



NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2006 n. 43 e lo statuto dell'Azienda prevedono per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio di esercizio annuale.

Il bilancio d'esercizio dell'ASP, per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017, è predisposto in adesione all'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2006 n. 43, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nell'art. 8 del regolamento di contabilità adottato.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi a quello adottato dal Consiglio di amministrazione successivamente all'approvazione dello schema di piano dei conti.

Lo stesso è ispirato, con le dovute differenze tenuto conto delle specificità, alla deliberazione G.R.T. n. 1171 del 10/11/2003, in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002 integrato dalla normativa regionale della Regione Toscana per le Aziende del SSN.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana, integrati ed interpretati dai principi contabili OIC per quanto non disposto, nonché delle raccomandazioni della Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Si segnala che, come del resto anche per l'anno precedente, non è stato dato luogo all'utilizzazione dei principi e schemi contabili introdotti dall'art. 29 del Decreto Legislativo 118/2011, seppure riferibili agli enti del S.S.N., in quanto ritenuti inapplicabili per l'Azienda in considerazione della diversità dell'attività svolta e degli obiettivi previsti da tali norme di omogeneità dei conti del bilancio consolidato delle P.A. sulla base della Legge 196/2009.



A tal proposito l'evoluzione della materia è sottoposta a costante monitoraggio e valutazione in relazione ad eventuali diversi orientamenti che possano ritenere applicabili anche alle A.S.P. quella disciplina.

La presente nota integrativa, redatta anche ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ante emanazione del Decreto legislativo 118/2011, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

La struttura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non tiene completamente 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. Tuttavia per la predisposizione di alcune parti del presente documento gli schemi sono stati riclassificati secondo talidispizioni 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 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 può essere ricondotto - ai fini dell'applicazione dei criteri di valutazione - alla categoria delle società e imprese soggette alla redazione del bilancio in forma abbreviata, fermo restando la natura giuridica non commerciale pubblica, 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 con riferimento all'esercizio 2017, in conformità allo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile senza necessità di riclassificazione delle voci del Conto Economico dell'esercizio 2015 ai fini comparativi, per la migliore lettura e interpretazione dei dati, in quanto questo era già riconducibile all'attuale impostazione;
- la nota integrativa, pur non rientrando nell'obbligatorietà (secondo il rigido presupposto ed impostazione delle norme civilistiche), è stata predisposta, in conformità all'impostazione degli esercizi precedenti derivante dalle indicazioni 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.

La presente nota integrativa, redatta anche ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ante emanazione del Decreto legislativo 118/2011, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

I dati iscritti nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 vengono confrontati ed analizzati con riferimento ai valori risultanti dal bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in conformità alle disposizioni regionali in materia e coerentemente agli articoli 2423 e seguenti del C.C., tenuto conto di quanto precede.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio relativo all'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, salvo ove espressamente indicato in riferimento alla rettifica del valore di poste dell'attivo, a norma dell'art. 2427, comma 1, numero 1, C.C.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, avvalendosi delle facoltà previste dall'art. 2435-bis del medesimo c.c., sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA quando non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati al relativo fondo costituito per le singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi in genere a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali e di seguito riportate.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA quando non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati iscritti rivenienti dalla trasformazione e fusione delle tre IPAB sono stati valutati convenzionalmente al valore catastale ICI. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi, in genere, a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Non risultano iscritti titoli. Ove nel tempo fossero rilevati verrebbero iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrebbe tuttavia mantenuto negli esercizi successivi qualora venissero meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Strumenti Finanziari Derivati	L'art. 2426, punto 11-bis, c.c. prevede che gli strumenti finanziari derivati anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al <i>fair value</i> . Verificata, la sussistenza e in tal caso la natura e le caratteristiche dello strumento finanziario (di copertura o di investimento), nonché la rilevanza delle variazioni economiche che ne possono derivare, le eventuali variazioni del <i>fair value</i> sono imputate al conto economico.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo ove fosse necessario, verrebbe comunque ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità, ma al momento non iscritto.
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	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Ente tramite trasformazione e fusione viene sterilizzato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	Non risulta iscritto per la particolare modalità di gestione del personale assicurato nella gestione INPDAP
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Sono indicati, se esistenti e necessaria la loro evidenziazione, con commento e illustrazione nella presente nota integrativa.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale dell'ente.

CRITERI DI CONVERSIONE VALORI ESPRESSI IN VALUTA

In Bilancio non risultano valori espressi in valuta estera.

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sarebbero iscrivibili in base ai cambi in vigore alla data di effettuazione.

Essi sarebbero allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio e si contabilizzerebbero le differenze cambio solo se dal loro allineamento emergessero delle perdite tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo.

IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI

Gli impegni e le garanzie indicate al loro valore contrattuale vengono riportate in apposito paragrafo della presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e valorizzati con accantonamento secondo criteri di congruità e prudenza nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota, salvo che non abbiano costituito debiti alla data di istituzione della contabilità generale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sanitario/ccnl sanita'			
Comparto	13	13	0
TECNICO/CCNL SANITA'			
Comparto	37	37	0
AMM.VO/CCNL SANITA'			
Comparto	3	4	-1
TECNICO/CCNL EE.LL.			
Comparto	32	32	0
AMM.VO/CCNL EE.LL.			
Dirigenza	2	2	0
Comparto	9	9	0
SANITARIO/CCNL EE.LL.			
Comparto	13	14	-1
MENSA CEN.TA/CCNL EE.LL.			
Comparto	22	22	0
FARMACIA/CCNL EE.LL.			
Comparto	22	19	+3
TOTALE	153	152	+1

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
103.861,63	117.590,66	- 13.729,03

Costi d'impianto e d'ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2016	0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	0

Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2016	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2017	0

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (Software)

Descrizione	Importo
Costo storico	39.919,99
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	34.892,32
Saldo al 31/12/2016	5.027,67
Acquisizione dell'esercizio	1.350,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.230,29
Saldo al 31/12/2017	3.147,38

Consistono in beni immateriali, più precisamente software; l'iscrizione avviene al costo originario di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento della spesa è previsto in tre esercizi in relazione ai criteri di presunta utilizzazione, nei limiti concessi dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni in corso e acconti.

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2016	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2017	0,00

Altre (migliorie su beni di terzi)

Descrizione	Importo
Costo storico	118.487,36
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.924,37
Saldo al 31/12/2016	112.562,99
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11.848,74
Saldo al 31/12/2017	100.714,25

Relativamente agli interventi realizzati nella Farmacia 2, l'ammortamento della spesa è stato effettuato tenendo conto della durata del contratto di locazione, coerentemente con quanto stabilito dal Regolamento Inventariale Asp alla tab. 3, approvato con deliberazione del CdA nr. 17/2009.

Indicazione aliquote di ammortamento da utilizzare per le categorie

Costi di impianto e ampliamento	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	33%
Altre immobilizzazioni immateriali	10%
Costi di ricerca e sviluppo	20%

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.610.436,08	12.019.238,50	- 408.802,42

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati indisponibili	3 %
Fabbricati disponibili (manutenzioni)	10 %
Impianti inseriti stabilmente nei fabbricati indisponibili	3 %
Impianti e macchinari tecnici	12 %
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	25 %
Altri beni	20 %
Attrezzature e sistemi informatici	20 %

Come da Regolamento Inventariale approvato con Deliberazione di CdA nr. 17/2009, le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte con la riduzione del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione, al fine di far concorrere alla formazione del risultato l'impiego nell'esercizio del bene tenuto conto del diverso periodo,



all'interno del medesimo, di inizio dell'utilizzo rispetto alla durata complessiva dell'anno di riferimento.

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	30.978,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2016	30.978,00
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2017	30.978,00

Si tratta dei terreni derivanti dalla ex IPAB "Pendola" che risultano iscritti ad un valore convenzionale (c.d. catastale) determinato sulla base del reddito dominicale risultante al catasto al 1/1/2005 aumentato del 25% e moltiplicato per 75.

Il valore dei terreni non viene sottoposto ad ammortamento.

Fabbricati disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	4.731.877,41
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	150.614,27
Svalutazione esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2016	4.581.263,14
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	15.089,81
Saldo al 31/12/2017	4.566.173,33

Si tratta dei fabbricati di proprietà dell'Asp che sono disponibili agli effetti dell'eventuale alienazione ovvero sono produttivi di redditi attraverso la locazione. Il valore degli stessi non viene sottoposto all'ammortamento salvo che per le eventuali spese sostenute per la loro manutenzione straordinaria incrementativa a decorrere dall'esercizio e indicate sotto la voce "Acquisizione dell'esercizio".

Fabbricati non disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	30.120.203,95
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	23.564.063,12
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	6.556.140,83
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi(riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	246.786,07
Saldo al 31/12/2017	6.309.354,76

Si tratta dei fabbricati di proprietà che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Asp. Il valore degli stessi viene sottoposto all'ammortamento ivi comprese le eventuali spese sostenute per la loro manutenzione straordinaria incrementativa, il cui valore relativo all'anno è indicato sotto la voce "Acquisizione dell'esercizio".

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Costo storico	1.918.858,62
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.431.141,70
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	487.716,92
Acquisizione dell'esercizio	33.462,53
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	
Giroconti negativi	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	165.016,48
Saldo al 31/12/2017	356.162,97

Si tratta di macchinari ed impianti derivanti dagli acquisti effettuati dall'Asp che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente, tenuto conto anche delle dismissioni avvenute in corso d'anno. Il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento.



Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Costo storico	613.751,64
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	465.101,48
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	148.650,16
Acquisizione dell'esercizio	10.117,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	60.924,29
Saldo al 31/12/2017	97.843,47

Si tratta di attrezzature acquisite per lo svolgimento dell'attività dell'Asp. Il valore delle stesse viene sottoposto ad ammortamento.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	730.771,26
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	546.199,91
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	184.571,35
Acquisizione dell'esercizio	49.804,53
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	55.426,22
Saldo al 31/12/2017	178.949,66

Si tratta di beni acquisiti dall'ASP, il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento.



Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	25.930,11
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	17.266,22
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	8.663,89
Acquisizione dell'esercizio	2.782,11
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.222,26
Saldo al 31/12/2017	8.223,74

Si tratta di automezzo acquisito in corso d'anno per lo svolgimento di attività espletate presso la mensa centralizzata, il valore dello stesso è sottoposto ad ammortamento.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	21.559,96
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	19.058,96
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	2.501,00
Acquisizione dell'esercizio	12
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	208,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	208,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	12
Saldo al 31/12/2017	2.501,00

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	0
Acquisizione dell'esercizio	29.536,51
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	29.536,51

Si tratta di spese sostenute per interventi ricompresi nel Piano degli investimenti e non ancora conclusi.

Attrezzature e sistemi informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	96.276,35
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	77.523,14
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	18.753,21
Acquisizione dell'esercizio	36.592,26
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	24.632,83
Saldo al 31/12/2017	30.712,64

Tra le voci della tabella che precede si trovano beni acquisiti nell'anno 2017 da parte dell'ASP, finalizzati al miglioramento delle attrezzature informatiche in uso presso l'azienda.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.359,39	6.187,12	172,27

Descrizione

Crediti	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Verso Regione	0	0	0	0
Verso Comune	0	0	0	0
Altri	6.013,12	172,27		6.185,39

Titoli	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Partecipazioni	174,00	0	0	174,00
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Gli altri crediti sono costituiti da depositi cauzionali versati per utenze e servizi di vario genere. Le partecipazioni sono riferite alla quota di capitale sociale versata al fine di aderire alla Società Consortile Energia Toscana s.r.l.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
355.941,54	337.632,30	18.309,24

Descrizione conto	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Magazzino Farmacia 1	83.414,42	69.885,97	13.528,45
Magazzino Farmacia 2	72.898,53	76.406,01	- 3.507,48
Magazzino Farmacia 3	126.772,40	125.602,11	1.170,29
Mensa Centralizzata	34.351,93	27.354,77	6.997,16
Magazzino RA e RSA	38.504,26	38.383,44	120,82
Parziale	355.941,54	337.632,30	18.309,24
Acconti			
TOTALE GENERALE	355.941,54	341.456,17	18.309,24

La valutazione del magazzino è avvenuta sulla base del criterio del costo medio ponderato come indicato nella premessa della presente nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.286.892,32	4.459.089,74	- 172.197,42

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Comune	877.043,94			877.043,94
Verso Aziende Sanitarie pubbliche Regione Toscana	1.470.056,57			1.470.056,57
Verso Società della Salute	387.341,86			387.341,86
Verso Fondazioni sociali	3.311,44			3.311,44
Verso altri Clienti	790.211,43			790.211,43
Verso Erario	575.512,09			575.512,09
Verso altri	183.414,99			183.414,99
Totale	4.286.892,32			4.286.892,32

I crediti di valore più significativo inclusi tra i crediti “verso altri” sono i seguenti:



Descrizione	Importo
Crediti Farmacie differiti	65.691,72
Verso altri – varie -	117.723,27
TOTALE	183.414,99

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	1.198.380,16	-1.198.380,16

Nel corso dell'esercizio sono stati disinvestiti i titoli CCT n. 1.03.10-17 TV, originariamente del valore nominale di euro 1.200.000,00 come già programmato.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.637.086,01	2.214.361,12	2.422.724,89

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
Denaro e altri valori in cassa economale	2.500,00	2.500,00
Denaro in cassa Farmacia 1	10.955,53	9.617,21
Denaro in cassa Farmacia 2	9.993,87	7.649,70
Denaro in cassa Farmacia 3	34.785,69	21.480,15
Subtotale Denaro e altri valori in cassa	58.235,09	41.247,06
Istituto Cassiere ChiantiBanca	2.150.303,54	1.441.225,86
Cassa Pos Farmacia 1	2.330,60	1.795,84
Cassa Pos Farmacia 2	3.242,22	1.826,60
Cassa Pos Farmacia 3	21.056,35	12.305,37
Cassa continua Farmacie 1-2-3	0	16.083,66
Subtotale Istituto Cassiere	2.176.932,71	1.473.237,33
B.M.P.S.- c.c. vincolato vendita "Villa Pendola"	1.918,21	66.731,95
B.M.P.S.- conto deposito	1.300.000,00	0
ChiantiBanca conto deposito	1.100.000,00	627.000,00
Subtotale altre banche	2.401.918,21	693.731,95
Conto corrente postale	0	6.144,78
Subtotale c.c. postale	0	6.144,78
Totale disponibilità liquide	4.637.086,01	2.214.361,12

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	244,67	- 244,67

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.302,66	19.634,16	1.668,50

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2017, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	335,53
Oneri vari di gestione	2.360,14
Canoni	431,63
Locazioni	15.012,49
Abbonamenti a libri , riviste posta elettronica	907,96
Tasse proprietà autoveicoli	248,89
Premi di assicurazioni	2.006,02
TOTALE	21.302,66

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.397.994,34	9.519.430,84	1.878.563,50

Descrizione	31/12/2016	Incrementi (+)	Decrementi (-)	31/12/2017
I. Finanziamenti per investimenti	72.616,82		6.346,27	66.270,55
II. Altre riserve				
III. Fondo di dotazione				
1.fondo di dotazione	2.771.997,14			2.771.997,14
2 .riserve alienazione patrimonio	6.106.365,47	464.284,80		6.570.650,27
3 .riserve ind.le alienazione patrimonio				
4. riserve ind.le alienazione patrimonio immobile S. Abbondio				
5. riserve ind.le alienazione patrimonio immobile villa Pendola Livorno	464.284,80		464.284,80	0.00
6.altre riserve di utili				
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Perdite portate a nuovo	-246.949,49		351.116,10	104.166,61
VI. Risultato dell'esercizio	351.116,10	1.884.909,77	351.116,10	1.884.909,77
Totale	9.519.430,84	2.349.194,57	470.631,07	11.397.994,34

Costituisce incremento il risultato positivo dell'esercizio in esame che riduce quelli negativi degli esercizi precedenti.

Si rammenta che la voce altre riserve è costituita da contributi ricevuti, dalle tre IPAB fuse, destinati alla realizzazione di investimenti durevoli. Coerentemente alla realizzazione degli investimenti ed alla iscrizione di quote di ammortamento del costo degli stessi nei vari esercizi, l'ammontare dei contributi viene corrispondentemente ridotto in misura pari alla quota percentuale imputata fra i costi a conto economico (c.d. processo di sterilizzazione).

Al momento dell'acquisto di nuovi beni patrimoniali durevoli si realizzerà la destinazione prevista e l'ammontare rilevato nell'apposita riserva vincolata tornerà nella sua originaria collocazione contabile di riserva "libera" con possibilità di impiego per le finalità istituzionali dell'Azienda.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.343.886,01	3.454.661,24	- 1.110.775,23

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondi per rischi futuri	3.050.337,75	467.248,80	1.610.719,03	1.906.867,52
Fondi per oneri personale	404.323,49	32.695,00		437.018,49
TOTALE	3.454.661,24	499.943,80	1.610.719,03	2.343.886,01

L'incremento del fondo rischi su crediti deriva dall'accantonamento generico dello 0,5% dei crediti verso clienti iscritti in bilancio al 31/12/2017, per euro 17.200,00.

Inoltre sono stati imputati ulteriori accantonamenti in relazione all'esigenza di dare copertura ad oneri relativi a:

- Rischio di richiesta di maggiori oneri per rinnovi contrattuali relativi a servizi esternalizzati. In base all'incremento del costo rilevato nel corso dell'anno 2017 per maggiori servizi affidati, sono stati prudenzialmente previsti ulteriori oneri che potrebbero derivare dai rinnovi contrattuali dei servizi esternalizzati stimati in euro 110.000,00 nell'anno. Il relativo fondo ha raggiunto l'importo complessivo di euro 448.000,00;
- Accantonamento di € 340.048,80 per richieste di cause in corso.
- Accantonamento di euro 32.695,00 per oneri relativi alle remunerazioni destinate ai componenti gli organi di amministrazione dell'ente la cui erogazione risulta ancora sospesa per il dubbio di applicabilità della limitazione prevista dall'art. 6, comma 2 del D.L. 78/2010; il valore stratificato nel tempo ammonta a complessivi euro 188.800,00 di cui al seguente dettaglio:

<i>periodo</i>	<i>importo</i>
anno 2013	€ 46.000,00
anno 2014	52.000,00
anno 2015	27.705,00
anno 2016	30.400,00
anno 2017	32.695,00
<i>Totale</i>	<i>188.800,00</i>

Si evidenzia che dal mese di maggio 2014 al dicembre 2017, il Presidente ha espressamente rinunciato al proprio compenso determinando un risparmio complessivo di ca. € 170.000,00 in favore dell'Azienda.

Durante l'esercizio si è determinata la riduzione del valore dei fondi con utilizzazione dei valori costituiti nel corso degli esercizi precedenti come segue:

- utilizzo fondo rischi per cause personale per euro 1.600.308,80 con un valore finale del fondo pari a euro 676.310,14 in conseguenza dell'avvenuta definitività della sentenza in merito alla causa conclusasi con esito favorevole all'Azienda, derivante da periodi pregressi e remoti rispetto all'attuale gestione;
- utilizzo fondo rischi per crediti affittuari di ammontare pari euro 570,23 con valore finale del fondo corrispondente a euro 22.728,68;

Gli altri fondi presenti nello stato patrimoniale non segnalati in precedenza non hanno subito incrementi e/o decrementi rispetto all'esercizio precedente.

Si rappresenta che, in generale, gli accantonamenti vengono iscritti per la copertura di perdite e/o oneri, nonché debiti di certa esistenza, esatta natura, esatta destinazione e/o molto probabile sopravvenienza.

In adesione alle previsioni dell'art. 2426, punto 11-bis, c.c., derivanti dalla modifica dei criteri di valutazione ad opera del Decreto legislativo 139/2015, con effetto dal bilancio del 2016, stante il possesso da parte dell'Azienda di strumenti finanziari derivati, incorporati in altri strumenti finanziari, è stato dato luogo alla iscrizione di apposito fondo rischi corrispondente al valore netto "fair value" del prodotto "Collar", che, a conclusione dell'esercizio 2017, appare di negatività inferiore alla chiusura del 2016.

Si tratta di uno strumento finanziario di copertura collegato al mutuo passivo in essere con la Banca MPS e alla chiusura dell'esercizio il mantenimento poteva comportare un onere a carico dell'Azienda di euro 35.401,00 a cui è stata data corrispondenza mediante un accantonamento a fondo rischi a fine anno 2016 senza procedere alla rilevazione del valore di mercato all'inizio dell'esercizio dal momento che il valore di realizzo risultava migliorato a fine 2016.

Alla chiusura dell'esercizio 2017, come detto, rilevando il nuovo valore e le variazioni del fair value, è stato imputato al conto economico il valore del fondo accantonato nel 2016 risultato oggi esuberante per euro 9.840,00 che costituisce un provento finanziario della gestione 2017. Il valore del fondo di stima della potenziale passività al 31/12/2017 per "fair value" del prodotto "Collar" ammonta a euro 25.561,00. Sull'evoluzione di questa voce si rinvia al paragrafo "Informazioni relative a fatti intervenuti successivamente alla data del 31 dicembre dell'esercizio in esame" in coda alla presente nota integrativa e alla relazione del C.d.A.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non risulta personale dell'Azienda assunto nella gestione TFR e di conseguenza non si deve prevedere la rilevazione del relativo fondo.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.461.506,95	5.808.837,71	- 347.330,76

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui	37.240,19	162.378,30	21.904,21	221.522,70
Regione				
Comune	138.929,38	9.155,72	54.934,25	203.019,35
Aziende sanitarie pubbliche				
Fornitori	2.800.343,53			2.800.343,53
Fornitori per fatt. da ricevere	763.184,26			763.184,26
Debiti tributari	705.520,45			705.520,45
Debiti verso Istituti di previdenza	264.875,31			264.875,31
Altri debiti	790.435,10			790.435,10
TOTALE	5.500.528,22	171.534,02	76.838,46	5.748.900,70

Per un ulteriore dettaglio si rimanda al contenuto del bilancio nella versione analitica.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
214,40	213,39	- 1,01

I ratei passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	214,40
Totale	214,40

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.530.884,18	1.589.215,25	- 58.331,07

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	10.374,72
Contributo Fondazione MPS n. 21224/2004	23.924,07
Contributo Fondazione MPS n. 24231/2005	30.500,00



Contributo Fondazione MPS n. 10327/2001	31.697,83
Contributo Fondazione MPS n. 11497/2002	83.590,74
Contributo Fondazione MPS n. 14223/2003	91.500,00
Contributo Fondazione MPS n. 24044/2005	61.000,00
Contributo Fondazione MPS n.10982/2002	31.603,07
Contributo Fondazione MPS n. 25328/2005	6.700,00
Contributo Fondazione MPS n. 20455/2005	12.730,00
Contributo Fondazione MPS n. 21235/2004	70.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 27268/2006	28.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 27247/2006	126.000,00
Contributo Regione Toscana ALZHEIMER	73.600,00
Contributo Fondazione MPS n. 27261/2006	36.500,00
Contributo Fondazione MPS n.29596/2007	146.000,00
Contributo Fondazione MPS n.29609/2007	74.170,59
Contributo Fondazione MPS n.35540/2008	38.000,00
Contributo Fondazione MPS n.35550/2008	95.490,11
Contributo Fondazione MPS n.39679/2009	11.400,00
Contributo Fondazione MPS n.38910/2009	30.000,00
Contributo Banca MPS /2010	4.000,00
Contributo Banca MPS /2011	7.000,00
Contributo Comune Siena Chiesa San Girolamo	6.560,00
Contributo Comune di Siena struttura Campansi gronde	12.300,00
Contributo 8% Presidenza Consiglio Ministri restauro Chiesa San Girolamo in Campansi	330.344,31
Contributo Comune di Siena progetto termico Chiesa San Girolamo in Campansi	710,80
Contributo Comune di Siena infissi RA Manetti	24.187,94
Contributo Banca MPS /2013	3.000,00
Contributo Banca MPS /2014	3.000,00
Contributo Regione Toscana anno 2017	27.000,00
TOTALE	1.530.884,18

Trattasi dei contributi F.M.P.S., regolarmente erogati e per i quali è stato quindi possibile iniziare il processo di sterilizzazione, il decremento rispetto all'esercizio precedente è riferito al valore della quota di contributo che ha concorso nell'esercizio in esame alla formazione del risultato in quanto di competenza per il principio di correlazione economica.

IMPEGNI E GARANZIE VERSO E DA TERZI

Costituiscono impegni di terzi nei confronti dell'Ente e/o dell'Ente nei confronti di terzi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Le notizie sulla composizione e natura di tali impegni risultano di rilevante importanza per la completezza dei dati utili alla valutazione della consistenza patrimoniale:



Garanzie dell'Azienda a favore di terzi

1. Fideiussioni complessive nei confronti di terzi per € 29.500,00, relative ai contratti di locazione della Farmacia 2 a favore del Sig. Micciolo Paolo e Trasolini Fiorella e della Farmacia 3 a favore di Centostazioni S.p.A.

Garanzie a favore dell'Azienda da parte di terzi

2. Fideiussione bancaria della Ditta Siena Lingue per € 13.000,00 a garanzia degli obblighi derivanti dal contratto di locazione stipulato in data 15/10/2013;
3. Fideiussioni assicurative di terzi a ns. favore per € 984.193,45 relative a garanzie a seguito aggiudicazione di diverse gare per lavori, servizi e forniture varie.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	VARIAZIONI
Contributi in C/ esercizio	0	4.000,00	- 4.000,00
Proventi e ricavi diversi	21.664.215,18	20.256.703,16	1.407.512,02
Concorsi recuperi e rimborsi	71.683,53	75.791,78	- 4.108,25
Costi capitalizzati	101.890,11	113.831,14	- 11.941,03
Totale	21.837.788,82	20.450.326,08	1.387.462,74

Di seguito si riporta una specifica di ciascuna voce componente il valore della produzione.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Soggetto erogatore	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Regione	0	0	0
Comuni	0	0	0
Province	0	0	0
Altri Enti Pubblici	0	0	0
Altri Enti (F.M.P.S.)	0	0	0
TOTALE	0	0	0

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

RICAVI RA/RSA	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Quota sociale	395.662,17	314.820,14	80.842,03
Quota sanitaria	3.704.279,40	3.768.437,08	- 64.157,68
Quota privata	4.975.429,11	5.197.014,76	- 221.585,65
Proventi per servizi aggiuntivi RA-RSA	700,00	0	700,00
TOTALE PRESTAZIONI RA/ RSA	9.076.070,68	9.280.271,98	-204.201,30

RICAVI ALTRE PRESTAZIONI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Altre prestazioni erogate a soggetti pubblici	1.072.886,83	1.068.206,79	4.680,04

RICAVI FITTI ATTIVI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Fitti attivi	647.678,02	603.721,61	43.956,41

RICAVI FARMACIE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Proventi per vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici - Farmacie	6.726.685,76	6.750.861,39	- 24.175,63
Altri proventi Farmacia	85.091,16	84.656,66	434,50
Proventi per servizi aggiuntivi Farmacie	10.698,60	8.195,00	2.503,60
Sopravvenienze attive Farmacie	20.154,85	4.608,28	15.546,57
Abbuoni e Sconti Attivi Farmacie	0,04	0,00	0,04
TOTALE RICAVI FARMACIE	6.842.630,41	6.848.321,33	- 5.690,92

RICAVI MENSA CENTRALIZZATA	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Proventi per servizio Mensa Centralizzata	2.173.227,09	2.191.376,30	- 18.149,21
Altri proventi Mensa Centralizzata	99.077,02	107.910,76	- 8.833,74
Abbuoni e Sconti Attivi Mensa Centralizzata		0,00	
Sopravvenienze attive cucina centralizzata	21.799,19	8,91	21.790,28
TOTALE RICAVI MENSA CENTRALIZZATA	2.294.103,30	2.299.295,97	- 5.192,67

ALTRI PROVENTI	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Proventi per altre prestazioni commerciali	1.634,54	3.530,00	- 1.895,46
Abbuoni e sconti	6,78	4,34	2,44
Altri proventi	32.961,74	39.267,58	- 6.305,84
Plusvalenze	10.000,00	208,20	9.791,80
Sopravvenienze attive da giudizi definitivi	1.560.232,14	0	1.560.232,14
Sopravvenienze attive	126.010,74	113.875,36	12.135,38

TOTALE ALTRI PROVENTI	1.730.845,94	156.885,48	1.573.960,46
------------------------------	---------------------	-------------------	---------------------

CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di ricavi ottenuti, alcuni dei quali aggregati nella voce "altri concorsi, recuperi e rimborsi".

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato	33.811,73	33.234,63	577,10
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	31.441,57	29.746,16	1.695,41
Rimborsi spese personale, vitto, ecc.	1.536,54	1.762,98	- 226,44
Rimborsi da INAIL	4.893,69	11.048,01	- 6.154,32
TOTALE	71.683,53	75.791,78	- 4.108,25

COSTI CAPITALIZZATI

Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Costruzioni in economia	0	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale	101.890,11	113.831,14	- 11.941,03
Altri costi capitalizzati per investimenti		0	
TOTALE	101.890,11	113.831,14	- 11.941,03

Di seguito la specifica delle quote utilizzate in c/capitale:

Quota Contributi (FMPS, Banca MPS , Regione Toscana, Amm. Prov.le Siena, Comune di Siena, Presidenza del Consiglio contr. 8xmille,)	95.943,84
Quota riserve eredità Casciani e donazioni vincolate	5.946,27
TOTALE	101.890,11

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Acquisti di beni	6.044.718,59	6.301.969,22	- 257.250,63



Acquisti di servizi	6.407.557,85	6.054.765,86	- 352.791,99
Godimento di beni di terzi	334.643,78	349.081,16	- 14.437,38

Per le voci che precedono si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico agli atti.

COSTI PERSONALE DIPENDENTE E PARASUBORDINATO

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Comparto	1.003.139,56	1.033.049,01	- 29.909,45
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto	2.019.939,23	2.181.736,45	- 161.797,22
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza e personale assegnato			
Comparto	656.164,37	681.902,86	- 25.738,49
RUOLO ENTI LOCALI			
Farmacie	933.035,42	831.753,42	101.282,00
RUOLO ENTI LOCALI			
Mensa Centralizzata	597.152,12	592.966,75	4.185,37
CONTRATTI ATIPICI			
Parasubordinato	29.001,80	31.030,44	- 2.028,64
Parasubordinato Farmacie	3.077,37	11.764,70	- 8.687,33
COMANDATI			
Ruolo tecnico/sanitario	33.037,37	34.756,45	- 1.719,08
Ruolo Mensa C.		0,00	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	5.274.547,24	5.398.960,08	- 124.412,84

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
571.645,01	581.758,81	- 10.113,80

Si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico agli atti.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	571.109,96	616.981,62	- 45.871,66
Immobilizzazioni Immateriali	15.079,03	10.550,77	4.528,26
TOTALE	586.188,99	627.532,39	- 41.343,40

In merito alle aliquote si veda quanto indicato in precedenza in relazione alle diverse categorie omogenee.



SVALUTAZIONI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
TOTALE	0	0	0

Non sono state operate svalutazioni nel corso dell'esercizio.

ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per rischi	467.248,80	471.167,48	- 3.918,68
Accantonamenti personale dipendente			
Accantonamenti personale dipendente			
Altri accantonamenti			
<i>di cui:</i>			
-Accantonamenti organi direzionali			
- Accantonamenti per trattamento di fine rapporto			
TOTALE	467.248,80	471.167,48	- 3.918,68

Si vedano le considerazioni svolte nella prima parte della nota integrativa per quanto riguarda l'illustrazione dei movimenti dei fondi accantonamento.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
40.715,97	3.907,89	36.808,08

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Interessi passivi	11.128,86	15.023,87	- 3.895,01
Interessi attivi	41.768,96	18.896,38	22.872,58
Altri proventi finanziari su titoli	235,87	35,38	200,49
Altri oneri finanziari	9.840,00		9.840,00
Altri proventi finanziari			
TOTALE	40.715,97	3.907,89	36.808,08

Ad eccezione degli interessi passivi relativi ai mutui tutti gli altri interessi, attivi e passivi derivano da rapporti ed operazioni a breve termine.

Gli interessi attivi sono generati oltre che dalle giacenze depositate nei c/c bancari anche da quelli derivanti dalla ulteriore dilazione concessa alla Aurelia 2008 Srl. Per la rata di saldo finale.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE



SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
0	0	0

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
	0	0	0
	0	0	0

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
	0	0	0

Si evidenzia che non sono state operate né rivalutazioni né svalutazioni nel corso dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
48.610,00	314.059,00	11.295,00

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
IMPOSTE CORRENTI:			
IRES	70.506,00	55.327,00	15.179,00
IRAP regime retributivo	199.329,00	214.003,00	-14.674,00
IRAP regime non retributivo	55.519,00	44.729,00	10.790,00
Imposte sostitutive			
IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)			
IRAP			
TOTALE	325.354,00	314.059,00	11.295,00

Le imposte sono state determinate in relazione alle regole previste per gli enti non commerciali pubblici.

Le imposte IRES sono dovute con riferimento all'esistenza di redditi fondiari sottoposti a tassazione anche se impiegati per scopi istituzionali, nonché dal reddito d'impresa.

L'aliquota IRES applicabile è pari al 12%, ridotta alla metà in base all'art. 6 del Dpr. 601/1973.

In particolare per quanto riguarda l'IRAP si evidenzia che l'imposta è stata determinata sulla base del metodo misto che prevede il computo della base imponibile retributiva e produttiva ai sensi dell'art. 10-bis, comma 2 del Decreto legislativo 446/1997.

Sono risultate altresì applicabili le aliquote agevolate previste dalla R.T. con l'art. 2-bis della L.R.T. n. 2/2001, come inserito dall'art. 3 L.R.T. n. 69/2008, rispettivamente metodo retributivo 7,58% e



metodo produttivo 2,98%.

INFORMAZIONI RELATIVE A FATTI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In ragione della momentanea disponibilità ed al fine di ottenere un vantaggio sotto il profilo economico negli esercizi a venire, in data 17 aprile 2018 è stato estinto il mutuo n.74213924.64 acceso presso la Banca MPS e il relativo strumento finanziario “collar” allo stesso collegata per la copertura del rischio di oscillazione del tasso di interesse applicato.

L'operazione di estinzione si è realizzata con una uscita finanziaria a carico dell'Azienda pari a € 224.251,00 comprensivo del rateo interessi, della penale contrattuale e di altri oneri.

Per quanto riguarda l'anticipata estinzione del “collar” per la copertura del rischio oscillazione del tasso di interesse, tenuto conto degli accordi intercorsi, a fronte del conteggio del market value alla data del 16 aprile 2018 pari ad € 21.400,00, l'imporo concordato per l'estinzione è risultato pari ad € 12.400,00. Si è pertanto determinato un abbattimento del costo di estinzione pari ad € 9.000,00. La rappresentazione dell'onere per l'estinzione anticipata sotto i vari profili patrimoniale ed economico troverà rappresentazione nelle sintesi del bilancio dell'esercizio 2018.

ALTRE INFORMAZIONI

Per altre informazioni in merito al bilancio dell'esercizio si rimanda al contenuto dei prospetti relativi depositati agli atti ed alla relazione del Consiglio di Amministrazione.

Siena, 26 Aprile 2018

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Dott.Carlo Rossi)**