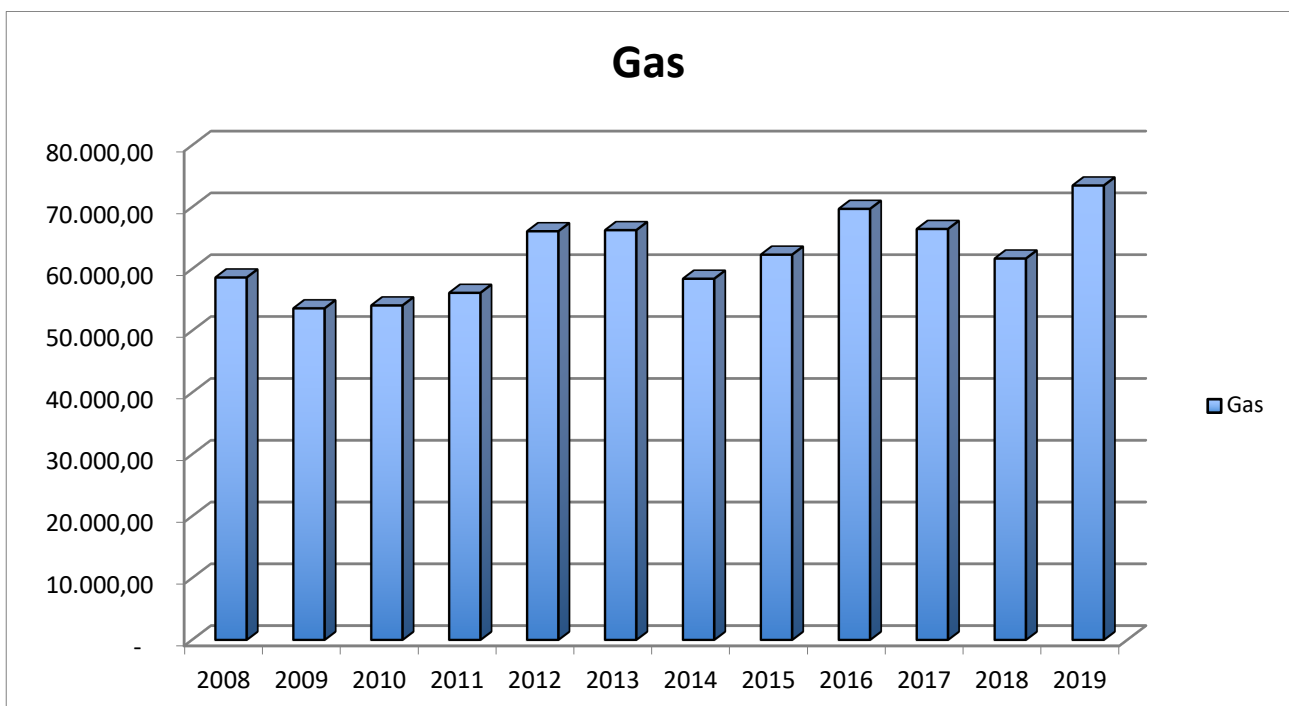
Da sottolineare i maggiori oneri relativi ai consumi di GAS-Metano pari a €. 11.814 ed ai costi relativi alla Nettezza urbana che è aumentata di €. 2.424 pari al 4% cosa che non è analoga per le altre ASP toscane che hanno costi molto inferiori di Nettezza Urbana rispetto ai nostri.

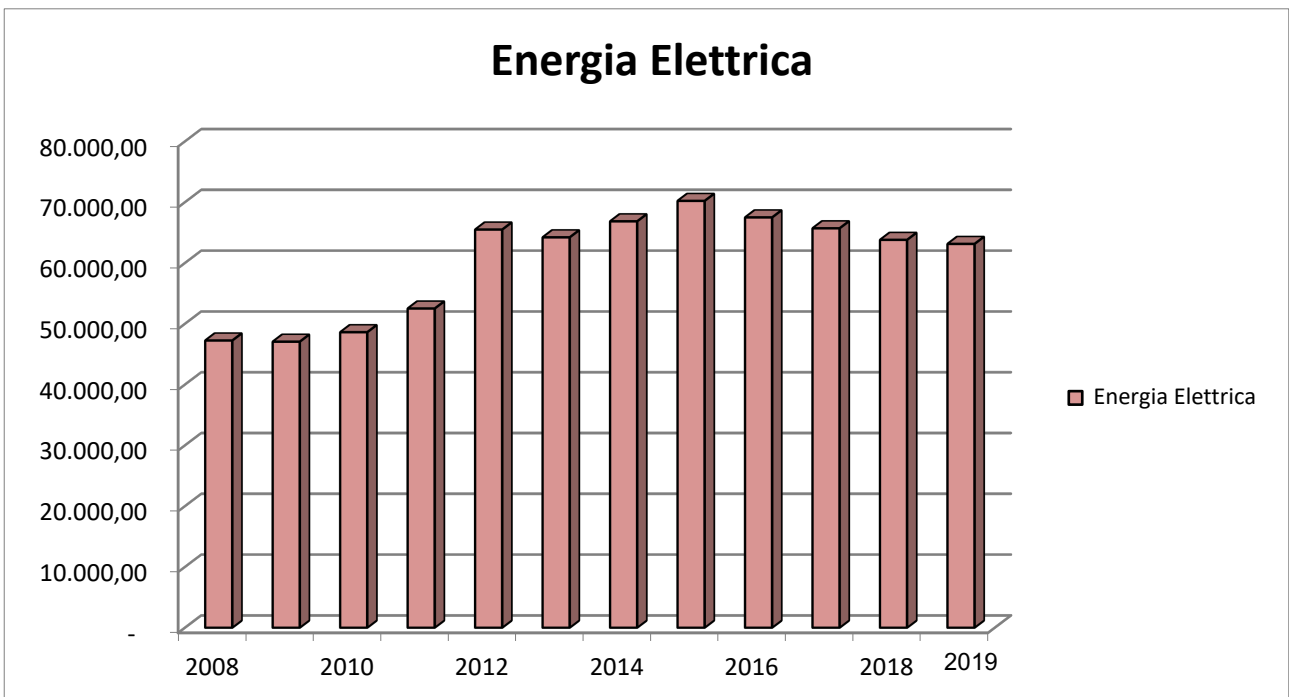
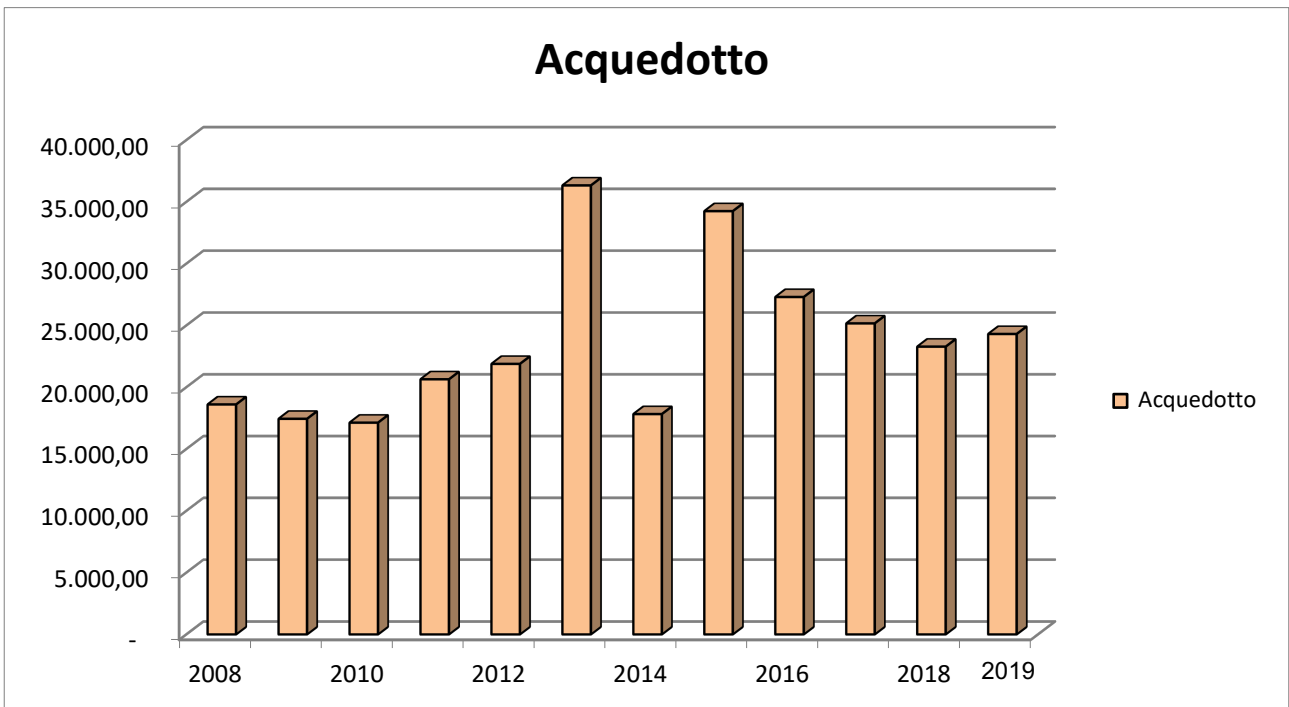
UTENZE	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Differenze 2018-2019
<i>Gas</i>	62.299,40	69.709,21	66.455,03	61.671,45	73.485,91	11.814,46
<i>Acqua</i>	34.242,23	27.295,42	25.160,22	23.277,50	24.302,84	1.025,34
<i>Energia Elettrica</i>	70.199,21	67.481,02	65.687,77	63.789,02	63.122,18	-666,84
<i>Telefono</i>	8.627,64	7.499,02	8.380,08	9.022,85	8.657,02	-365,83
<i>Nettezza Urbana</i>	48.008,00	51.418,00	52.316,00	58.082,00	60.506,26	2.424,26
<i>Contr. Bonifica V.</i>	360,20	0,00	914,51	1.969,30	1.308,94	-660,36
Totale	223.736,68	223.402,67	218.903,61	217.812,12	231.383,15	14.231,39

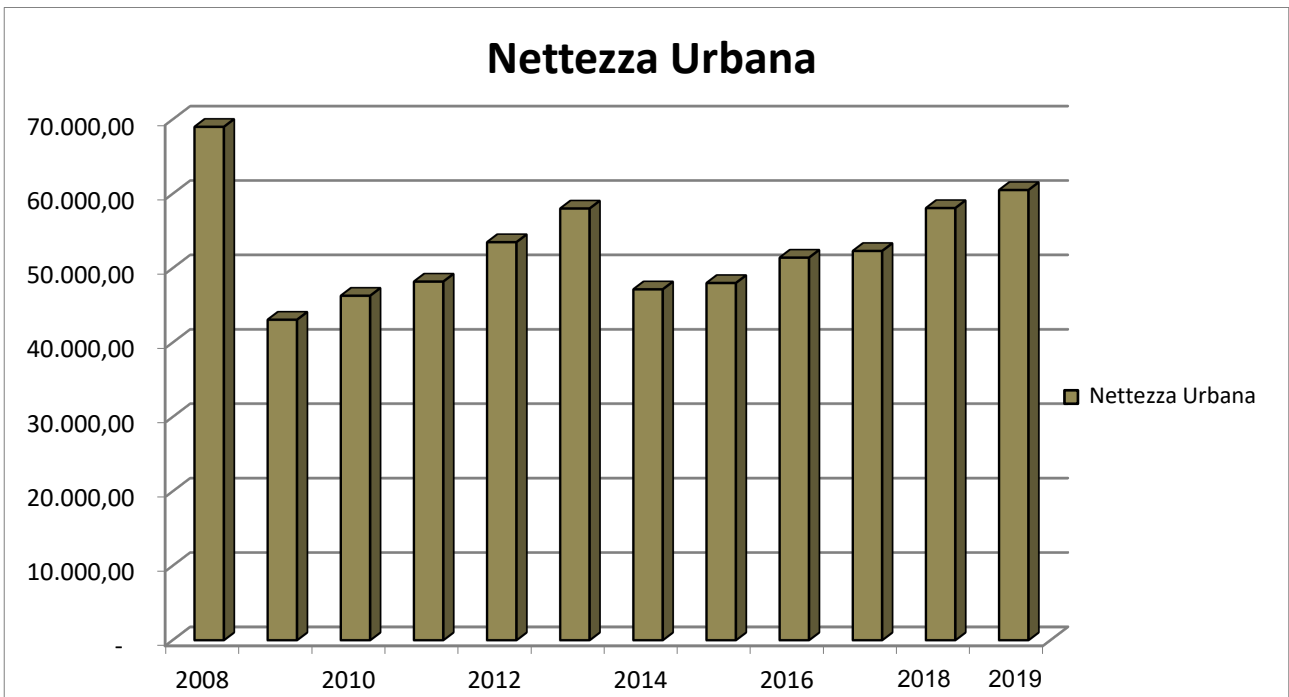
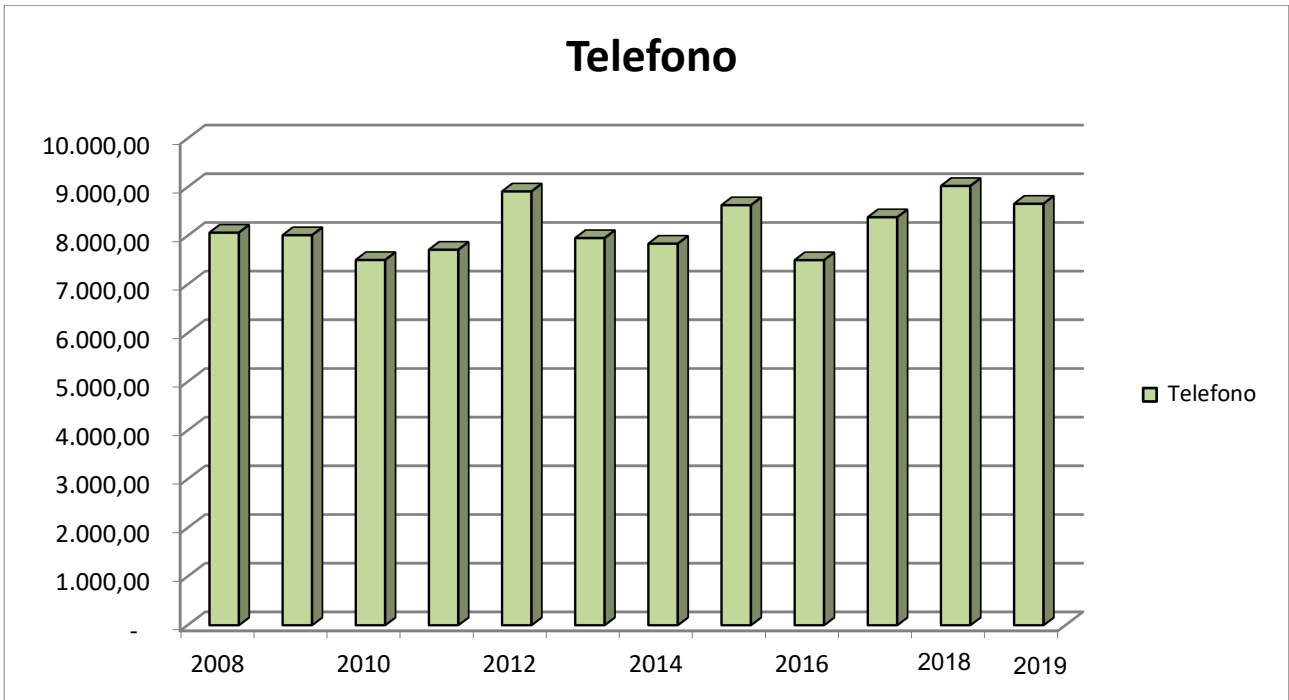


Come si evidenzia nella tabella e nel grafico sopra riportati, i costi energetici sono sostanzialmente in linea con quelli dell'anno precedente, fatto salvo il maggior onere del GAS Metato che ha subito un consistente aumento pari al + 19%. Un aspetto sicuramente da prendere in considerazione nel corso dei prossimi anni è quello relativo alle fonti energetiche alternative sia per la produzione di energia elettrica (fotovoltaico) che i pannelli solari per l'acqua calda che produrrebbero un considerevole risparmio dei costi delle nostre utenze.

Qui di seguito vengono riportati i grafici relativi all'andamento dei costi energetici nel decennio dal 2007 al 2019.

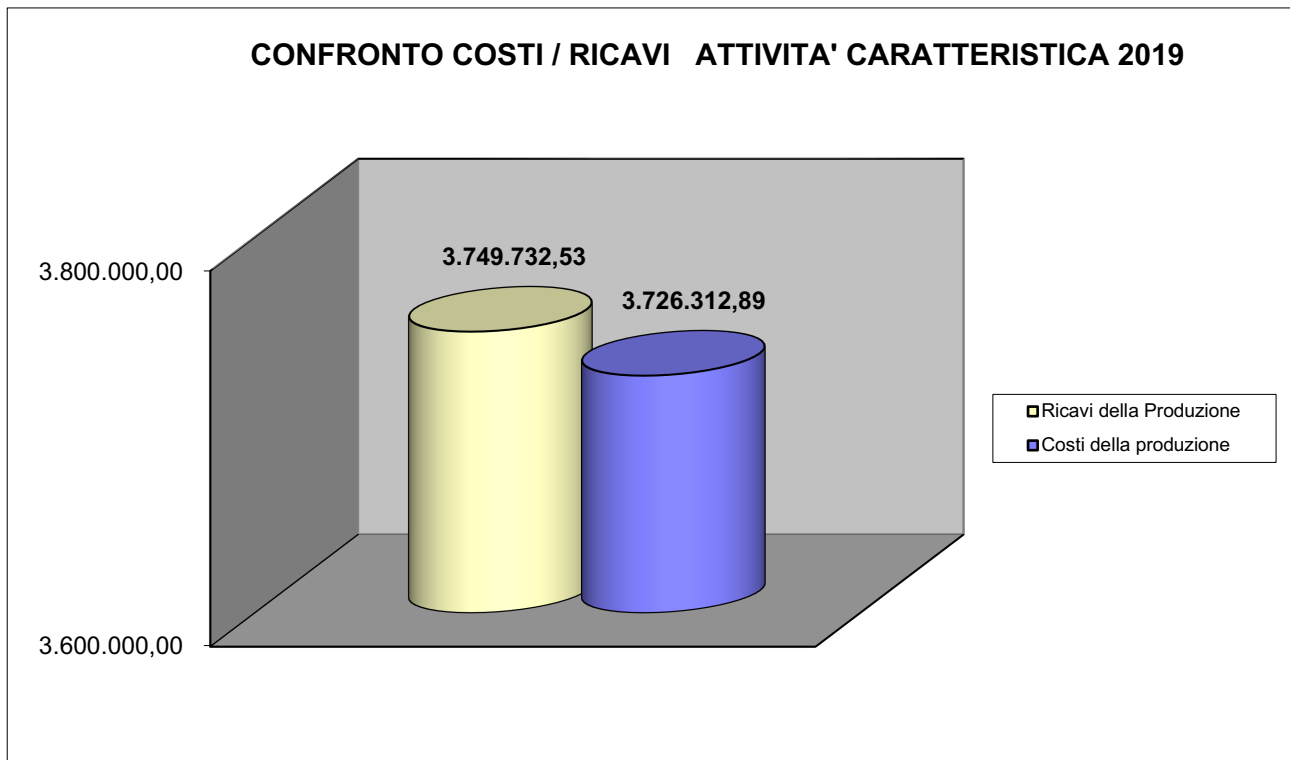






Passando adesso all'analisi dei **Ricavi** ed andando a comparare, relativamente all'attività caratteristica di questa Azienda, i ricavi della produzione per l'esercizio 2019, pari a €. 3.749.732,53 ed i costi della produzione pari a €. 3.726.312,89 si evince come la gestione caratteristica sia con il segno positivo per €. 23.419,64 essenzialmente dovuto, come descritto in precedenza, all'aumento delle giornate di assistenza e alla diminuzione delle giornate di ricovero ospedaliero dei nostri ospiti.

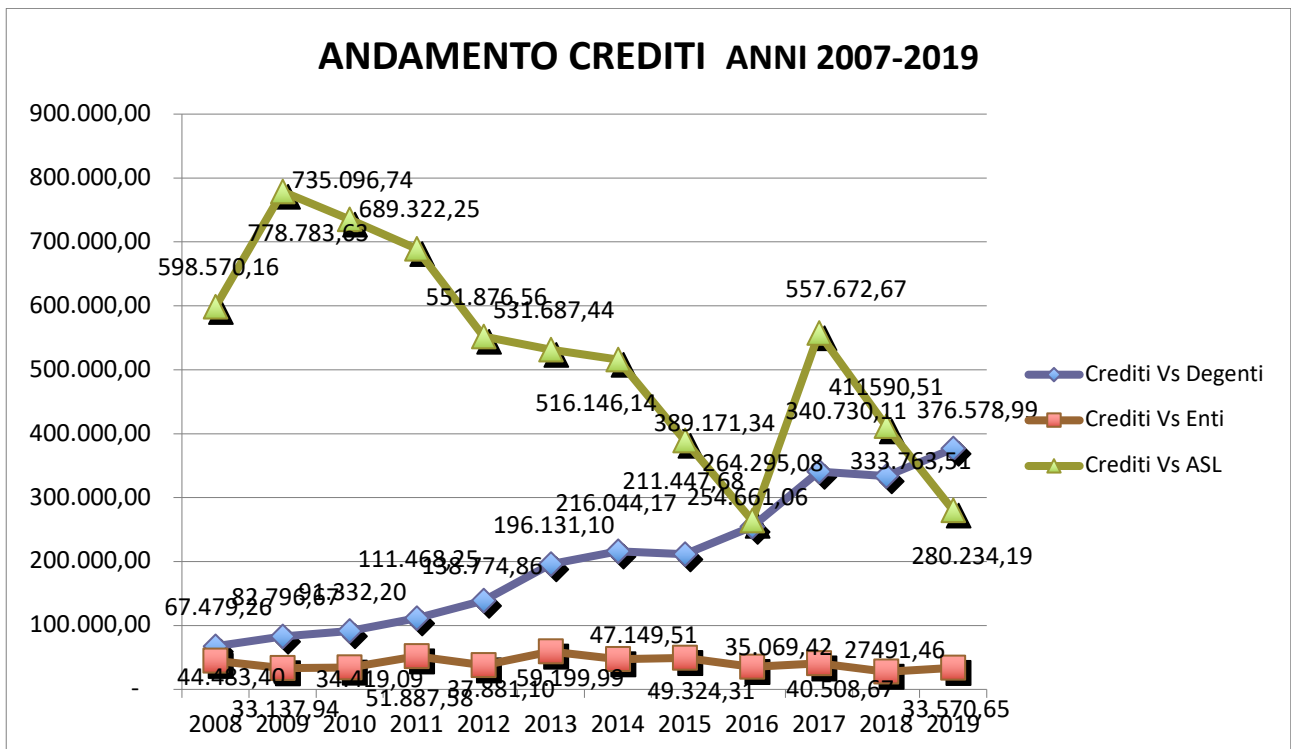
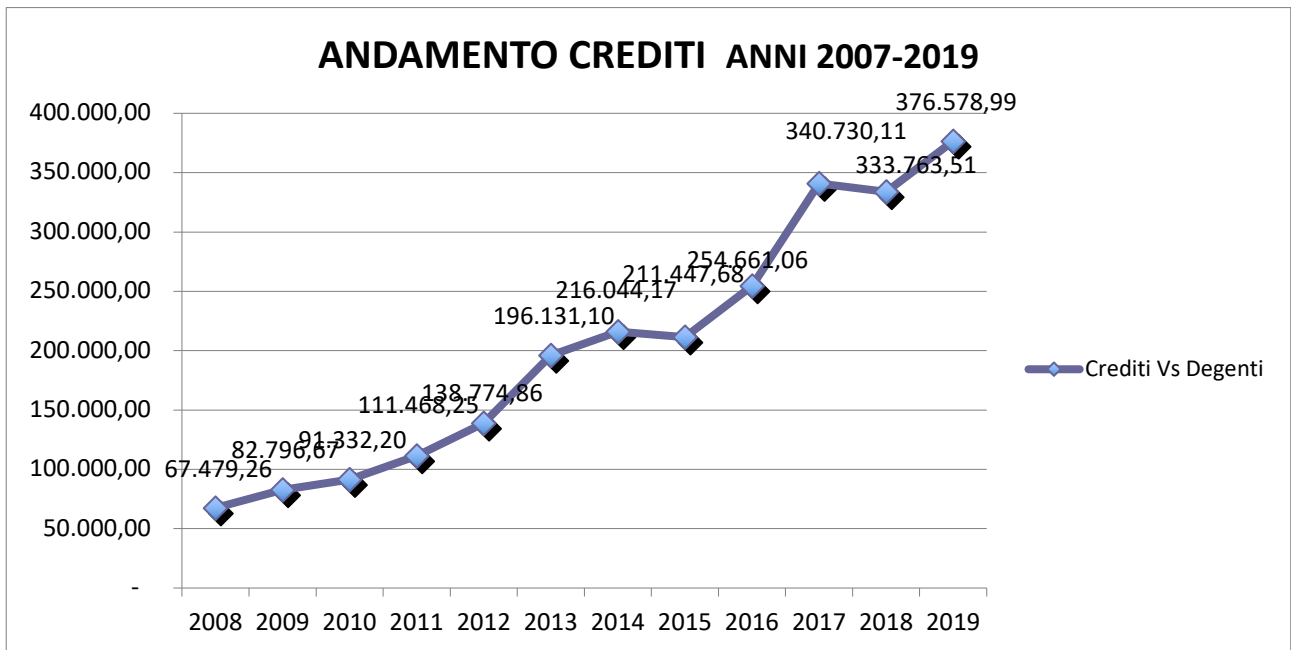
Questa differenza è meglio evidenziata nel grafico sotto riportato:



Considerato anche questo ulteriore elemento, che prende in esame proprio l'attività "core" che questa Azienda porta avanti e che come evidenziato ha avuto un leggero aumento per effetto delle giornate di presenza e assenza dei nostri ospiti che determinano, come è ovvio, l'andamento positivo o negativo dell'attività.

Collegato ai ricavi è necessario segnalare la situazione creditoria da parte dei nostri utenti. In precedenza abbiamo analizzato i dati relativi agli Enti (comuni e USL) che per quanto riguarda i Comuni sono abbastanza omogenei ed in linea con gli anni precedenti, mentre per la USL si è verificato la temporanea sospensione dei pagamenti di alcune fatture a causa di nuove norme di controllo, peraltro già superate e già corrisposto quanto dovuto.

Un capitolo a parte riguarda la situazione degli utenti che sta seriamente preoccupando la nostra Azienda in quanto, come è chiaramente evidenziato nei grafici della pagina successiva negli ultimi 10 anni i crediti verso degenti sono passati da €. 67.479,26 del 2008 a €. 376.578,99 del 31/12/2019. Una parte si riferiscono alla mensilità di dicembre che com'è chiaro comprendere viene pagata con il mese di gennaio dell'anno successivo (da considerare che una mensilità della quota sociale si aggira attorno a circa €. 180.000) i restanti crediti verso degenti pari a €. 277.208,27 (vedi tabella sotto riportata) sono situazioni di sofferenza delle famiglie con non pagano entro i termini stabiliti quanto dovuto.



Le situazioni più significative sono relative a quattro ospiti, sotto evidenziati, per i quali vi sono gli avvocati che seguono le pratiche.

CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	AMMONTARE
ZONA ELENA	2006	€ 2.318,00
PICCHIONI ELVIRA	2007	€ 13.507,35
NARDI DEI FLAMINIO	2008	€ 5.004,02
BATUCCI GIUDO	2009	€ 6.651,63
SALVESTRINI FERNANDA	2009	€ 3.413,01
GARDINI OSIRIDE	2010	€ 10.517,95
TONELLI TINA	2010	€ 7.595,30
MEACCI FRANCA	2012	€ 1.350,00
BARONI LUCIANA	2012	€ 3.212,20
PROIETTI LIDA	2012	€ 2.138,10
TADDEI REMO	2014	€ 2.625,00
SOFRONI BRUNO	2016	€ 7.761,26
MASCAGNI RENATA	2016	€ 80.030,10
SOTTILI LAVINIA	2017	€ 7.602,60
RISTORI DEANNA	2019	€ 22.807,34
NOCENTINI DANTE	2018	€ 5.667,20
SALVUCCI GIOVANNI	2018	€ 777,12
DONA' FRANCESCO	2019	€ 43.879,15
SCIABORDI EMILIA	2019	€ 42.294,50
GIUSTI FABIO	2019	€ 5.936,44
WILFINGER ANNAMARIA	2019	€ 2.120,00
	TOTALE	€ 277.208,27

La situazione degli insoluti è stata affrontata negli anni passati per far fronte ai quali, proprio nel 2017 si è intervenuti istituendo il "Fondo Svalutazione Crediti" con un primo stanziamento di €. 83.193,12 che quest'anno è stato possibile impinguare con un ulteriore stanziamento aggiuntivo di €. 46.868,83 passando a €. 130.061,95. Questo aspetto deve essere costantemente monitorato, nel corso degli anni, assieme all'andamento dei debiti.

Sicuramente a situazione più seria e preoccupante è quella della Sig.ra Mascagni Renata qui di seguito rappresentata, Ospite a Casa Argia, che da Maggio 2017 ha interrotto definitivamente il pagamento della quota sociale (in precedenza pagata solo in parte) e per questo motivo avevamo incaricato lo studio legale dell'Avv. Bigoni di intraprendere una azione legale per l'emissione del decreto ingiuntivo, peraltro emesso, al quale la figlia della nostra assistita, tramite i suoi legali ha fatto opposizione interrompendo così il pagamento dell'intero importo.

Le ragioni che vengono addotte sono quelle che per i malati di Alzheimer la quota sociale dovrebbe essere, secondo i suoi leali, a carico del Servizio Sanitario Nazionale e non dei provati cittadini.

Ovviamente siamo andati per vie legali sostenendo l'insussistenza di quanto sostenuto dalla controparte. Recentemente vi è stato l'accesso in struttura da parte dei periti nominati dal giudice e dalle parti (per noi era presente la dottoressa Anna Salvioni) ed una volta depositate le perizie il giudice andrà in udienza che è già stata fissata per il prossimo ottobre.

Alla data del 31 Dicembre il debito intestato alla signora Mascagni è pari a €. 80.030,10.

Per quanto riguarda le situazioni creditizie più vecchie e sotto evidenziate si è proceduto alla sterilizzazione sul fondo svalutazione crediti nell'esercizio 2019 per €. 30.094,01.

CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	AMMONTARE
ZONA ELENA	2006	€ 2.318,00
PICCHIONI ELVIRA	2007	€ 13.507,35
NARDI DEI FLAMINIO	2008	€ 5.004,02
BATUCCI GIUDO	2009	€ 6.651,63
SALVESTRINI FERNANDA	2009	€ 3.413,01
	TOTALE	€ 30.894,01

Per quanto riguarda la parte più cospicua dei crediti che questa azienda vanta nei confronti dei sotto indicati ospiti, si è integrato il fondo svalutazione crediti di una cifra che consenta a questa azienda di non andare in sofferenza. La somma stanziata è pari al debito costituito che ammonta a €. 130.061,95, come sotto evidenziato.

CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	AMMONTARE
GARDINI OSIRIDE	2010	€ 10.517,95
TONELLI TINA	2010	€ 7.595,30
MEACCI FRANCA	2012	€ 1.350,00
SOFRONI BRUNO	2016	€ 7.761,26
MASCAGNI RENATA	2019	€ 80.030,10
RISTORI DEANNA	2019	€ 22.807,34
	TOTALE	€ 130.061,95

L'altra della Sig.ra Sciabordi Emilia entrata nell'ottobre del 2007 e seguita come Amministratore di Sostegno dall'Avv. Nannini Jacopo, subentrato poi l'Avv. Silvia Chiarini con un debito nel 2017 di €. 55.701,66 sceso nel 2019 a €. 42.294,50 per effetto di un piano di rientro concordato con l'avv. Chiarini. Il restante debito è stato pianificato un piano di rientro con rateizzazione mensile. Nel 2019 la signora paga regolarmente la rata ma non rientra al momento delle somme dovute.

Infine l'altra situazione debitoria è quella dell'ospite Dona' Francesco deceduto in data 21/12/2018 con un debito che ammonta a €. 43.879,15. La pratica è seguita dall'Avv. Bigoni che ne era Amministratore di Sostegno. Il Sig. Donà era proprietario di due piccole abitazioni che verranno alienate e parte del ricavato servirà per saldare il debito.

Alla data del 31/12/2019 i clienti che risultano non in regola con i pagamenti, ma per i quali si ritiene possibile il recupero, sono:

CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	AMMONTARE
DONA' FRANCESCO	2018	€. 43.879,15
SCIABORDI EMILIA	2018	€ 42.294,50
GIUSTI FABIO PER BECUCCI FRANCA	2018	€. 5.936,44
BARONI LUCIANA	2012	€. 3.212,20
NOCENTINI DANTE	2018	€ 5.667,20
PROIETTI LIDA	2012	€ 2.138,10
SALVUCCI GIOVANNI	2018	€ 777,12
SOTTILI LAVINIA	2018	€ 7.602,60
TADDEI REMO	2014	€ 2.625,00
WILFINGER ANNAMARIA	2019	€ 2.120,00
TOTALE		€ 116.252,31

Si segnala infine, come ampiamente analizzato in apertura di questa relazione, che il valore relativo al patrimonio netto di questa azienda è assolutamente consistente ed ammonta a **€. 1.970.073,56** in costante crescita nel corso degli ultimi 10 anni e che ci consente di poter dire che la ASP Martelli gode di ottima salute come tutti gli anziani che vi risiedono.

Sulla base di quanto sopra esposto e in prospettiva futura, si ritiene opportuno fare alcune considerazioni riguardanti il contesto in cui ci troviamo ad operare.

La prima cosa da evidenziare sono i ristrettissimi margini di manovra a disposizione di chi programma e di chi gestisce le R.S.A. e più in generale le Aziende di Servizi alla Persona, così come sono state pensate dalla Regione Toscana con la L.R. 43/04. Proprio per questa ragione la Giunta Regionale Toscana, con la **delibera n. 398 in data 07/04/2015** "Percorso di attuazione del principio della libera scelta ai sensi dell'art. 2 comma 4 L.R. 82/2009 Accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato.", ha definito un percorso di revisione dell'attuale normativa inerente le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, in particolare il punto 8 dell'allegato "A" prevede:

"8) Le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona"

All'interno del sistema toscano dei servizi si collocano le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) disciplinate dalla legge regionale 43/2004, a seguito del riordino avviato con l'articolo 10 della legge 328/2000. L'istituzione di Aziende pubbliche di

servizi alla persona rappresenta un rafforzamento del ruolo degli enti locali nel complesso sistema della protezione sociale grazie all'effettivo inserimento di queste ultime nella rete dei servizi. L'ente pubblico territoriale acquista maggiore autonomia e parallelamente si garantisce uniformità di gestione e assistenza sociosanitaria integrata e coerente, attraverso percorsi che tengano conto delle peculiarità territoriali e delle problematiche differenziate e a forte valenza locale.

La diffusione delle ASP sul territorio regionale, nonché l'esperienza maturata in questi anni, ne hanno rafforzato l'importante ruolo di interlocutori professionali e punti di riferimento per il sistema. In Toscana risultano operanti 28 ASP, per un totale di 736 operatori dipendenti diretti, 1477 posti per non autosufficienti (di cui 1391 convenzionati), 461 posti per autosufficienti e 79 posti nei centri diurni.

In considerazione della loro natura pubblica di gestore di servizi, le ASP presentano peculiarità organizzative e procedurali che si riflettono sulla gestione delle attività, per esempio per ciò che concerne le modalità di selezione ed organizzazione del personale, la scelta dei fornitori, le tipologie di contratti da stipulare, tendendo a irrigidire il sistema, e impedendone, al contrario, una maggiore flessibilità.

La Regione Toscana attiverà con ANCI un Tavolo dedicato a tale tematica allo scopo di ridefinire ruolo e funzioni delle ASP all'interno del sistema socio sanitario.

Strumenti: tavoli dedicati Tempistica: 1 anno

In questo contesto si sono svolti alcuni incontri tra l'Associazione Regionale delle ASP ARET-ASP e la Regione Toscana attraverso i propri interlocutori, ma alla data di redazione della presente relazione non sono intervenuti elementi che modificano l'attuale condizione presupponendo che i tempi stabiliti dalla delibera regionale non saranno rispettati.

Bisogna però rilevare che mentre non vi sono stati sviluppi sul versante delle ASP, ve ne sono stati sia su quanto previsto al punto 2 "*Uniformità della retta*" che il punto 5 "*stipula accordo/contratto tipo*" della **delibera n. 398 in data 07/04/2015**.

Proprio in questa direzione si è mossa la Regione Toscana, con la recente deliberazione n. 995 del 11/10/2016 che ha introdotto un tetto massimo di compartecipazione per i Comuni sulla quota di parte sociale a carico dei cittadini. Infatti il comma 10 della stessa delibera stabilisce: "*di stabilire che al fine di giungere ad una completa e compiuta realizzazione del sistema della libera scelta è necessario tra l'altro determinare con criteri omogenei a livello regionale un importo massimo di riferimento su cui calcolare la compartecipazione a carico dei Comuni, fissato in € 53,50 al giorno a copertura dei costi diretti ad assicurare i servizi sufficienti ad ottenere l'accreditamento, stabilito a seguito di una analisi puntuale sulle attuali tariffe applicate dalle strutture residenziali per anziani non autosufficienti in tutti i territori regionali*"; Precisando inoltre che ogni zona distretto o Società della Salute dovrà stabilire, nell'ambito della programmazione territoriale, l'importo applicato nei confronti dei cittadini residenti nel territorio di propria competenza.

Nello specifico la Conferenza dei sindaci della Zona Fiorentina Sud-Est ha stabilito la quota massima in 53,50 così come previsto dalla Regione Toscana.

Inoltre sempre con lo stesso provvedimento, è stato adottato lo schema di accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio-sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni

in favore di anziani non autosufficienti.

Lo schema di accordo è stato sottoscritto dalle parti in data 24/05/2017 per Casa Martelli e il 25/09/2017 per Casa Argia.

Oltre a quanto sopra riportato ci preme mettere in evidenza che:

- Le entrate/ricavi di bilancio vengono stabiliti da norme e decreti, lasciando pochissimo margine di manovra per ogni singola realtà. La quota Sociale massima è stata fissata con provvedimento sopra richiamato in €. 53,50 giornalieri mentre la quota sanitaria è disposta con provvedimento regionale, aumentata dal 01/01/2019 passando da € 52,32 a €. 53,32 **peraltro era ferma dal 2010**. La quota sociale inoltre, anche se formalmente di competenza dei singoli consigli d'amministrazione, deve tenere conto oggi di prestazioni aggiuntive da dichiarare nella Carta dei Servizi e da fatturare esclusivamente a carico dei diretti beneficiari dei servizi. Gli Enti partecipanti alla spesa sociale non interverranno nella parte eccedente i 53,50 euro.
- Le ammissioni/ricoveri avvengono oggi attraverso il portale regionale per le RSA <http://www.regione.toscana.it/-/residenze-sanitarie-assistenziali> al quale i cittadini sono tenuti a rivolgersi. Questa nuova dimensione che al momento non è ancora decollata sicuramente nel medio periodo avrà come conseguenza una ripartizione di quote tra un numero maggiore di strutture causando una conseguente netta riduzione rispetto al passato di quote sanitarie determinando così sempre più spesso **accessi di tipo privato** come abbiamo potuto riscontrare in questi ultimi anni. Questo genera due effetti, primo minori ricavi e secondo una permanenza temporanea e frammentaria, visto l'elevato onere per le famiglie, generando inoltre tra una dimissione e il successivo ricovero diversi giorni di "scoperto" con evidenti minori introiti come evidenziato nella presente relazione;
- I ricoveri Ospedalieri, che non vengono pagati dalla ASL e che con l'aggravamento delle condizioni di salute dei nostri ospiti hanno un notevole impatto economico negativo per questa Azienda, nel 2016 le giornate di ricovero in ospedale sono state **n. 489 contro le n. 387** dell'anno precedente, con una perdita per questa azienda di **oltre € 25.584**;
- L'attivazione di nuovi servizi non può essere di autonoma iniziativa aziendale, ma concertata con gli enti pubblici del territorio (Comune/USL/SdS) vedi ad esempio il percorso per l'attivazione delle cure intermedie presso le nostre residenze che è partito e non si è concluso per mancanza di volontà non trovando di fatto una convergenza tra la SDS e la USL che dovrebbero attivare il servizio;
- La spesa per il personale addetto all'assistenza diretta alla persona, il personale infermieristico e riabilitativo, che rappresenta come abbiamo detto in precedenza oltre il 67% del totale dei costi, viene determinata altrove in quanto è la regione che stabilisce in maniera rigida i parametri di personale sulla base del numero degli assistiti (Delibera 402/2004);
- I contratti di lavoro di natura pubblicistica (in maggioranza le ASP hanno il contratto delle autonomie locali e in misura ridotta della Sanità pubblica) riducono le possibilità di una gestione flessibile del personale e impediscono di fatto la costruzione di un sistema premiante che tenga conto anche dell'impegno e delle

capacità dei singoli operatori. Così come i contratti nazionali delle cooperative sociali che seguono logiche sindacali e che devono essere giustamente riconosciuti ai lavoratori;

Ci troviamo quindi di fronte ad un sistema dove l'intervento pubblico (regione e comuni/USL) è molto forte per cui risulta evidente come rimangono possibilità d'intervento solo sugli assetti organizzativi interni.


Preme comunque sottolineare come in questo contesto di evidenti difficoltà sia stato mantenuto un livello elevato dei servizi assistenziali, anzi il 2018 è stato caratterizzato da un notevole lavoro di progettazione e formazione del personale, basti pensare al progetto Qualità & Benessere UPIPA che ci ha visti recentemente premiati con il titolo di "Best Performer" anche per il 2018 in ben tre fattori la "Socialità" il fattore "Gusto" e il fattore "Affettività".

Infine vorrei condividere con tutti voi tre pensieri che ci hanno lasciato alcuni parenti ed amici della Martelli sul nostro libro degli Ospiti che trovate nelle pagine seguenti.

Grazie.

Figline e Incisa Valdarno, 24 Giugno 2020

IL DIRETTORE

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Antonio...', is positioned below the title 'IL DIRETTORE'.



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

- Lettere dei parenti dei nostri assistiti 2019 ed amici

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. _____ in data _____

Grazie a tutti, a
 responsabili di Villa
 Martelli perché, in
 un tempo di dolore e
 morte, avete protetto con
 coraggio, dedizione,
 impegno e amore
 altri suoi fratelli, i
 suoi ospiti con fragilità,
 in difesa, vulnerabili...
 Condividiamo un momento
 di semplice e sincera gioia

Giuliana

avvicina di Donatella Fontana

INDICE

Bilancio di Esercizio 2019	pag. 02
CONFRONTO BUDGET 2019 – BILANCIO 2019	pag. 10
Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2019	pag. 16
Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio 2019	pag. 37
Relazione sulla Gestione Esercizio 2019	pag. 45
Note dei parenti e amici	pag. 76