



## NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

*Gli importi presenti sono espressi in Euro.*

### PREMESSA

Il bilancio d'esercizio dell'ASP, per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, 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 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 del bilancio dell'Ente, con le seguenti peculiarità e comportamenti specifici.

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 2018, in conformità allo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile;
- 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 2018 vengono confrontati ed analizzati con riferimento ai valori risultanti dal bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017.

## **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 2018 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
<b>Immobilizzazioni</b>	
<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 rettifiche 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.
<b>Titoli</b>	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
<b>Partecipazioni</b>	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.
<b>Strumenti Finanziari Derivati</b>	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.
<b>Rimanenze</b>	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.
<b>Crediti</b>	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.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	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.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	Non risulta iscritto per la particolare modalità di gestione del personale assicurato nella gestione INPDAP
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	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.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Sono indicati, se esistenti e necessaria la loro evidenziazione, con commento e illustrazione nella presente nota integrativa.
<b>Criteri di rettifica</b>	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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>Sanitario/ccnl sanita'</b>			
Comparto	11	13	-2
<b>TECNICO/CCNL SANITA'</b>			
Comparto	28	37	-9
<b>AMM.VO/CCNL SANITA'</b>			
Comparto	3	3	0
<b>TECNICO/CCNL EE.LL.</b>			
Comparto	31	32	-1
<b>AMM.VO/CCNL EE.LL.</b>			
Dirigenza	2	2	0
Comparto	8	9	-1
<b>SANITARIO/CCNL EE.LL.</b>			
Comparto	13	13	0
<b>MENSA CEN.TA/CCNL EE.LL.</b>			
Comparto	26	22	4
<b>FARMACIA/CCNL EE.LL.</b>			
Comparto	23	22	1
<b>TOTALE</b>	<b>145</b>	<b>153</b>	<b>-8</b>

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.462,26	103.861,63	- 13.399,37

#### Costi d'impianto e d'ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0



Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

#### Costi di ricerca e sviluppo

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	0
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	41.269,99
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	38.122,61
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>3.147,38</b>
Acquisizione dell'esercizio	610,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.160,63
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.596,75</b>

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 è previsto in tre esercizi in relazione ai criteri di presunta utilizzazione, nei limiti concessi dalla normativa vigente.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	0
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0

Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0,00</b>

Altre (migliorie su beni di terzi)

Descrizione	Importo
Costo storico	118.487,36
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	17.773,11
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>100.714,25</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11.848,74
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>88.865,51</b>

Relativamente agli interventi realizzati nella Farmacia 2, l'ammortamento 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.438.371,94	11.610.436,08	- 172.064,14

**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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	30.978,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>30.978,00</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>30.978,00</b>





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	165.704,08
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>4.566.173,33</b>
Acquisizione dell'esercizio	16.493,16
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	15.789,43
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>4.566.877,06</b>

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	23.810.849,19
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>6.309.354,76</b>
Acquisizione dell'esercizio	181.494,13
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi(riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	249.508,49
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>6.241.340,40</b>



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	1.944.611,88
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.588.448,91
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>356.162,97</b>
Acquisizione dell'esercizio	22.516,33
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	
Giroconti negativi	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	163.773,63
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>214.905,67</b>

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	623.292,44
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	525.808,97
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>97.843,47</b>
Acquisizione dell'esercizio	54.895,61
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.093,62
Giroconti negativi (riclassificazione)	2.349,73
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	69.561,12
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>81.921,85</b>

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	777.122,48
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	598.172,82
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>178.949,66</b>
Acquisizione dell'esercizio	31.048,07
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	44.993,39
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>165.004,34</b>

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

#### Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	28.015,14
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	19.791,40
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>8.223,74</b>
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	3.011,30
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>5.212,44</b>

Si tratta di automezzi aziendali acquisiti per lo svolgimento di attività espletate, il valore degli stessi è sottoposto ad ammortamento.



#### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	21.363,96
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	18.862,96
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>2.501,00</b>
Acquisizione dell'esercizio	11,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11,00
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.501,00</b>

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>29.536,51</b>
Acquisizione dell'esercizio	89.170,85
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	12.473,54
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>106.233,82</b>

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

#### Attrezzature e sistemi informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	128.973,41
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	98.260,77
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>30.712,64</b>
Acquisizione dell'esercizio	5.387,15
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	3.919,40
Giroconti negativi (riclassificazione)	3.919,40
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	12.702,43
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>23.397,36</b>

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

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.403,69	6.359,39	44,30

#### Descrizione

Crediti	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Verso Regione	0	0	0	0
Verso Comune	0	0	0	0
Altri	6.185,39	44,30		6.229,69

Titoli	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
400.549,97	355.941,54	44.608,43

Descrizione conto	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Magazzino Farmacia 1	87.013,98	83.414,42	3.599,56
Magazzino Farmacia 2	86.655,36	72.898,53	13.756,83
Magazzino Farmacia 3	152.121,08	126.772,40	25.348,68
Mensa Centralizzata	39.937,42	34.351,93	5.585,49
Magazzino RA e RSA	34.822,13	38.504,26	- 3.682,13
<b>Parziale</b>	<b>400.549,97</b>	<b>355.941,54</b>	<b>44.608,43</b>
Acconti			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>400.549,97</b>	<b>355.941,54</b>	<b>44.608,43</b>

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.509.887,91	4.286.892,32	- 777.004,41

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Comune	793.653,90			793.653,90
Verso Aziende Sanitarie pubbliche Regione Toscana	1.028.966,16			1.028.966,16
Verso Società della Salute	189.750,80			189.750,80
Verso Fondazioni sociali	0			0
Verso Azienda Ospedaliera Universitaria Senese	6.970,24			6.970,24
Verso altri Clienti	618.491,08			618.491,08
Verso Erario	645.989,56			645.989,56
Verso altri	226.066,17			226.066,17
<b>Totale</b>	<b>3.509.887,91</b>			<b>3.509.887,91</b>

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

Descrizione	Importo
Crediti Farmacie differiti	57.104,96
Acconto INAIL	47.527,32
Altri Crediti(AOUS Az. Ospedaliera Univ. Senes , Az. Regionale Diritto Studio Universitario,Az. Ospedaliero Universitaria Careggi ecc)	91.199,78
Verso altri – varie	30.234,11
<b>TOTALE</b>	<b>226.066,17</b>

## III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0,00	0,00	0,00

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.763.053,32	4.637.086,01	1.125.967,31

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	31/12/2018	31/12/2017
Denaro e altri valori in cassa economale	2.500,00	2.500,00
Denaro in cassa Farmacia 1	9.185,37	10.955,53
Denaro in cassa Farmacia 2	14.866,03	9.993,87
Denaro in cassa Farmacia 3	14.340,29	34.785,69
<b>Subtotale Denaro e altri valori in cassa</b>	<b>40.891,69</b>	<b>58.235,09</b>
Istituto Cassiere ChiantiBanca	5.655.719,22	2.150.303,54
Cassa Pos Farmacia 1	2.736,41	2.330,60
Cassa Pos Farmacia 2	5.570,22	3.242,22
Cassa Pos Farmacia 3	26.001,15	21.056,35
Cassa continua Farmacie 1-2-3	32.116,22	0
<b>Subtotale Istituto Cassiere</b>	<b>5.722.143,22</b>	<b>2.176.932,71</b>
B.M.P.S.- c.c. vincolato vendita "Villa Pendola "	0	1.918,21
B.M.P.S.- conto deposito	0	1.300.000,00
ChiantiBanca conto deposito	18,41	1.100.000,00
<b>Subtotale altre banche</b>	<b>18,41</b>	<b>2.401.918,21</b>
Conto corrente postale		0
<b>Subtotale c.c. postale</b>		<b>0</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.763.053,32</b>	<b>4.637.086,01</b>

### C) RATEI E RISCONTI

#### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0,00	-

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.831,84	21.302,66	2.529,18

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2018, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Oneri vari di gestione	2.873,01
Canoni	805,57
Abbonamenti a libri , riviste posta elettronica	649,97
Tasse proprietà autoveicoli	293,01
Premi di assicurazioni	19.210,28
<b>TOTALE</b>	<b>23.831,84</b>

**PASSIVITÀ**
**A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.865.952,61	11.397.994,34	467.958,27

Descrizione	31/12/2017	Incrementi (+)	Decrementi (-)	31/12/2018
I. Finanziamenti per investimenti	66.270,55		5.946,27	60.324,28
II. Altre riserve				
III. Fondo di dotazione				
1.fondo di dotazione	2.771.997,14			2.771.997,14
2 .riserve alienazione patrimonio	6.570.650,27			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				
6.riverva risorse proprie ex utili 2017 copertura investimenti programmati		1.500.000,00		1.500.000,00
IV. Contributi per ripiano perdite				
V. Utili/Perdite portate a nuovo	104.166,61	384.909,77		489.076,38
VI. Risultato dell'esercizio	1.884.909,77	473.904,54	1.884.909,77	473.904,54
<b>Totale</b>	<b>11.397.994,34</b>	<b>2.358.814,31</b>	<b>1.890.856,04</b>	<b>11.865.952,61</b>

Si rammenta che la voce Finanziamenti per investimenti è costituita da contributi ricevuti, 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).

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.260.564,88	2.343.886,01	- 83.321,13

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondi per rischi futuri	1.906.867,52	28.000,00	25.561,00	1.909.306,52
Fondi per oneri personale	437.018,49		85.760,13	351.258,36
<b>TOTALE</b>	<b>2.343.886,01</b>	<b>28.000,00</b>	<b>111.321,13</b>	<b>2.260.564,88</b>

L'incremento del fondo rischi su crediti deriva dall'accantonamento generico dello 0,5% dei crediti verso clienti iscritti in bilancio al 31/12/2018, per euro 13.000,00, nonché per euro 15.000,00 derivante dalla ricognizione effettuata sulle posizioni in contenzioso .



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.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.652.444,25	5.748.900,70	- 96.456,45

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	0	0	0	0
Regione				
Comune	138.711,72	9.155,72	45.778,53	193.645,97
Aziende sanitarie pubbliche				
Fornitori	2.247.324,94			2.247.324,94
Fornitori per fatt. da ricevere	623.918,97			623.918,97
Debiti tributari	875.638,58			875.638,58
Debiti verso Istituti di previdenza	305.247,89			305.247,89
Altri debiti	1.406.667,90			1.406.667,90
<b>TOTALE</b>	<b>5.597.510,00</b>	<b>9.155,72</b>	<b>45.778,53</b>	<b>5.652.444,25</b>

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

### E) RATEI E RISCONTI

#### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26,65	214,40	- 187,75

I ratei passivi sono così composti:



Descrizione	Importo
Assicurazioni	26,65
<b>Totale</b>	<b>26,65</b>

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.453.572,54	1.530.884,18	- 77.311,64

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	7.230,18
Contributo Fondazione MPS n. 21224/2004	22.747,47
Contributo Fondazione MPS n. 24231/2005	29.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 10327/2001	30.138,92
Contributo Fondazione MPS n. 11497/2002	79.479,72
Contributo Fondazione MPS n. 14223/2003	87.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 24044/2005	58.000,00
Contributo Fondazione MPS n.10982/2002	30.188,00
Contributo Fondazione MPS n. 25328/2005	6.400,00
Contributo Fondazione MPS n. 20455/2005	12.160,00
Contributo Fondazione MPS n. 21235/2004	67.000,00
Contributo Fondazione MPS n. 27268/2006	26.800,00
Contributo Fondazione MPS n. 27247/2006	120.600,00
Contributo Regione Toscana ALZHEIMER	70.600,00
Contributo Fondazione MPS n. 27261/2006	35.000,00
Contributo Fondazione MPS n.29596/2007	140.000,00
Contributo Fondazione MPS n.29609/2007	71.170,59
Contributo Fondazione MPS n.35540/2008	36.500,00
Contributo Fondazione MPS n.35550/2008	91.720,77
Contributo Fondazione MPS n.39679/2009	10.950,00
Contributo Fondazione MPS n.38910/2009	20.000,00
Contributo Banca MPS /2010	1.000,00
Contributo Banca MPS /2011	4.000,00
Contributo Comune Siena Chiesa San Girolamo	6.320,00
Contributo Comune di Siena struttura Campansi gronde	11.850,00
Contributo 8‰ Presidenza Consiglio Ministri restauro Chiesa San Girolamo in Campansi	318.685,10
Contributo Comune di Siena progetto termico Chiesa San Girolamo in Campansi	497,55
Contributo Comune di Siena infissi RA Manetti	23.334,24
Contributo Regione Toscana anno 2017	24.000,00
Contributo Regione Toscana anno 2018	11.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.453.572,54</b>

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 avente scadenza 14/10/2025;
3. Fideiussioni assicurative di terzi a ns. favore per € 779.881,99 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	VARIAZIONI
Contributi in C/ esercizio	0	0	0
Proventi e ricavi diversi	19.796.139,22	21.664.215,18	- 1.868.075,96
Concorsi recuperi e rimborsi	97.706,27	71.683,53	26.022,74
Costi capitalizzati	94.113,37	101.890,11	- 7.776,74
<b>Totale</b>	<b>19.987.958,86</b>	<b>21.837.788,82</b>	<b>- 1.849.829,96</b>

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

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

Soggetto erogatore	31/12/2018	31/12/2017	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
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

RICAVI RA/RSA	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Quota sociale	405.975,06	395.662,17	10.312,89
Quota sanitaria	3.500.883,53	3.704.279,40	- 203.395,87
Quota privata	4.995.705,15	4.975.429,11	20.276,04
Proventi per servizi aggiuntivi RA-RSA	1.987,50	700,00	1.287,50
<b>TOTALE PRESTAZIONI RA/ RSA</b>	<b>8.904.551,24</b>	<b>9.076.070,68</b>	<b>- 171.519,44</b>

RICAVI ALTRE PRESTAZIONI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Altre prestazioni erogate a soggetti pubblici	<b>1.106.551,96</b>	<b>1.072.886,83</b>	<b>33.665,13</b>

RICAVI FITTI ATTIVI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Fitti attivi	<b>646.134,84</b>	<b>647.678,02</b>	<b>- 1.543,18</b>

RICAVI FARMACIE	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Proventi per vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici - Farmacie	6.682.207,94	6.726.685,76	- 44.477,82
Altri proventi Farmacia	79.768,15	85.091,16	- 5.323,01
Proventi per servizi aggiuntivi Farmacie	8.596,60	10.698,60	- 2.102,00
Sopravvenienze attive Farmacie	3.336,22	20.154,85	- 16.818,63
Abbuoni e Sconti Attivi Farmacie	2,64	0,04	2,60
<b>TOTALE RICAVI FARMACIE</b>	<b>6.773.911,55</b>	<b>6.842.630,41</b>	<b>- 68.718,86</b>

RICAVI MENSA CENTRALIZZATA	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Proventi per servizio Mensa Centralizzata	2.152.982,30	2.173.227,09	- 20.244,79
Altri proventi Mensa Centralizzata	93.807,23	99.077,02	- 5.269,79
Abbuoni e Sconti Attivi Mensa Centralizzata			
Sopravvenienze attive cucina centralizzata	9.770,00	21.799,19	- 12.029,19
<b>TOTALE RICAVI MENSA CENTRALIZZATA</b>	<b>2.256.559,53</b>	<b>2.294.103,30</b>	<b>- 37.543,77</b>

ALTRI PROVENTI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Proventi per altre prestazioni commerciali	5.625,23	1.634,54	3.990,69

Abbuoni e sconti	16,59	6,78	9,81
Altri proventi	40.620,41	32.961,74	7.658,67
Plusvalenze	0	10.000,00	- 10.000,00
Sopravvenienze attive da giudizi definitivi	0	1.560.232,14	- 1.560.232,14
Sopravvenienze attive attive	62.167,87	126.010,74	- 63.842,87
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI</b>	<b>108.430,10</b>	<b>1.730.845,94</b>	<b>- 1.622.415,84</b>

#### 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	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato	38.700,96	33.811,73	4.889,23
Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato commerciale	16.311,32	0	16.311,32
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	38.332,87	31.441,57	6.891,30
Rimborsi spese personale, vitto, ecc.	1.610,59	1.536,54	74,05
Rimborsi da INAIL	2.750,53	4.893,69	- 2.143,16
<b>TOTALE</b>	<b>97.706,27</b>	<b>71.683,53</b>	<b>26.022,74</b>

#### 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	94.113,37	101.890,11	7.776,74
Altri costi capitalizzati per investimenti			
<b>TOTALE</b>	<b>94.113,37</b>	<b>101.890,11</b>	<b>7.776,74</b>

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, )	88.167,09
Quota riserve eredità Casciani e donazioni vincolate	5.946,27
<b>TOTALE</b>	<b>94.113,36</b>

## 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Acquisti di beni	6.048.815,66	6.044.718,59	- 4.097,07
Acquisti di servizi	6.372.653,03	6.407.557,85	34.904,82
Godimento di beni di terzi	358.703,97	334.643,78	- 24.060,19

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

### COSTI PERSONALE DIPENDENTE E PARASUBORDINATO

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Comparto	967.721,54	1.003.139,56	- 35.418,02
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza			
Comparto	1.950.589,20	2.019.939,23	- 69.350,03
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza e personale assegnato			
Comparto	643.506,46	656.164,37	- 12.657,91
<b>RUOLO ENTI LOCALI</b>			
Farmacie	940.751,09	933.035,42	7.715,67
<b>RUOLO ENTI LOCALI</b>			
Mensa Centralizzata	653.875,82	597.152,12	56.723,70
<b>CONTRATTI ATIPICI</b>			
Parasubordinato	17.932,20	29.001,80	- 11.069,60
Parasubordinato Farmacie	0	3.077,37	- 3.077,37
<b>COMANDATI</b>			
Ruolo tecnico/sanitario	42.115,41	33.037,37	9.078,04
Ruolo Mensa C.	19.693,42	0	19.693,42
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>5.236.185,14</b>	<b>5.274.547,24</b>	<b>- 38.362,10</b>

### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
509.322,56	571.645,01	62.322,45



Si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico agli atti.

#### AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali	559.350,79	571.109,96	- 11.759,17
Immobilizzazioni Immateriali	14.009,37	15.079,03	- 1.069,66
<b>TOTALE</b>	<b>573.360,16</b>	<b>586.188,99</b>	<b>- 12.828,83</b>

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

#### SVALUTAZIONI

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non sono state operate svalutazioni nel corso dell'esercizio.

#### ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per rischi	28.000,00	467.248,80	-439.248,80
Accantonamenti personale dipendente			
Accantonamenti personale dipendente			
Altri accantonamenti			
<i>di cui:</i>			
<i>-Accantonamenti organi direzionali</i>			
<i>- Accantonamenti per trattamento di fine rapporto</i>			
<b>TOTALE</b>	<b>28.000,00</b>	<b>467.248,80</b>	<b>- 439.248,80</b>

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 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
50.628,77	40.715,97	9.912,80

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Interessi passivi	476,15	11.128,86	10.652,71
Interessi attivi	40.159,14	41.768,96	- 1.609,82
Altri proventi finanziari su titoli	0	235,87	- 235,87
Altri oneri finanziari	2.215,22		2.215,22
Altri proventi finanziari	13.161,00	9.840,00	3.321,00
<b>TOTALE</b>	<b>50.628,77</b>	<b>40.715,97</b>	<b>9.912,80</b>

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

#### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
0	0	0

#### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
	0	0	0
	0	0	0

#### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	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 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
482.251,00	325.354,00	156.897,00

IMPOSTE	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
<b>IMPOSTE CORRENTI:</b>			
IRES	238.064,00	70.506,00	167.558,00
IRAP regime retributivo	192.186,00	199.329,00	- 7.143,00
IRAP regime non retributivo	52.001,00	55.519,00	- 3.518,00
Imposte sostitutive			
<b>IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)</b>			
IRAP			
<b>TOTALE</b>	<b>482.251,00</b>	<b>325.354,00</b>	<b>156.897,00</b>





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%.

#### **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, 29 aprile 2019

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**(Dott.ssa Monica Crociani)**