

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

ALL. B

BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

NOTA INTEGRATIVA

1. INTRODUZIONE

Il Bilancio conformemente a quanto stabilito dallo Statuto consortile e dall'art. 7 del Regolamento di contabilità, è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 del C.C., così come modificato dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991.

Il bilancio è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio Sindacale.

L'impostazione del Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili conformi alle disposizioni di legge in vigore e regolarmente tenute.

A tal proposito si osserva che, in adesione alle indicazioni fornite dalla circolare MEF – RGS 7 dicembre 2016 n. 26, scheda tematica A) – Amministrazioni che adottano la contabilità civilistica, per le PA restano utilizzabili le strutture dello stato patrimoniale e del conto economico come stabilite dal D.M. 27 marzo 2013 che costituisce, allo scopo, legge speciale che deroga dall'art. 2423-ter del codice civile.

Pertanto la struttura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non tiene conto delle disposizioni contenute negli art. 2424 e 2425 del Codice Civile, come modificati dal D.lgs. 139/2015, non essendo l'Ente direttamente obbligato alla loro applicazione, ma necessitando l'utilizzo dei riferimenti contenuti nel D.M. 27 marzo 2013 ed in generale delle regole applicabili alle pubbliche amministrazioni che sono tenute alla contabilità generale c.d. economico-patrimoniale. Tuttavia per la predisposizione di alcune parti del presente documento le informazioni negli schemi hanno tenuto conto di tali disposizioni in quanto ciò ritenuto favorire l'informativa esterna.

In questa ottica, anche le novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva n. 34/2013/UE) alle disposizioni del Codice Civile concernenti la predisposizione del bilancio (artt. 2423-2435-ter, c.c.), hanno costituito ispirazione e non obbligo per la redazione dello stato patrimoniale iniziale e del bilancio dell'Ente, con le seguenti peculiarità e comportamenti specifici.

In ogni caso, in considerazione del non superamento dei limiti indicati dall'art. 2435-bis del c.c., l'ente, fermo restando la natura giuridica non commerciale pubblica, può essere civilisticamente ricondotto - ai fini dell'applicazione dei criteri di valutazione - alla categoria delle società e imprese soggette alla redazione del bilancio in forma abbreviata, come disciplinato dallo stesso articolo 2435-bis del c.c. e di conseguenza alle deroghe applicabili.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, in particolare, derivano le seguenti specifiche scelte:

- in calce allo stato patrimoniale non sono stati indicati i conti d'ordine e laddove necessaria l'informativa, la stessa è stata inserita nella presente nota integrativa;
- dal conto economico è stata eliminata l'area straordinaria, come previsto dallo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile, perché presente nell'allegato 1 e 3 del D.M. 27 marzo 2013;
- la nota integrativa, pur non rientrando nell'obbligatorietà (secondo il rigido presupposto ed impostazione delle norme civilistiche), è stata predisposta, in conformità all'impostazione del regolamento di contabilità in vigore, con generica ispirazione al contenuto previsto dall'art. 2427 del c.c., ma non in perfetta adesione alle prescrizioni ivi contenute, ritenendo comunque opportuno ciò ai fini della migliore informativa esterna.

In data 18/7/2022 con DGRT nr. 834 *"Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute"* la Regione Toscana ha deliberato i nuovi schemi di bilancio delle Società della Salute.

In data 8/7/2024 con DGRT nr. 804 *"DGR n.834/2022 "Indirizzi per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle Società della Salute". Modifica"* la Regione Toscana, rilevata la necessità, al fine di proseguire il percorso verso l'uniformità della redazione dei bilanci di tali enti, ha ritenuto di dover precisare la natura di enti non commerciali degli stessi, sia in relazione alle tipologie di attività svolte, che alla loro collocazione all'interno del Servizio Sanitario Regionale, anche se in forma indiretta.

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

A seguito della delibera GRT 804/204 e in attesa di concludere le attività finalizzate all'adeguamento agli indirizzi regionali, la SDS, con nota protocollo - AOOSDSASVDVS - 0000729 - Uscita – 28/03/2025 SDS ha chiesto di poter derogare per l'esercizio 2024 alle disposizioni della DGRT 834/2022, che prevedono l'utilizzo di schemi di bilancio regionali e principi contabili specifici in quanto ciò potrebbe generare un contrasto con le norme di formazione dei redditi d'impresa per il caso degli enti commerciali di cui all'art. 73, comma 1, lett. b) del dpr. 917/1986, mentre la deroga non determinerebbe alcun effetto negativo in merito alla trasparenza delle scritture contabili e delle evidenze secondo corretti principi di competenza economica per la rappresentazione delle poste relative ai contributi a favore del bilancio dell'esercizio.

Con nota protocollo AOOGRT / AD Prot. 0234495 del 08/04/2025, Regione Toscana ha comunicato che la DGRT nr. 804 dell'8/07/2024 conferma quanto già stabilito per Legge in merito alla natura non commerciale della SdS, sia in relazione alla tipologia di attività svolte, che alla loro collocazione all'interno del Servizio Sanitario Regionale, anche se in forma indiretta, stabilendo la qualificazione di ente "non commerciale" dal punto di vista fiscale delle SdS.

La SdS con VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI S.D.S. AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA – VALDICHIANA SENESE N. 6, Adunanza del giorno 28/02/2024 "Atto di indirizzo in merito alla cancellazione della SdS dal Registro delle Imprese" ha dato avvio alla cancellazione della stessa dal suddetto registro.

La SdS con VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI S.D.S. AMIATA SENESE e VAL D'ORCIA – VALDICHIANA SENESE N. 48 del 30/12/2024 "Inquadramento soggettivo a livello fiscale della Società della Salute Amiata Senese e Val d'Orcia – Valdichiana Senese – Cancellazione dal Registro delle imprese" ha rivalutato il proprio inquadramento a livello fiscale al fine della propria collocazione tra gli enti non commerciali in conformità agli indirizzi regionali, per lo meno rispetto a tale iscrizione e come manifestazione di specifica volontà di riclassificare la propria collocazione, e richiesto ed ottenuto la cancellazione dal Registro delle Imprese.

Per le motivazioni esposte, tenuto conto della tempistica della risposta ricevuta da parte di Regione Toscana e degli atti della SDS in merito all'inquadramento fiscale, la SDS ha dovuto mantenere anche per l'anno 2024 gli schemi di bilancio già in uso e ha dovuto mantenere la deroga all'applicazione della specifica casistica prevista per il trattamento degli accantonamenti delle quote di contributi non utilizzati seppure per il resto la SDS ha aderito puntualmente alle indicazioni dei principi regionali in materia contabile e di relativa reportistica.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del Bilancio dell'esercizio in esame, sono stati osservati i principi generali previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile e precisamente:

- La valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale è stata effettuata nel rispetto del principio di prudenza, sia nella determinazione del risultato economico della gestione, che nella determinazione della consistenza del patrimonio.
- I valori esposti tengono conto della prospettiva di continuazione dell'attività consortile.
- I proventi e gli oneri sono stati attribuiti all'esercizio applicando il principio di competenza, senza tenere conto della data di incasso dei proventi, né della data di pagamento degli oneri.
- Si è tenuto conto degli oneri e perdite di competenza dell'esercizio, venuti a conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio consortile.
- I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si passa ora alla trattazione degli elementi richiesti dall'art. 2427 C.C. tenendo conto delle speciali deroghe disposte dall'art. 2435 bis/3 c.c.

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

2. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. La SDS si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,00. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono indicate nelle sezioni successive. La SDS si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente nel primo esercizio i beni con valore inferiore ad Euro 516,00.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. Non presenti.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non presenti
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Non presenti
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale sono rilevati in base agli atti di attribuzione degli stessi. L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Premio operosità Medici SUMAI	Non presente.
TFR	La SDS non ha fondi TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

3. STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	814	-814

Le immobilizzazioni immateriali sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le spese per immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo in quanto aventi utilità pluriennale e vengono progressivamente stimati i valori dei costi ed incrementati i relativi fondi fino al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

Nella seguente tabella sono riportate le movimentazioni che hanno interessato tali beni.

Immobilizzazioni immateriali								
Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2024
Spese di impianto	3.288	3.288					0	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità								
Diritti brevetti industriali - Software	10.005	9.191					814	0
Altre - Miglioramento su beni di terzi								
Totale	13.293	12.479					814	0

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni ad esclusione degli ammortamenti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato applicando le aliquote indicate nella tabella successiva.

Immobilizzazioni immateriali	aliquote
Spese di impianto	20%
Ricerca, sviluppo e pubblicità	20%
Diritti brevetti industriali - Software	20%
Altre - Miglioramento su beni di terzi	20%

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.719	4.452	-1.733

Le immobilizzazioni materiali consistono in beni materiali ed in costi ad utilizzazione economica pluriennale; l'iscrizione avviene al costo originario di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese sono iscritte all'attivo in quanto aventi utilità pluriennale e vengono progressivamente stornati i valori dei costi ed incrementati i relativi fondi, fino al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

Nella seguente tabella sono riportate le movimentazioni che hanno interessato tali beni.

Immobilizzazioni materiali								
Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2024
Computer e macchine per ufficio	14.903	10.451	0				1.733	2.719

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

Macchinari econo- mali								
Totale	14.90 3	10.451	0				1.733	2.719

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni ad esclusione degli ammortamenti. Non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato applicando le aliquote indicate nella tabella seguente, mentre per i cespiti acquistati nell'anno ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali	aliquote
Computer e macchine per ufficio	20%
Macchinari economici	20%

III. Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per immobilizzazioni finanziarie.

A. ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Non vi sono rimanenze valorizzabili al termine dell'esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.189.455	3.846.490	1.342.965

Espresso al valore nominale del credito

Di seguito la tabella che illustra le movimentazioni in incremento e decremento che hanno interessato i crediti, espressi al loro valore nominale.

VARIAZIONE DEI CREDITI				
Descrizione	Al 31/12/2023	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2024
Verso Regione Toscana per contributi in c/esercizio	303.608	3.311.245	2.865.537	749.316
Verso Regione Toscana per contributi in c/capitale	-			-
Verso Comuni	854.852	1.929.080	1.438.353	1.345.579
Verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	2.307.597	1.619.293	1.271.160	2.655.730
Verso Erario	29.988	32.681	29.365	33.304
Verso Altri	329.195	806.584	752.281	383.499
Crediti per fatture da emettere	21.250	3.607	2.827,85	22.029
Totale	3.846.491	7.702.489	6.359.524	5.189.455

Nell'anno 2024 non è stato necessario procedere all'adeguamento del Fondo svalutazione crediti. Il Fondo al 31/12/2024 ammonta a 12.210€.

CREDITI PER SCADENZA				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Toscana per contributi in c/esercizio	749.316			749.316
Verso Regione Toscana per contributi in c/capitale	0			0
Verso Comuni	1.345.579			1.345.579
Verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana	2.655.730			2.655.730
Verso Erario	33.304			33.304
Verso Altri	383.499			383.499

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

CREDITI PER SCADENZA				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per fatture da emettere	22.029			22.029
Totale	5.189.455	-	-	5.189.455

I crediti verso la Regione Toscana pari a 749.316€ sono elencati nella tabella seguente e si riferiscono a crediti sorti a seguito di attribuzione di contributi per le attività svolte dalla SdS.

DETTAGLIO CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA		
Descrizione	atto	importo
FIN.TO REGIONALE PER TRASPORTO PERSONE FRAGILI	DGR N. 746 E 1074/2023 - DD. 20265 DEL 19/09/2023	16.572
PRFSE+2021-2027 PROG VITA IND. "VITA M.I.A."	DD. 20946 DEL 13/09/2024	1.367
FNA 2023 STATALE "SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO- PRONTO BADANTE" ANNO 2024	DGR N.292/23 - DD.6133 DEL 22/03/23	97.849
FINANZIAMENTO REG.LE PROGRAMMA ANTIVIOLENZA - ANNO 2024	DD. 25357 DEL 24/11/2023	3.978
FIN.TO RT "FONDO PER L'INCLUS. DELLE PERS. CON DIST. SPETTRO AUTISTICO II AN	DGR.1518/22 E DD27420/24	63.694
PROGETTO REG.LE DOPO DI NOI	DGRT N. 508 DEL 23/04/2024 E DD.N. 16220 DEL 11/07/2024	92.749
DOPO DI NOI	DGRT N. 308 DEL 03/03/2020 E DD. 4899 DEL 26/03/2020	12.593
FINANZ.TO RT PER LA PREVENZIONE, CURA E RIABIL. DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO	DD. 16945 DEL 18/07/2024	11.325
PROG. REG.LE AVVISO INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLE CURE DOMICILIARI -	DD. 4891 DEL 29/02/2024	109.831
PR-FSE 2021-2027 PROG. INTERV DI ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO PER PERSONE FRAGILI	DD.12541-27078/24	339.358
totale crediti verso Regione Toscana		749.316

I crediti verso i Comuni che ammontano a 1.345.759€ si riferiscono ai crediti per le quote capitarie previste a carico dei Comuni consorziati per l'attuazione dei servizi sociali e dei servizi delegati, per l'attività di funzionamento dell'ente e per il rimborso degli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS.
Al 31/12/2024 i crediti nei confronti dei Comuni sono ripartiti come indicato nella tabella seguente.

DETTAGLIO CREDITI VERSO COMUNI			
Descrizione	quota capitaria	altri servizi	Totale
Comune di Abbadia San Salvatore			-
Comune di Castiglione d'Orcia			-
Comune di Cetona	16.074	10.546	26.620
Comune di Chianciano Terme		188.759	188.759
Comune di Chiusi	62.522	41.312	103.834
Comune di Montepulciano	102.506	54.591	157.097
Comune di Piancastagnaio	288.106		288.106
Comune di Pienza		1.262	1.262
Comune di Radicofani	63.079	2.818	65.897
Comune di San Casciano Bagni	19.233	4.133	23.365
Comune di San Quirico d'Orcia	171.803		171.803
Comune di Sarteano	34.619	27.449	62.068
Comune di Sinalunga	93.475	67.634	161.108
Comune di Torrita di Siena		82.579	82.579
Comune di Trequanda	9.009	4.072	13.081
Totale	860.425	485.154	1.345.579

I crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione Toscana per l'importo di 2.655.730€ si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Azienda Sanitaria Toscana Sud Est per gli emolumenti corrisposti al Direttore della SdS, alle risorse a carico dell'ASL per l'attività di funzionamento del Consorzio e alla attività sociale. Di seguito la tabella riepilogativa dei crediti verso le Aziende Sanitarie al 31/12/2024

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

DETTAGLIO CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE			
descrizione	quote sanitarie	altri servizi	Totale
Azienda Asl Sud Est	0	2.655.730	2.655.730

I crediti verso l'Erario ammontano a 33.304€ e sono dettagliati come nella tabella seguente:

DETTAGLIO CREDITI VERSO ERARIO	
Descrizione	importo
Acconto IRAP	8.357
Crediti vs. Erario	32
Ritenuta 4% su quote Comuni	4.176
Acconti Ires	5.965
Credito Iva	6.704
Crediti IRAP	0
Acconto imposta di bollo pagamento virtuale	2.030
Inail c/anticipi	6.040
Totale crediti verso Erario	33.304

Gli altri crediti ammontano a 383.499€ e si riferiscono ai crediti nei confronti di altri soggetti, come il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il finanziamento di azioni progettuali

DETTAGLIO CREDITI VERSO ALTRI	
Descrizione	importo
Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	362.617
Crediti verso altri soggetti privati	7.521
Crediti dalla gestione sociale	13.361
Altri crediti	0
Totale crediti verso altri	383.499

Vi sono altresì crediti per fatture da emettere per 22.028€.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio non risultano iscritte poste per attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide che risultano sul conto corrente bancario n. 6778,48 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena Filiale di Montepulciano alla data di chiusura dell'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Al 31/12/2023	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2024
Cassa	-	-	-	-
Istituto tesoriere	4.346.613	6.211.785	7.013.125	3.545.274
Conto corrente postale	-	-	-	-
Totale	4.346.613	6.211.785	7.013.125	3.545.274

B. RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi (n. 7 art. 2427 c.c.)

Non sono presenti ratei e risconti attivi.

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO

Di seguito la tabella illustrativa delle variazioni che hanno interessato il patrimonio netto nel corso dell'anno 2024.

Patrimonio netto	Consistenz a iniziale	Giroconti e riclassificazio ni	Assegnazio ni nel corso dell'esercizi	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso	Altre variazioni (+/-)	Risultato d'esercizio (+/-)	Consistenza finale
------------------	--------------------------	--------------------------------------	---	--	------------------------------	-----------------------------------	-----------------------

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

			o	dell'esercizio			
Fondo di dotazione	28.926	632					29.558
<i>Riserve di utili disponibili</i>	28.926	632					
Finanziamenti per investimenti							
Finanziamenti da RT							
Finanziamenti da altri							
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti							
Contributi per ripiano perdite							
Utili (perdite) portate a nuovo							
Utile (perdita) d'esercizio	632	- 632				-228.944	-228.944
Totale patrimonio netto	29.558	0	0	0	0	-228.944	-199.386

Alla chiusura dell'esercizio tra i valori del patrimonio netto del Consorzio risulta una riserva di utili derivante unicamente dalla gestione dei precedenti esercizi al netto della fiscalità, dal momento che i consorziati non hanno stabilito alcuna partecipazione alla costituzione del fondo di dotazione consortile, mentre per l'esercizio in questione risulta un risultato negativo d'esercizio pari a 228.944€.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
0	0	0

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Consorzio non risulta avere dipendenti e/o paradipendenti in organico al termine dell'esercizio per i quali compete l'accantonamento diretto al fondo TFR dal momento che l'attuale personale è inserito nella gestione INPDAP con versamento periodico all'istituto delle quote al fondo TFM.

D. DEBITI

DEBITI		
Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.738.864	4.965.913	-227.050

Di seguito la tabella che illustra le movimentazioni dei debiti nel corso dell'anno 2024.

VARIAZIONE DEI DEBITI				
Descrizione	Al 31/12/2023	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2024
Mutui				
Verso Regione				
Verso Comuni	1.037.538	105.180	1.091.833	50.886
Verso Aziende sanitarie pubbliche	3.442.700	3.801.817	3.139.311	4.105.206
Verso ARPAT				
Verso fornitori	218.903	1.845.263	1.804.328	259.838
Verso Istituto Cassiere	20	158	108	70
Debiti Tributari	16.513	217.765	194.115	40.163
Verso Istituti previdenziali	6.044	320.465	257.571	68.937
Altri debiti	244.195	.853.471	1.883.903	213.763
Totale	4.965.913	8.144.119	8.371.169	4.738.864

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DEBITI PER SCADENZA				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui				
Verso Regione				

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

Verso Comuni	50.886		50.886
Verso Aziende sanitarie pubbliche	4.105.206		4.105.206
Verso ARPAT			
Verso fornitori	259.838		259.838
Verso Istituto Cassiere	70		70
Debiti Tributarî	40.163		40.163
Verso Istituti previdenziali	68.937		68.937
Altri debiti	213.763		213.763
Totale	4.738.864		4.738.864

La SDS non ha contratto mutui.

I debiti verso Comuni pari ad 50.886€, di seguito dettagliati, si riferiscono ai rimborsi richiesti dai Comuni per gli oneri sostenuti per il personale assegnato funzionalmente alla Società della Salute, per la compartecipazione delle quote sociali per ricoverati presso RSA.

DETTAGLIO DEBITI VERSO COMUNI				
Descrizione	quota capita- ria	altri servizi	Totale	di cui per fatture da ri- cevere
Comune di Abbadia San Salvatore		39.859	39.859	
Comune di Castiglione d'Orcia			-	
Comune di Cetona			-	
Comune di Chianciano Terme			-	
Comune di Chiusi			-	
Comune di Lucignano			-	
Comune di Montepulciano			-	
Comune di Piancastagnaio			-	
Comune di Pienza			-	
Comune di Radicofani			-	
Comune di San Casciano Bagni			-	
Comune di San Quirico d'Orcia			-	
Comune di Sarteano		11.027	11.027	
Comune di Sinalunga			-	
Comune di Trequanda			-	
Comune di Torrita di Siena			-	
Debiti per quote servizi sociali		-	-	
Totale	-	50.886	50.886	

I debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche sono rappresentati unicamente dai debiti verso l'Azienda Sanitaria Toscana Sud Est che ammontano a 4.105.206 € e sono dovuti ai servizi inerenti al trasferimento del Fondo non autosufficienza, al rimborso per le quote dei servizi sociali, anche delegati, ai servizi inerenti il FRAS/FNPS, oltre che a debiti verso la ASL Toscana Sud Est per la fornitura di materiale di consumo, rimborso utenze, rimborsi di varia natura.

DETTAGLIO DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE				
descrizione	quota capitaria	altri servizi	Totale	di cui per fatture da ricevere
Azienda Asl Sud Est		4.105.206	4.105.206	-

I debiti verso fornitori pari ad 259.838€ si riferiscono ai debiti sorti a seguito della fornitura di beni e servizi per il funzionamento della SDS e per la realizzazione delle proprie attività.

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI					
descrizione	Al 31/12/2023	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2024	di cui per

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

					<i>fatture da ricevere</i>
Debiti verso fornitori	218.903	1.845.263	1.804.328	259.838	155.898

I debiti verso Istituto Cassiere pari ad 70€ si riferiscono al rimborso delle commissioni bancarie.

I debiti tributari pari a 40.163€ si riferiscono al versamento delle ritenute IRPEF relativamente al mese di dicembre ed alle imposte Irap relative all'esercizio 2024.

I debiti verso istituti previdenziali pari ad 68.937€ si riferiscono ai contributi relativi alle competenze del mese di dicembre.

Gli altri debiti per un totale di 213.763€ si riferiscono a i debiti verso il personale per competenze residue, comprensivi delle somme relative ai rinnovi contrattuali e a debiti per l'erogazione di contributi nei confronti degli aventi diritto.

E) RATEI E RISCONTI

RATEI E RISCONTI PASSIVI				
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2023</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31/12/2024</i>
Ratei passivi	18.640		18.640	0
Risconti passivi	3.172.493	4.185.761	3.172.493	4.185.761
Totale	3.191.132	4.185.761	3.191.132	4.185.761

I risconti passivi derivano dal rinvio di una quota di ricavi, relativi ai contributi assegnati, non correlata ai costi dell'esercizio come da tabella seguente.

Risconti Passivi	
<i>Risconti Passivi</i>	<i>Importo</i>
PROGETTO REG.LE DOPO DI NOI DGRT N. 515/2022 E DD. 26050 DEL 29/12/2022	28.202
PROGETTO REG.LE DOPO DI NOI RISORSE STATALI DGRT N.623 DEL 18/05/2020 E DD. N. 21479 DEL 02/12/2	37.786
PROG.DISABILITA' DOPO DI NOI DGRT. 539 DEL 17/05/2021 E DD. 23317 DEL 30/12/2021	38.364
PROGETTO REG.LE DOPO DI NOI DGRT N. 368 DEL 03/04/2023	58.149
PROGETTO DOPO DI NOI DGRT N. 508 DEL 23/04/2024 E DD.N. 16220 DEL 11/07/2024	92.749
Prog. RT Politiche per la famiglia - Fondi Famiglia 2023 Dgr 158 del 20/02/2023	11.168
Prog. RT Politiche per la famiglia - Fondi Famiglia 2023 Dgr 158 del 20/02/2023	25.428
FNA GRAVISS DIFFICOLTA' DGRT N. 1071/2023 e DD. N.21999 DEL 10/10/23 ANNUALITA' 2023	322.404
FNA GRAVISSIME DIFFICOLTA' DGRT N. 1186 del 21/10/2024 e DD. N. 24497 del 2 ANNUALITA' 2024	606.784
TRASPORTO PERSONE FRAGILI DGR N. 746 E 1074/2023 - DD. 20265 DEL 19/09/2023	9.672
FINANZ.TO RT PER LA PREVENZIONE, CURA E RIABIL. DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO DD. 16945 DEL 18/07/2024	56.627
Contributo G.R.T. per Progetto Vita indipendente Dgrt 1564 del 27/12/2022	39.335
FNA GRAV. DIFFIC. DGRT N. 680/2022 e DD. N. 15478 DEL 12/07/2022 ANNUALITA' 2022	410
FNPS 2020- AREA MINORI RIPARTO RISORSE DGRT 244/2021 E DD. 10530 DEL 11/06/2021	3.409
PRFSE +2021-2027 PROG VITA IND. "VITA M.I.A." DD. 20946 DEL 13/09/2024	330.498
PROG. AUTONOMIA E IND. InAuto FNA 2022 - DD. 15621 DEL 11/07/2023 - DGRT 759/202	80.000
FNA 2023 STATALE "SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO-PRONTO BADANTE" DGR N.292/23 - DD.6133 DEL	84.404
FNA 2024 STATALE "SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO-PRONTO BADANTE" DGR N.292/23 – DD.6133/23-23434/24	97.849
FINANZIAMENTO REG.LE PROGRAMMA ANTIVIOLENZA - DD. 25357 DEL 24/11/2023 ANNO 2024	9.945
PROGRAMMA ANTIVIOLENZA - DD. 25357 DEL 24/11/2023 ANNO 2023	4.350
FINANZIAMENTO RT DD. 27521 DEL 24/11/2024 - PROGR. ANTIVIOLENZA ANNO 2024	15.948
FINANZIAMENTO REG.LE FONDO CAREGIVER FAMILIARE DGRT N. 126/2024 e DD.14522 del	18.839

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

Risconti Passivi	
<i>Risconti Passivi</i>	<i>Importo</i>
19/06/2024	
FONDI FAMIGLIA 2021 DGR N. 876 DEL 22/07/2022 E DD. 15912 DEL 04/08/2022	30.668
FONDI FAMIGLIA DGR N. 507 DEL 22/04/2024 ANNUALITA' 2023 DD. 12773 DEL 05/06/2024	57.329
PRNA 2022-2024 consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriali DD. 17233 del 03/08/2023 anno 2024	80.000
Interventi di sostegno alle cure domiciliari – approvazione progetti DGR n. 4891 del 29/02/2024 “PERLA”	220.213
DD 12541 del 06/06/2024 -PR FSE 2021-2027 ATTIVITA' PAD "INCLUSIONE ATTIVA E MIGLIORAMENTO DELL'OCCUPABILITA' DI PERSONE IN CARICO AI SERVIZI SOCIO-SANITARI TERRITORIALI - SVANTAGGIATI " - APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO "INTERVENTI DI ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO PER PERSONE IN CONDIZIONI DI FGRAGILITA'" - ANNI 2024-2025-2026 RISCOENTO 2024	338.577
FONDO POVERTA' ANNO 2022 Decreto n. 429 del 14/12/2023	489.155
PROGETTO FONDO POVERTA' DECRETO MINISTERIALE N. 1870 DEL 03/03/2022	323.674
MINISTERO DEL LAVORO - FONDO POVERTA' DECRETO DEL 03 FEBBRAIO 2021	
PROGETTO FONDO POVERTA' Decreto Ministeriale prot. N. 0670628 del 30/12/2024	410.011
PRNA 2022-2023 DD. 17233 DEL 03/08/2023 - CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE AMBITI TERRITORIALI	57.377
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 - SUPERVISIONE A.S. 2022 – DIMISSIONI PROTETTE E CENTRO ADOZIONI	55.299
FNPS 2021 RIPARTO RISORSE DGRT 304/2022 E DD. 17878 DEL 21/05/2022	30.415
FNPS DD.15215/23 AREA FAMIGLIA E MINORI- IMLEM.AMBITI TERRITORIALI E PROGRAMMA PIPPI	12.500
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 E DD. 20815/2024 DIMISSIONI PROTETTE	15.074
FNPS RIPARTO RISORSE DGRT 1358 DEL 28/11/2022 E DD. 20815/2024 SUPERVISIONE A.S. 2023	15.074
FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DGR.1518/22 E DD. 11178 DEL 19/05/2023 anno 2024	63.694
FONDO PER L'INCLUS. DELLE PERS. CON DIST. DELLO SPETTRO AUTISTICO DGR.1518/22	14.380
Totale	4.185.761

Altre Informazioni (Art. 2427 C.C.)

Partecipazioni in imprese controllate e collegate (n. 5 e n. 11 art.2427 c.c.)

Il Consorzio non possiede partecipazioni in Aziende Sanitarie, Imprese e/o Enti Pubblici e/o Enti privati né direttamente, per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie e pertanto non risultano iscritti proventi a tale titolo.

Oneri finanziari capitalizzati (n. 8 art. 2427 c.c.)

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari e pertanto nessuna voce dell'attivo patrimoniale è stata incrementata da poste.

Ripartizione dei ricavi (n. 10 art. 2427 c.c.)

Non è possibile nessuna ripartizione dei ricavi delle vendite e/o delle prestazioni, perché non sono stati conseguiti ricavi a tale titolo.

Rettifiche e accantonamenti

Non è stato fatto luogo a rettifiche e/o accantonamenti in relazione all'applicazione di norme tributarie.

Compensi ad amministratori e sindaci (n. 16 art. 2427 c.c.)

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti al Collegio Sindacale i compensi stabiliti con deliberazione di con deliberazione di nomina n. 15 del 15 dicembre 2023, per complessivi 13.314€.

Azioni ed obbligazioni (n. 17 e n. 18 art.2427 c.c.)

Il consorzio al momento non dispone di fondo consortile e/o capitale netto di dotazione. Il capitale netto del consorzio non è suddiviso in azioni. Il consorzio durante l'esercizio non ha emesso azioni nonché titoli, valori simili e/o obbligazioni di nessun genere.

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a 7.559.247€, come dettagliato di seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	Al 31/12/2024	Al 31/12/2023	Variazioni
Contributi c/esercizio	7.522.326	6.801.650	720.675
Proventi e ricavi diversi	19.632	15.850	3.782
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	17.289	1.096.594	-1.079.305
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie			
Costi capitalizzati			
Altri ricavi e proventi			
Totale	7.559.247	7.914.094	-354.847

Si riporta, di seguito, una tabella di dettaglio dei contributi anno 2024:

CONTRIBUTI	Totale Contributi 2024
Finanziamenti Regione Toscana	
Prog. RT "Con Noi e Dopo di Noi" Amiata e Valdichiana Dgrt 735/17 (prog. Triennale)	7.905
Prog. RT Politiche per la famiglia Fondi Famiglia 2023 Dgr 158 del 20/02/2023	7.664
Prog. RT Politiche per la famiglia Fondi Famiglia DD. 15912 DEL 04/08/2022 annualità 2021	8.286
Prog. Rt "Trasporto persone fragili" Dgr n. 746 del 03/07/2023 – Dgr 1074 DEL 11/09/2023 e DD. 20265 DEL 19/09/2023	6.900
Trasporto persone fragili dgr n. 746 del 03/07/2023 – dgr 1074 DEL 11/09/2023 E dd. 20265 DEL 19/09/2023	1.387.533
FNA 2024 - TRASFERIMENTO FIN. REG.LE FNA ANNO 2024 - DGRT N.1577 DEL 18/12/2023 + FONDI STATALI R.T.	242.824
VITA INDIPENDENTE 2024 - TRASFERIMENTO FIN. REG.LE FNA ANNO 2024 - DGRT N.1577 DEL 18/12/2023 (ASL)	81.271
Contributo G.R.T. per Progetto Vita indipendente Dgrt 1564 del 27/12/2022	433.602
Contributo G.R.T. per gravissime disabilità Dgrt 1071 del 11/09/2023 DD. 21999 del 10/10/2023 anno 2022	201.114
Fna Risors statali "Servizi sociali di sollievo-pronto badante" Dgr 292 del 20/03/2023 e DD. 6133 del 21/003/2023 ANNO 2024	50.013
PROGETTO INDIPENDENZA E AUTONOMIA – INAUT- DD. 15621 DEL 11/07/2023 - DGRT 759/2023 E DD. 23030 DEL 10/10/2024	130.331
PROGETTO DISABILITA' DOPO DI NOI DGRT N. 508 DEL 22/04/2024 E DD. 16220 DEL 11/07/2024 e DD. N. 28151 DEL 17/12/2024 - dd. 1936 DEL 29/01/2025	12.051
Prog. RT "Con Noi e Dopo di Noi" Amiata e Valdichiana Dgrt 623 del 18/05/2020 e DD. 21479 del 02/12/2020	57.547
Prog. RT "Con Noi e Dopo di Noi" Amiata e Valdichiana Dgrt 539 del 17/05/2021 e DD. 23317 del 30/12/2021 – DD. 5681 del 16/03/2023	33.298
Prog. RT "Con Noi e Dopo di Noi" Amiata e Valdichiana Dgrt 515/22 e DD. 26050 del 29/12/2022	35.277
Prog. RT "Con Noi e Dopo di Noi" Amiata e Valdichiana Dgr n. 368 del 03/04/2023 annualità 2022 e DD. 27527 del 21/12/2023 annualità 2022	491.442
FNPS 2023 DGR 1317 DEL 13/11/2023 - DD. 20815 DEL 12/09/2024 SUPERVISIONE A.S. 2023	8.337
FONDO DI SOLIDARIETA' DGR 1317 DEL 13/11/2023 - DD. 20815 DEL 12/09/2024	24.982
Fnps 2021 Dgr 304 del 14/03/2022 e DD. 17878 del 05/09/2022	89
FONDI FAMIGLIA DGR N. 507 DEL 22/04/2024 ANNUALITA' 2023 DD. 12773 DEL 05/06/2024	5.335
Prog. RT Politiche per la famiglia Fondi Famiglia DD. 15912 DEL 04/08/2022 annualità 2021	32.000
PROGRAMMI ANTIVIOLENZA – DD. 25357 DEL 24/11/2023 ANNO 2024	5.595
Prog. RT antiviolenza DD. 25357 DEL 24/11/2023 anno 2023	8.460

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

CONTRIBUTI	Totale Contributi 2024
Prog. RT antiviolenza DD. 23529 DEL 11/11/2022 anno 2022-2023	18.229
Prog. RT Fondo Caregiver Dgrt 126 del 05/03/2024 DD. 14522 del 19/06/24 anno 2024	3.471
FONDO PER L'INCLUSIONE DELLE PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DGR.1518/22 E DD. 11178 DEL 19/05/2023 anno 2024	32.635
PRNA 2022-2024 consolidamento e capacitazione degli ambiti territoriali DD. 17233 del 03/08/2023	62.623
Interventi di sostegno alle cure domiciliari – approvazione progetti DGR n. 4891 del 29/02/2024	780
Totale Contributi Regionali	3.389.596
Contributi Comuni Consorziati	
Comuni quote 2024	1.243.273
Comuni quote servizi delegati per ass. domiciliare anno 2024	358.986
Contributi da Comuni per pot. Servizi delegati - comp. RSA e CD anno 2024	326.821
Comuni anni precedenti	979.113
Totale Comuni Consorziati	2.908.193
Contributi Azienda Sanitaria	
Azienda Usl rimb. Emolumenti Direttore SdS	103.097
Azienda Usl rimb. attività di funz. Sanitario	45.000
Azienda Usl compartecipazioni	394.633
Totale Azienda Sanitaria	542.730
Contributi altri Enti	
Ministero del Lavoro prog. Fondo Povertà Decreto Ministeriale n. 164 del 27 aprile 2021	249.765
Ministero del Lavoro prog. Fondo Povertà Decreto Ministeriale n. 1870 del 03 marzo 2022	142.044
Ministero del lavoro e politiche sociali - assunzione ass. sociale 2024	212.616
Prefettura di Siena – minori stranieri non accompagnati	77.381
Totale Contributi da Altri Enti	681.806
Contributi da privati	
	0
TOTALE	7.522.326

L'importo dei contributi in c/esercizio pari a 7.522.326 € è di seguito dettagliato:

- i contributi da Regione Toscana, pari a 3.389.596€, sono rappresentati dai contributi ricevuti nell'anno 2024 per progetti di interesse della SDS e dai contributi di anni precedenti utilizzati nell'anno in corso per la realizzazione delle attività programmate;
- i contributi da parte dei Comuni pari a 2.908.193€, si riferiscono alle quote per i servizi sociali e servizi delegati trasferite dai comuni consorziati ai sensi della delibera della Giunta Esecutiva n. 35 del 28 dicembre 2023 e dalle compartecipazioni sociali in Rsa e Centri diurni, oltre che dei residui dei contributi degli anni precedenti.
- i contributi da parte dell'Azienda Sanitaria Toscana Sud Est, pari a 542.730 €, si riferiscono ai contributi per il rimborso dei costi del Direttore della Società della Salute e dei costi di funzionamento e del trasferimento dei ricavi dalla compartecipazione alla spesa da parte degli assistiti.
- i contributi da altri enti, pari a 681.806€, si riferiscono ai contributi per la realizzazione di progetti ministeriali relativi al fondo povertà, oltre che a contributi dalla Prefettura di Siena.

Si dettagliano, altresì, i contributi ricevuti dai singoli comuni consorziati per lo svolgimento delle attività della SDS.

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA COMUNI

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

<i>Descrizione</i>	<i>Gestione sociale</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>Totale</i>
Comune di Abbadia San Salvatore	184.417	-	184.417
Comune di Castiglione d'Orcia	48.539	-	48.539
Comune di Cetona	32.149	38.916	71.065
Comune di Chianciano Terme	89.242	87.164	176.406
Comune di Chiusi	104.204	136.428	240.632
Comune di Montepulciano	170.843	174.400	345.243
Comune di Piancastagnaio	144.053	-	144.053
Comune di Pienza	25.511	8.227	33.738
Comune di Radicofani	21.026	-	21.026
Comune di San Casciano Bagni	19.233	15.065	34.298
Comune di San Quirico	85.901	-	85.901
Comune di Sarteano	57.698	39.297	96.995
Comune di Sinalunga	155.791	67.463	223.255
Comune di Torrita di Siena	89.654	83.811	173.465
Comune di Trequanda	15.013	35.034	50.047
anni precedenti	979.113	-	979.113
Totale contributi da comuni	2.222.386	685.807	2.908.193

Non sono stati rilevati Proventi e ricavi diversi.

I Concorsi, recuperi e rimborsi per un totale di 17.289€ comprendono le voci elencate nella seguente tabella.

ALTRI RICORSI RECUPERI E RIMBORSI			
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2024</i>	<i>Al 31/12/2023</i>	<i>Variazione</i>
Compartecipazioni rette anziani autosufficienti			-
Rimborsi spese	3.242	3.138	104
Rimborsi Inail personale dipendente	1.214	-	1.214
Bolli su fatture attive	4	-	4
Trasferimenti da regione anni precedenti			-
Sopravvenienze attive per altri trasferimenti anni precedenti		964.221	- 964.221
Sopravvenienze attive altri trasferimenti sociali	10.981	1.456	9.525
Sopravvenienze attive per concorsi recuperi e rimborsi		5.400	- 5.400
Sopravvenienze attive - utilizzo fondi accantonamento		59.576	- 59.576
Insussistenze attive	1.847	62.803	- 60.955
Arrotondamenti attivi	1	-	1
Totale	17.289	1.096.594	- 1.079.305

Altri ricavi e proventi per un totale di €. 19.632€ comprendono le compartecipazioni dei privati per i

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

trasporti sociali e assistenza domiciliare.

ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Descrizione	Al 31/12/2024	Al 31/12/2023	Variazione
Compartecipazioni per trasporti sociali	18.853	15.850	3.003
Compartecipazione per assistenza domiciliare	780	-	780
Totale	19.632	15.850	3.782

Ulteriori informazioni

Come previsto dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009, di seguito si riportano i dati sintetici dei contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario assegnato dalla Azienda Sanitaria Locale e dalla Regione Toscana

Descrizione	Fondo per la non autosufficienza quota sanitaria	Fondo sanitario extra Fondo non Autosufficienza	Totale
Ausl Consorziato	0	148.097	148.097
Regione Toscana	0	30.756	30.756
Totale	0	178.853	178.853

Contributi fondo non autosufficienza, vita indipendente	Disponibilità 01/01/2024	Assegnato 2024	Utilizzo	Risconto passivo
FNA 2024 - TRASFERIMENTO FIN. REG.LE FNA ANNO 2024 - DGRT N.1577 DEL 18/12/2023 + FONDI STATALI R.T.	0	1.387.943	1.387.533	410
VITA INDIPENDENTE 2024 - TRASFERIMENTO FIN. REG.LE FNA ANNO 2024 - DGRT N.1577 DEL 18/12/2023 (ASL)	0	282.159	242.824	39.335
Contributo G.R.T. per Progetto Vita indipendente Dgrt 1564 del 27/12/2022	81.271		81.271	0
Totale risconti passivi	81.271	1.670.102	1.711.628	39.745

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito la tabella riepilogativa dei costi della produzione sostenuti nel corso dell'anno 2024.

COSTI DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	Al 31/12/2024	Al 31/12/2023	Variazioni
Acquisti di beni	1.400	1.627	- 227
Acquisti di servizi	6.553.858	5.672.374	881.484
Manutenzioni e riparazioni	8.020	7.347	673
Godimento beni di terzi	690	750	- 60
Personale	962.644	808.658	153.986

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

Oneri diversi di gestione	251.957	1.400.464	-	1.148.507
Svalutazioni		1.865	-	1.865
Variazioni rimanenze				
Ammortamenti dell'esercizio	2.547	3.924	-	1.377
Accantonamento dell'esercizio				
Totale	7.781.116	7.897.010	-	115.893

A commento e maggiore chiarimento dei valori della tabella che precede, si precisa quanto segue:

- *Acquisti di beni*: pari a 1.400€, si riferiscono a beni richiesti tramite magazzino economale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Sud Est il cui costo viene rimborsato all'Azienda.

- *Acquisti di servizi*: pari a 6.553.858€. Di seguito un dettaglio degli acquisti di servizi:

ACQUISTI DI SERVIZI			
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2024</i>	<i>Al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Servizi sanitari da settore pubblico	0	0	0
Servizi sanitari da settore privato	1.719.245	1.835.938	-116.693
<i>Rimborsi ad associazioni</i>	<i>44.093</i>	<i>29.499</i>	<i>14.594</i>
<i>Sussidi a minori</i>	<i>48.999</i>	<i>59.867</i>	<i>-10.868</i>
<i>Sussidi ad anziani</i>	<i>421.884</i>	<i>354.619</i>	<i>67.265</i>
<i>Sussidi a disabili</i>	<i>1.190.502</i>	<i>1.238.810</i>	<i>-48.308</i>
<i>Altri sussidi</i>	<i>13.767</i>	<i>30.452</i>	<i>-16.685</i>
<i>Rimborsi rette</i>	<i>0</i>	<i>122.690</i>	<i>-122.690</i>
<i>Consulenze</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Servizi non sanitari da settore pubblico	351.603	263.972	87.631
<i>Rette anziani da settore pubblico - quota sociale</i>	<i>149.856</i>	<i>177.337</i>	<i>-27.481</i>
<i>Costi per rette semiresidenziali anziani da sett. Pubb. Quota sociale</i>	<i>83.487</i>	<i>19.737</i>	<i>63.750</i>
<i>Costi avvalimento</i>	<i>29.965</i>	<i>27.030</i>	<i>2.935</i>
<i>Rimborso personale comandato</i>	<i>39.859</i>	<i>39.868</i>	<i>-9</i>
<i>Altri costi sociale</i>	<i>48.436</i>	<i>0</i>	<i>48.436</i>
Servizi non sanitari da settore privato	4.483.010	3.572.464	910.546
<i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	<i>473.320</i>	<i>333.913</i>	<i>139.407</i>
<i>Costi per rette anziani gest. Sociale</i>	<i>166.766</i>	<i>145.688</i>	<i>21.078</i>
<i>Costi per rette minori gest. Sociale</i>	<i>333.591</i>	<i>277.187</i>	<i>56.404</i>
<i>Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani</i>	<i>1.502.870</i>	<i>1.064.233</i>	<i>438.637</i>
<i>Costi per servizi sociali a convenzioni per disabili</i>	<i>956.227</i>	<i>932.168</i>	<i>24.059</i>
<i>Costi per altri serv. Sociali a convenzione</i>	<i>718.464</i>	<i>554.008</i>	<i>164.456</i>
<i>Altri costi della gestione sociale</i>	<i>15.408</i>	<i>32.136</i>	<i>-16.728</i>
<i>Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	<i>135.952</i>	<i>12.553</i>	<i>123.399</i>
<i>Costi per progetti comunitari</i>	<i>163.331</i>	<i>181.830</i>	<i>-18.499</i>
<i>Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	<i>1050</i>	<i>450</i>	<i>600</i>
<i>Costi per altri servizi non sanitari da settore privato</i>	<i>13.693</i>	<i>34.006</i>	<i>-20.313</i>
<i>Costi per altre rette - quota sociale da sett. Privato</i>	<i>2.338</i>	<i>4.292</i>	<i>-1.954</i>
Totale	6.553.858	5.672.374	881.484

- *Manutenzioni e riparazioni*: pari a 8.020€ si riferiscono a manutenzioni software e a manutenzioni sui beni.

- *Godimento di beni di terzi*: pari a 690€ si riferiscono a noleggi,

- *Personale*: pari a 962.644€ ricomprende gli emolumenti al personale dipendente amministrativo e tecnico, come di seguito dettagliato:

COSTO DEL PERSONALE			
<i>Descrizione</i>	<i>Al 31/12/2024</i>	<i>Al 31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

Personale ruolo sanitario	-	-	-
Personale ruolo socio-sanitario	705.068	607.367	97.701
Personale ruolo amministrativo	257.576	201.291	56.285
Totale	962.644	808.658	153.986

- *Oneri diversi di gestione*: pari a 251.957€ ricomprendono le indennità e rimborso spese compreso gli oneri sociali per il Direttore della SdS, premi per polizze assicurative, costi per consulente fiscale, i rimborsi per acquisto di marche da bollo e utenze, i compensi al Collegio Sindacale e le imposte e tasse escluso Irap e Ires quali le imposte di bollo, i diritti della Camera di Commercio e la tassa di vidimazione dei libri sociali.

- *Ammortamenti*: pari a 2.547€ si riferiscono agli ammortamenti dei beni acquistati dalla SDS nell'anno in corso e precedenti.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (n. 12 art. 2427 c.c.)

Sono maturati interessi passivi nel corso dell'anno 2024 pari ad 96€ per un accertamento di comunicazione di irregolarità da parte dell'Agenzia delle Entrate relativa al Mod. 770/2022.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

In merito alla determinazione delle imposte sui redditi a carico dell'esercizio e ai criteri di classificazione delle risultanze dell'attività della SDS sotto questo profilo, si rimanda alle indicazioni contenute nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

Di conseguenza è necessario prevedere, per l'anno 2024, imposte agli effetti IRES a carico dell'esercizio in questione determinato sulla base del risultato rilevanti agli effetti fiscali che tiene conto dell'indeducibilità IRAP e degli altri componenti indeducibili ai fini fiscali, mentre agli effetti IRAP, si prevede imposta per un importo pari a 6.979€.

IMPOSTE			
Descrizione	Al 31/12/2024	Al 31/12/2023	Variazioni
Irap	6.979	8.357	-1.378
Ires	0	7.976	-7.976
Totale	6.979	16.333	-9.354

RISULTATO D'ESERCIZIO

Visto il risultato negativo di esercizio pari a 228.944€, si rinvia alla relazione del Direttore della SDS per le modalità di ripristino dell'equilibrio della gestione in conformità alle previsioni statutarie e alle decisioni che potranno essere assunte dall'assemblea degli aderenti alla SDS.

Prospetto Dimostrativo del Conto Economico del Fondo della Non Autosufficienza

Per un adeguamento agli indirizzi formati dalla Delibera della Giunta Regionale n. 1265 del 28/12/2009 la

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA VALDICHIANA SENESE

Piazza Grande n. 1 – 53045 Montepulciano (Siena)
Codice Fiscale n. 90017690521

cui valenza è stabilita a decorrere dal bilancio dell'esercizio dell'anno precedente, di seguito si riportano i dati sintetici dell'evoluzione economica del Fondo della Non autosufficienza anno 2024.

Valore della produzione	Importi
<i>Contributi in c/esercizio</i>	
Contributi da regione	1.711.628
Totale	1.711.628
Costi della produzione	
Servizi non sanitari da settore pubblico	
Costi per prestazioni di assist. residenziale ad anziani - quota sanitaria	0
Costi per rette semiresidenziali anziani da sett. Pubblico quota sociale	0
Totale Servizi non sanitari da settore pubblico	0
Servizi non sanitari da settore privato	
Costi per servizi sociali a convenzione rivolti ad anziani	938.427
Costi per servizi sociali a convenzione per disabili	27.223
Costi per sussidi ad anziani	421.884
Costi per sussidi a disabili	324.095
Costi per trasporti sociali	
Totale Servizi non sanitari da settore privato	1.711.628
Oneri diversi di gestione	
Costo per trasferimento risorse bilancio Asl	
Totale Oneri diversi di gestione	0
Totale Costi della produzione	1.711.628

Contributi in conto esercizio

Soggetto erogatore	Quota sanitaria	Quota sociale	Totale
Ausl Consorziato	-	-	-
Regione Toscana	0	1.711.628	1.711.628
Comuni Consorziati	-	-	-
Totale	0	1.711.628	1.711.628

Soggetto erogatore	Fondo per la non autosuff. Quota sanitaria	Fondo sanitario extra Fondo non Autosufficienza	Totale
Ausl Consorziato		148.097	148.097
Regione Toscana		30.756	30.756
Totale		178.853	178.853

Per i contributi in c/esercizio relativamente al Fondo della Non Autosufficienza vedasi la parte tabellare dei contributi in c/esercizio della presente nota integrativa nella parte relativa ai contributi della Regione Toscana e dei contributi verso altri da Azienda Sanitaria

Costi della produzione

Come già dettagliatamente specificato l'ammontare dei costi della produzione relativamente al Fondo della Non Autosufficienza ricomprendono le prestazioni di assistenza semiresidenziale ad anziani e disabili, erogazione di sussidi, prestazioni di assistenza domiciliare, contributi vita indipendente e assegni di cura per un totale complessivo 1.711.628€.

Montepulciano,

Elaborato predisposto dal Direttore Sds
(Art. 71 novies – comma 5 lett.c)
(Dott. Marco Picciolini)

Il Presidente Sds
(Dott. Michele Angiolini)