



## **Società della Salute della Lunigiana**

C.F. 90009630451 - P. IVA 05517830484  
Via Largo Giromini, 2 - 54011 AULLA (MS)  
Tel. 0187406142 - e-mail: [sdslunigiana@uslnordovest.toscana.it](mailto:sdslunigiana@uslnordovest.toscana.it)  
posta elettronica certificata: [segreteria@pec.sdslunigiana.it](mailto:segreteria@pec.sdslunigiana.it)

**Allegato 1 “Nota Integrativa”**

# **Bilancio di esercizio 2023**

*Adottato con Delibera dell’Assemblea dei soci n. 8 del 27/06/2024*

**Allegati:**

***Nota Integrativa  
Stato Patrimoniale  
Conto Economico***

**PREMESSA**

La “Società della Salute della Lunigiana” è un consorzio pubblico costituito ai sensi dell’ art. 31 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267 e del Capo III bis della Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche ed integrazioni, per l’esercizio associato delle funzioni relative alle attività sanitarie territoriali, sociosanitarie e sociali integrate della zona-distretto della Lunigiana. E’ costituito dai Comuni di Aulla, Bagnone, Casola in Lunigiana, Comano, Filattiera, Fivizzano, Fosdinovo, Licciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e dall’Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Rappresenta una soluzione organizzativa dell’assistenza territoriale che sviluppa l’integrazione del sistema sanitario con quello socio assistenziale, persegue la salute e il benessere sociale garantendo la presa in carico integrata del bisogno e la continuità del percorso assistenziale e favorisce la partecipazione dei cittadini alle scelte sui servizi socio-sanitaria prevedendo forme di partecipazione con rappresentanze istituzionali e associative, quali il Comitato di Partecipazione, la Consulta del Terzo settore.

Nell’anno 2023 la Società della Salute della Lunigiana ha gestito, per i soggetti aderenti, le attività di parte sociale per interventi e servizi relativi a minori, adulti, anziani, disabili e attività socio sanitaria per gli interventi e servizi relativi ad anziani non autosufficienti, psichici, disabili gravi, tossicodipendenti.

**CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto nel rispetto della normativa di riferimento per le aziende sanitarie, applicabile anche alle Società della Salute, in particolare:

1. D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
2. Decreto Ministero Salute 24 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.
3. D.Lgs 23 Giugno 2011 n.118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”
4. Principi Contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità);
5. Delibera della Giunta regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 di approvazione delle disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della toscana ;

6. Decreto Dirigenziale regionale n. 19167 del 28/09/2022 sulla casistica applicativa dei principi contabili regionali.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle indicazioni previste dal D.Lgs. n. 118/2011.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, così come la relazione sulla gestione.

Si precisa che tutti gli importi sono espressi in unità di Euro.

Le linee guida contabili per le SdS, approvate con D.G.R. 1265/2009 e DGRT n. 243/2011, prevedono un unico Bilancio d'Esercizio, ma che in Nota integrativa produca tre distinte contabilità separate:

7. Conto Economico dell'attività sanitaria (relativo alle attività socio sanitarie esercitate per conto dell'ASL Toscana Nord Ovest, servizio territoriale Zona Lunigiana).
8. Conto Economico dell'attività sociale (relativo alle attività sociali esercitate per conto dei Comuni della Zona Lunigiana).
9. Conto Economico del Fondo per la non Autosufficienza (relativo alle prestazioni previste dalla legge regionale Toscana 66/2008).

## CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta seguendo i principi del codice civile, art. 2423, in ossequio ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole 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 della 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).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	Non sono presenti immobilizzazioni al 31/12/2023
<b>Rimanenze</b>	Non sono presenti rimanenze al 31/12/2023
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità. Tale minor valore non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<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>	La società al 31/12/2023 ha patrimonio netto esclusivamente utilizzabile per la copertura di eventuali perdite di esercizio
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	Al 31/12/2023 è presente il fondo per rischi ed oneri relativo a eventuali interessi moratori
<b>Trattamento fine rapporto</b>	E' presente il fondo T.F.R. al 31/12/2023. relativo alla mensilità di dicembre 2023.
<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 di esercizio sono state calcolate sulla base delle norme e delle aliquote vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Non vi sono impegni o garanzie che devono essere indicati nei Conti d'ordine.
<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 aziendale.

## **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

In Lunigiana i servizi socio assistenziali sono sempre stati gestiti attraverso lo strumento della delega all'Azienda sanitaria che ha trovato successivamente quale sua naturale evoluzione l'adesione al modello organizzativo della Società della Salute. Con nota Prot. n. 822 del 05/08/2020 a firma del Presidente SdS è stato trasmesso alla Regione Toscana il progetto di gestione diretta della Sds Lunigiana di cui alle previsioni delle L.R.T. 11/2017 e del PSSIR, nel quale era previsto, fra l'altro, l'impegno di redigere e sottoscrivere gli accordi di avvalimento per l'ultimazione dei percorsi della gestione diretta.

Per il funzionamento della SdS Lunigiana, nel rispetto delle prescrizioni normative regionali, è stato sottoscritto, in data 12/01/2021 tra SdS Lunigiana e Azienda USL TNO, (approvato con delibera della Giunta Esecutiva n. 17 del 28/12/2020 e con delibera del Direttore Generale n.1096 del 30/12/2020), apposito accordo di avvalimento per lo svolgimento di attività di supporto amministrativo, tecnico, contabile e giuridico/legale, nel quale, tra l'altro, all'art. 5, trova disciplina la valorizzazione del personale di supporto alle attività puramente sociali tra il quale figurano anche n. 3 Assistenti Sociali e n. 1 Assistente Amministrativo.

Il primo dicembre 2023 si è provveduto all'assunzione diretta da parte della SdS Lunigiana di n. 3 unità di personale con profilo professionale Assistente Sociale – Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari, a tempo indeterminato, da destinare al servizio socio assistenziale territoriale.

## Dati relativi al personale

Personale dipendente a tempo indeterminato al 31/12/2023								
Qualifica	Totale dip al 31/12/2022		A tempo pieno		Part time		Totale dipendenti al 31/12/23	
	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Ass Sociale	0	0	0	3	0	0	0	3

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITÀ

#### A) IMMOBILIZZAZIONI

I beni immobili e gli altri beni, funzionali allo svolgimento delle attività della Società della Salute della Lunigiana, sono concessi in uso gratuito dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest e dai Comuni della Lunigiana alla Società della Salute medesima.

Nell'anno 2022 non risulta quindi iscritto nello Stato Patrimoniale alcun tipo di immobilizzazioni di proprietà della Società della Salute della Lunigiana.

#### B) ATTIVO CIRCOLANTE

##### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

##### II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.710.666	10.479.736	230.930

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso Stato	160.634	2.310.094	0	<b>2.470.728</b>
Verso Regione	988.437	237.871	0	<b>1.226.308</b>
Verso Comuni	1.343.983	841.256	0	<b>2.185.240</b>
Verso ASL Toscana Nord Ovest	2.980.156	352.076	0	<b>3.332.232</b>
Verso Aziende Sanitarie pubbliche altre regioni	0	0	0	<b>0</b>
Verso Erario		288	0	<b>288</b>
Verso altri	347.226	915.264	0	<b>1.262.490</b>
Crediti per fatture da emettere		-2.715	0	<b>-2.715</b>
Verso clienti privati	47.524	871.615	0	<b>919.139</b>
Fondo svalutazione crediti		-683.044	0	<b>-683.044</b>
<b>Totale</b>	<b>5.867.960</b>	<b>4.842.706</b>	<b>0</b>	<b>10.710.666</b>

### **CREDITI VS/STATO**

Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro Pon inclusione	55.115		48.370	6.745
Saldo Apertura Crediti vs Ministero degli Interni	2.530			2.530
Saldo Apertura Crediti vs Ministero degli Interni progetto SAI	42.479			42.479
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro Fdo Povertà Avviso 1 PRINS	149.500		20.100	129.400
Crediti Vs Ministero del Lavoro PNRR Povertà estrema	1.090.000			1.090.000
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro PNRR Autonomia disabili	715.000		71.500	643.500
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro PNRR Serv Soc Burn Out	210.000		21.000	189.000
Saldo Apertura Crediti Vs Ministero del Lavoro PNRR Sostegno famiglie	211.500		21.150	190.350
<b>Totale altri crediti</b>	<b>2.511.305</b>	<b>0</b>	<b>201.211</b>	<b>2.310.094</b>
Crediti vs Ministero degli Interni progetto SAI		498.878	447.967	50.911
Crediti Vs Ministero del Lavoro Fdo Povertà 2022		420.023	420.023	0
Crediti Vs Ministero del Lavoro Contributo Ambiti per Assistenti Sociali 2022		83.034	83.034	0
Crediti Vs Ministero del Lavoro Contributo Ambiti per Assistenti Sociali 2023		109.723		109.723
Crediti Vs Ministero del Lavoro Quota Aggiuntiva Fdo Povertà 2022		10.331	10.331	0
<b>TOTALI</b>	<b>2.511.305</b>	<b>1.121.989</b>	<b>1.162.566</b>	<b>2.470.728</b>

## Crediti verso Regione Toscana:

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti:

Descrizione	Importo	Incasso	Saldo
Saldo Apertura FNA G.R.T 287/2010	414	0	414
Saldo Apertura residuo care giver pari opportunità DGR 700/2011	61	0	61
Saldo Apertura G.R. 894/2011 FNA Novembre/Dicembre 2011	1.683	0	1.683
Saldo Apertura Delibera G.R. 466/2010 assistente familiare	336	0	336
Saldo Apertura DD 3715/2015 Fondo di solidarietà interistituzionale	2.450	0	2.450
Saldo Apertura Fondo di solidarietà interistituzionale anno 2015 dgr 1316/15 DD 11841/2016	9.388	0	9.388
Saldo Apertura POR FSE Servizio di accompagnamento disabili	19.183	0	19.183
Saldo Apertura DGR 719/2017 e 939/2017 - interventi a favore di vittime di violenza anno 2017 DD 14163_2017-22/09/17	3.092	0	3.092
Saldo Apertura POR FSE 2014-2020 ACOT DD 12511/2017	12.121	0	12.121
Saldo Apertura fdo politiche e pari opportunità' DD 16686/2017 DEC SDS 151/2017 DD 16686-28/03/18	755	0	755
Saldo Apertura DGR 753/2017 - L.112/2016 DOPO DI NOI L.112/2016	14.016	0	14.016
Saldo Apertura DD 13028/18 Indagine distribuzione Donne Vittime di Violenza DD 13028/2018-06/08/18	1.600	0	1.600
Saldo Apertura DGRT 771/2018 DD 13442/2018 Gioco D'Azzardo	5.257	0	5.257
Saldo Apertura Interventi contro la violenza di genere DD RT N. 6413 del 17/04/2019	4.737		4.737
Saldo Apertura FDI Famiglia Risorse Integrative regionali DGR 769/2019 DEC. SDS 90/2019	564	0	564
Saldo Apertura Pari Opportunità – nuovi CAV DD RT N. 19492 21/11/2019	1.633	0	1.633
Saldo Apertura Progetto Comunità Laboratorio di Vita ANNO 2019	17.780	0	17.780
Saldo Apertura Progetto Vita Indipendente Ministeriale DEC. MIN 138/2019 VITA INDIPENDENTE MI-31/12/19	6.038	0	6.038
Saldo Apertura FDO Pari opportunità' RIASSEGNAZIONE DD 19872/2018 DEC.SDS 185/2019 PARI OPPORTUNITA'-31/12/19	2.263	0	2.263
Saldo Apertura FONDO PARI OPPORTUNITA' - ANNO 2020/2021 DD17599/2020-06/11/20	2.471	0	2.471
Saldo Apertura DOPO DI NOI DGRT 308-09/03/20	42.704	0	42.704
Saldo Apertura CONTRIBUTO PROGETTO SOSE 2021	63.169	37.242	25.927
Saldo Apertura FSC PROGETTO DO.CE.T ANNO 2021	98.663	49.423	49.240
Saldo Apertura DGR 981/2021 DD 16993/2021 FONDO PARI OPPORTUNITA' - PROGRAMMI ANTIVIOLENZA	2.470	2.408	62
Saldo Apertura DD 23018/2021 PROGETTI DI SOSTEGNO ALLE FRAGILITA'	25.000	25.000	0
Saldo Apertura DD 23317/2021 DGRT 539/2021 DOPO DI NOI ANNO 2020	13.054	13.054	0
CONTRIBUTO CAV CENTRO DONNA LUNIGIANA 2022	2.420	2.420	0
PROGETTO ANTIVIOLENZA DD 529/22	8.046	4.828	3.218
FNPS DGR 1358/22	425.816	425.816	0
DGR 866/22 FONDI FAMIGLIA	10.878	0	10.878
FONDO INTERISTITUZIONALE 22 DGR 1358/22	32.690	32.690	0
<b>TOTALE</b>	<b>830.751</b>	<b>592.880</b>	<b>237.871</b>
CARE GIVER DD 5141/2023	24.553	24.553	0
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI 2023 DGR 1317 13/11/2023	422.350	0	422.350
PROGETTO AN.CO.RE. DD 16591/2023	250.000	100.000	150.000
DOPO DI NOI 2023 DD 3449/2024	63.822	0	63.822
FONDO INCLUSIONE AUTISMO DD 11178/2023	43.843	43.843	0
CONTRIBUTO CAV CENTRO DONNA 2023	10.939	8.751	2.188
FONDO INTERISTITUZIONALE 2023 DGR 1317/2023	8.754	0	8.754
PRONTO BADANTE 2023 DD 6133/23	232.949	72.395	160.555
RIASSEGNAZIONE FNPS DD 7889/2023	1.530	1.530	0
CONTRIBUTO TRASPORTI FRAGILI DGR 1074/2023	5.833	5.833	0
FRAS 2023 DGR 1317/2023	16.086	16.086	0
DOPO DI NOI 2021 DD 26050/2022	72.183	72.183	0
FNA GRAVISSIMA DISABILITA' DGR 1071/2023	720.540	720.540	0
PROGETTO IN AUT 2023 DGR 759/2023	160.000	80.000	80.000
FONDI FAMIGLIA 2022 DGR 158/2022	62.380	53.278	9.102
PRNA 2022 2024 CONSOLIDAMENTO	120.000	40.000	80.000
CONTRIBUTO TRASPORTI FRAGILI DGR 1074/2023	11.666	0	11.666
	<b>3.058.180</b>	<b>1.831.871</b>	<b>1.226.308</b>

Al fine di chiudere crediti ante 2022, riguardante i progetti finalizzati non completamente rendicontati, è in corso una riconciliazione con gli uffici competenti della Regione Toscana.

*Crediti verso comuni: Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso Comuni*

Descrizione	Importo	Incaasso	Saldo
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2017 Comune di Villafranca Lunigiana	37.940	37.940	0
Saldo Apertura Quota compartecipazione rette sociali utenti Comune di Carrara	4.312		4.312
Saldo Apertura Quota Fondo sociale Anno 2018 Comune di Villafranca Lunigiana	111.226	37.028	74.198
Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Fosdinovo	1.193	1.193	0
Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Pontremoli	167.266	166.521	745
Saldo apertura Quota Fondo sociale Anno 2020 Comune di Villafranca Lunigiana	89.679	89.679	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2021 Comune di Pontremoli	330.605	330.552	53
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2021 Comune di Villafranca in Lunigiana	219.067	35.353	183.714
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Aulla	169.567	169.567	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Bagnone	81.592	81.592	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Casola Lunigiana	45.543	45.543	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Comano	31.208		31.208
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Pontremoli	327.262	807	326.455
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Tresana	46.342	46.342	0
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Villafranca in Lunigiana	220.571		220.571
Saldo Apertura Fondo sociale anno 2022 Comune di Zeri	15.590	15.590	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.898.962</b>	<b>1.057.706</b>	<b>841.256</b>
Fondo sociale Comune di Aulla anno 2023	506.613	40	506.573
Fondo sociale Comune di Bagnone anno 2023	79.430	0	79.430
Fondo sociale Comune di Casola in L. anno 2023	44.556	0	44.556
Fondo sociale Comune di Comano anno 2023	31.396	0	31.396
Fondo sociale Comune di Filattiera anno 2023	103.259	103.259	0
Fondo sociale Comune di Fivizzano anno 2023	334.449	334.449	0
Fondo sociale Comune di Fosdinovo anno 2023	219.584	219.584	0
Fondo sociale Comune di Licciana N. anno 2023	224.519	224.519	0
Fondo sociale Comune di Mulazzo anno 2023	107.677	107.677	0
Fondo sociale Comune di Podenzana anno 2023	99.546	33.182	66.364
Fondo sociale Comune di Pontremoli anno 2023	326.650	0	326.650
Fondo sociale Comune di Tresana anno 2023	92.825	46.413	46.413
Fondo sociale Comune di Villafranca in L. anno 2023	216.576	0	216.576
Fondo sociale Comune di Zeri anno 2023	44.180	44.180	0
Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2022 Comune di Aulla	28.386	28.386	0
Dpcm del 01/07/2021 fondo solidarieta' per servizi sociali 2023 Comune di Aull	46.836	46.836	0
Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2023 Comune di Aulla	26.026	0	26.026
Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2023 Comune di Fivizzano	6.362	6.362	0
Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2023 Comune di Fosdinovo	6.852	6.852	0
Fdo assistenza all'autonomia e alla comunicazione 2023 Comune di Podenzana	2.447	2.447	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.447.130</b>	<b>2.261.891</b>	<b>2.185.240</b>

## ***Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche***

Di seguito si espone l'elenco analitico dei crediti verso l'**Azienda USL Toscana Nord Ovest**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Incasso</b>	<b>Saldo</b>
Saldo Apertura Fattura Raymond versate su conto ASL	1.550	0	1.550
Saldo Apertura Fatture attive elettroniche per compartecipazione retta B.M. ricoverata presso RSA di Bagnone 2020	526	0	526
Saldo Apertura QUOTA SANITARIA ANNO 2022 PROT.ASL 2021/0668064/GEN/000DIR_AM	2.254.439	2.254.439	0
Saldo Apertura Quota FNA 2022 DGRT 1338/2021	1.063.765	1.063.765	0
Saldo Apertura Quota Fondo Vita Indipendente anno 2022 DGRT 1338/2021	223.418	223.418	0
Saldo apertura Quota SLA 2022 DGRT 261/2022	36.300	36.300	0
Risorse aggiuntive fondo sanitario anno 2022	350.000		350.000
<b>TOTALE</b>	<b>3.929.998</b>	<b>3.577.922</b>	<b>352.076</b>
Quota Sanitaria Anno 2023 prot.	5.407.609	3.753.170	1.654.439
Quota integrativa ASL 2023 prot. 2024/0103119DirAmm	50.000	0	50.000
FNA 2023 Dgr 1564/2022	1.043.829	0	1.043.829
Fondo Vita indipendente 2023 Dgr 1564/2022	223.418	0	223.418
Quota SLA 2023	8.470	0	8.470
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.663.325</b>	<b>7.331.092</b>	<b>3.332.232</b>

## Altri Crediti

Di seguito si espone l'elenco analitico

<b>ALTRI CREDITI</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo Apertura</b>	<b>Importi 2023</b>	<b>Incasso 2023</b>	<b>Saldo al 31_12_23</b>
Bilancio di Apertura sistemazione da trasco	-51.334			-51.334
Saldo Apertura crediti pregressi per servizi resi ante 2019	870.656		137.620	733.036
Saldo Apertura Soc. Sviluppo	1.502			1.502
Saldo Apertura Fatture emesse per compartecipazione anno 2020	136.858		1.165	135.693
Saldo Apertura Fatture emesse per compartecipazione anno 2021	40.038		710	39.328
Crediti vs SdS Pisana	15.000		15.000	
Fatture emesse per compartecipazione anno 2022	70.048		56.657	13.391
Crediti per fatture da emettere	-5.575		-5.575	
<b>Totale altri crediti</b>	<b>1.077.192</b>		<b>205.577</b>	<b>871.615</b>
Crediti v/AON assicurazione per versamento premio maggiorato		201	201	
Fatture emesse per compartecipazione anno 2023		151.976	109.457	42.519
<b>ALTRI CREDITI</b>		<b>4.000</b>	<b>3.997</b>	<b>3</b>
Crediti per fatture da emettere		18.293	15.433	2.860
crediti per sistemazione trasco		18.792	13.791	5.002
<b>Totale altri crediti</b>	<b>1.077.192</b>	<b>193.263</b>	<b>348.456</b>	<b>921.999</b>
Fondo svalutazione crediti (FSC)	-688.806	135.898	130.136	-683.044
<b>Totale altri crediti al netto del FSC</b>				<b>238.955</b>
Crediti vs ERARIO (Irap)	69	288	69	288

Si specifica che in apertura è stato riportato, con segno negativo, un importo di € 51.334 derivante da sistemazioni da trascodifica tra la vecchia procedura amministrativo contabile e la nuova, corrispondente alla differenza di saldi di apertura tra la chiusura del bilancio di esercizio al 31/12/2021 e l'apertura al 01/01/2022 del conto Altri Crediti, mantenendo inalterate le scritture contabili. Si provvederà successivamente, dopo verifica col gestore software, all'allineamento dei relativi conti in questione.

## CREDITI V/ALTRI CLIENTI PUBBLICI

Descrizione	Saldo Apertura	Importi 2023	Incasso 2023	Saldo al 31_12_23
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2020	154.084		0	154.084
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2021	436.721		0	436.721
Saldo Apertura Crediti vs INPS 2022	324.459		0	324.459
Saldo Apertura Crediti vs Unione dei Comuni	5.000		5.000	0
<b>TOTALE APERTURA</b>	<b>920.264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>915.264</b>
Crediti vs Provincia		25.885	25.885	0
Crediti vs Unione dei Comuni		5.000	0	5.000
Crediti vs INAIL		681	665	16
Crediti vs INPS 2023		342.210	0	342.210
<b>Totale altri crediti</b>	<b>920.264</b>	<b>373.775</b>	<b>26.549</b>	<b>1.262.490</b>

Richiamato il Decreto Dirigenziale della Regione Toscana n. 9600 del 12/05/2023 relativo all'approvazione della Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle Aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana, già a decorrere dai bilanci di esercizio 2019, il direttore del Consorzio ha ritenuto opportuno, allinearsi alle nuove disposizioni. A tale proposito, per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti, nell'anno in corso, dopo una ricognizione creditoria delle posizioni individuali dei soggetti tenuti alla compartecipazione, si è provveduto ad effettuare un accantonamento al fine di incrementare il fondo svalutazione crediti sufficiente a coprire il rischio di insolvenza dei crediti dall'anno 2009 ad oggi, calcolando, per ciascun anno di riferimento una percentuale di rischio così come indicato nella Casistica per l'applicazione dei principi contabili.

La dinamica del fondo è rappresentata nella tabella seguente, e nella omologa sezione del 'Conto economico – Accantonamenti'.

	IMPORTO CREDITO DA PRIVATI			FONDO
Anno 2009	44.340,64	100%		44.340,64
Anno 2010	41.554,64	100%		41.554,64
Anno 2011	45.299,45	100%		45.299,45
Anno 2012	41.702,75	100%		41.702,75
Anno 2013	54.740,85	100%		54.740,85
Anno 2014	61.654,51	100%		61.654,51
Anno 2015	46.221,17	100%		46.221,17
Anno 2016	51.892,80	100%		51.892,80
Anno 2017	86.497,80	100%		86.497,80
Anno 2018	118.759,39	75%		89.069,54
Anno 2019	140.345,97	50%		70.172,99
Anno 2020	135.692,83	30%		40.707,85
Anno 2021	39.250,45	20%		7.850,09
Anno 2022	13.390,98	10%		1.339,10
Anno 2023	42.518,88	0%		
	<b>921.344,23</b>			<b>683.044,17</b>
				<b>688.806,36</b>
				<b>135.898,35</b>
				<b>552.908,01</b>
				<b>130.136,16</b>

Fondo al 31/12/2023  
Fondo al 31/12/2022  
Chiusura credito inesigibile Sig.ra G. W. T.H.  
Saldo FSC anno 2022  
**rettifica fondo 2023**

**ART. 11748/2023**

Considerata l'inesigibilità del complessivo credito di € 135.898,35 relativo a fatture attive anno 2017 emesse a favore della Sig.ra G.W. T.H., per la compartecipazione alla retta di ricovero in RSA Aziendale, si è provveduto a chiudere i relativi documenti a Fondo svalutazione crediti.

Descrizione	Apertura	Chiusura credito	Accantonamento	Saldo 2023
<b>Fondo svalutazione crediti (FSC)</b>	688.806	135.898	130.136	683.044

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Al termine dell'esercizio non sono presenti attività finanziarie.

#### IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio. (€ 1.169.138)

Conto	Saldo al 31/12/2023
Cassa	520
Istituto Cassiere	1.158.171
CCP	10.447
<b>Totale</b>	<b>1.169.138</b>

#### C) RATEI E RISCONTI

##### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Alla fine dell'esercizio non risultano iscrizioni di ratei attivi.

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Alla fine dell'esercizio non risultano iscrizioni di risconti attivi.

#### PASSIVITÀ

##### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
114.416	114.416	0,00

Descrizione	01/01/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
I. Finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0	0	0	0
III. Fondo di dotazione	0	0	0	0
1.fondo di dotazione	0	0	0	0
2.riserve di utili indisponibili	0	0	0	0
3.F/do riserva per ripiano perdite	0	114.416	0	114.416
IV. Contributi per ripiano perdite	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Da precisare che nello statuto del Consorzio Società della Salute della Lunigiana non è previsto, da parte dei soci, alcun versamento a titolo di capitale iniziale.

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio, l'anno 2023 si è chiuso in pareggio.

A seguito delle disposizioni fornite dal Direttore della Società della Salute, l'importo di euro 114.416, quale risultato della gestione degli esercizi precedenti, è stato destinato a riserva per la copertura di eventuali perdite di futuri esercizi e pertanto riclassificato in tale voce.

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
116.892	116.892	0

Nel corso del 2023, dopo una ricognizione delle fatture passive risultanti ancora aperte oltre i termini di scadenza, si è provveduto a calcolare l'ammontare complessivo degli interessi nominalmente fatturabili. Considerato l'ammontare del fondo, pari ad € 116.892, non si è provveduto ad accantonare nessuna somma, in quanto la capienza del fondo stesso ricopre gli eventuali interessi per i ritardi pagamento, anche in considerazione di quanto specificato nella casistica regionale 2023, che esclude tra il computo l'anno di chiusura.

Di seguito la tabella relativa al calcolo del Fondo Rischi per Interessi Moratori

Anno	Somma - INTERESSI	
2022	93.998	
2023	32.386	
<b>Totale Risultato</b>	<b>126.384</b>	0,5

63.192 FONDO AL 31/12/2023  
116.892 FONDO AL 31/12/2022

**-53.701 DIFFERENZA**

Periodo	Tasso applicabile alle 'transazioni commerciali'
01/01/2023 – 31/12/2023	8,00

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il Consorzio ha iniziato rapporti di lavoro subordinato dal 01/12/2023.

### **FONDO DEBITI PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI**

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Debiti v/s TFR	346,85	346,85

## **D) DEBITI**

Il saldo è così suddiviso secondo scadenze

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Mutui				
Verso Regione				
Verso Comuni				
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche: AUSL Toscana NO	587.032			587.032
Verso Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione	1.252			1.252
Verso fornitori	4.343.364			4.343.364
Debiti tributari	132.796			132.796
Verso dipendenti	3.960			3.960
Altri debiti	93.950			93.950
Debiti vs Tesoriere				
<b>Totale</b>	<b>5.162.354</b>			<b>5.162.354</b>

**VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura debiti maturati per rimborso pasti centri sociali, costi relativi al personale, trasporto, anno 2023	388.700
Debiti maturati per rimborso pasti centri sociali e trasporto, anno 2023	61.767
Debiti maturati per rimborso costi installazione e supporto software anno 2023	41.653
Debiti maturati per rimborso costi relativi al personale, anno 2023	354.049
Debiti maturati per recupero svalutazione credito ASL per fatture compartecipazione ante 2009	51.742
Debiti maturati per lavori al fabbricato situato in loc. Barcara	36.000
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>933.911</b>
Debiti saldati verso ASL TNO	346.879
<b>SALDO</b>	<b>587.032</b>

<b>ASL EXTRA REGIONE TOSCANA</b>	
Saldo apertura per debiti maturati verso Azienda USL città di Milano, Monza e Brianza per assistenza domiciliare integrata utenti residenti nella Zona Lunigiana Anno 2023	1.252
<b>Totale debiti maturati</b>	<b>1.252</b>
<b>SALDO</b>	<b>1.252</b>

## ***VERSO FORNITORI***

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura debiti per contributi economici utenti in carico e debiti verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati diversi	5.690.067
Debiti per fatture da ricevere	1.649.549
Debiti maturati per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	11.468.530
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>18.808.146</b>
Debiti saldati nell'anno per contributi economici utenti in carico e verso strutture di ricovero, cooperative per servizi appaltati	14.464.782
<b>SALDO</b>	<b>4.343.364</b>

## ***DEBITI TRIBUTARI***

### **DEBITI TRIBUTARI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	167.055
Debiti maturati per versamento tributi – IRAP	4.204
Debiti maturati per versamento ritenute IRPEF	19.310
Debiti maturati IVA split payment	287.683
Debiti maturati INAIL	4.588
Debiti maturati per versamento ritenute IRPEF personale	1.086
Debiti maturati INPS personale	1.966
<b>TOTALE MATURATI NELL'ANNO</b>	<b>485.893</b>
Debiti saldati per versamento tributi IRAP	3.818
Debiti saldati per versamento ritenute IRPEF	20.516
Debiti saldati per versamento IVA split payment	327.100
Debiti saldati INAIL	2.010
<b>TOTALE SALDATI</b>	<b>353.443</b>
<b>SALDO</b>	<b>132.449,62</b>

## **DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE**

<b>DEBITI VS DIPENDENTI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti maturati per Stipendi Dipendenti	13.876
Debiti saldati	9.916
<b>SALDO</b>	<b>3.960</b>

## **ALTRI DEBITI**

<b>ALTRI DEBITI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo apertura	93.832
Debiti maturati	614
Debiti saldati	496
<b>SALDO</b>	<b>93.950</b>

Il saldo deriva da:

- contabilizzazione di somme relative a contributi non riscossi dagli utenti al 31/12/2023 quindi reincassati con riapertura del debito per la successiva riemissione del pagamento in quanto le somme erano dovute (€ 478,00);
- a sistemazione da trascodifica dalla vecchia procedura contabile alla nuova, corrispondente alla differenza di saldi di apertura tra la chiusura del bilancio di esercizio 2021 e la riapertura del 2022, mantenendo comunque inalterate le scritture contabili. Sono presenti infatti valori con segno negativo che successivamente si provvederà, dopo verifica col gestore software, ad allinearli.

## **E) RATEI E RISCONTI**

### **Risconti passivi**

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
6.491.717	5.949.583	542.134

I risconti passivi sono relativi a contributi per progetti finalizzati non utilizzati nell'esercizio 2023 come specificato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	RESIDUO DA RIPIORTARE NEL 2024		GRUPPO
Fondo Povertà 2018 da riscontare al 2024	23.549,19	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2019 da riscontare al 2024	31.553,26	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2020 da riscontare al 2024	228.951,95	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2021 da riscontare al 2024	264.443,13	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2022 da riscontare al 2024	420.022,81	sociale	MIN LAV
Fondo Povertà 2022 Quota Aggiuntiva da riscontare al 2024	10.330,96	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Povertà estrema da riscontare al 2024	1.090.000,00	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Autonomia disabili da riscontare al 2024	715.000,00	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Serv Soc Burn Out da riscontare al 2024	210.000,00	sociale	MIN LAV
Ministero del Lavoro PNRR Sostegno famiglie da riscontare al 2024	211.500,00	sociale	MIN LAV
Contributo Assunzione Ass. Sociali DM 110/2023 annualità 2023 da riscontare al 2024	97.193,16	sociale	MIN LAV
Progetto SAI (ex SIPROIMI) da riscontare al 2024	145.340,32	sociale	MIN INT
Fondi Famiglia Annualità 2020 da riscontare al 2024	34.625,00	sociale	RT
Fondi Famiglia DGR 866/22 anno 2021 da riscontare al 2024	19.796,18	sociale	RT
FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA ANNO 2022 DGR 158/2023 da riscontare al 2024	62.380,00	sociale	RT
DGRT 753/2017 Progetto Dopo di Noi e Infrastrutturale da riscontare al 2024	13.637,67	sociale	RT
DGRT 308/2020 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2024	42.704,00	sociale	RT
DGRT 539/2022 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2024	23.410,19	sociale	RT
DD 26050 DEL 29.12.2022 FONDO DOPO DI NOI ANNUALITA' 2021- da riscontare al 2024	72.183,00	sociale	RT
DD 3449/2024 FONDO DOPO DI NOI 2023 da riscontare al 2024	63.822,00	sociale	RT
FNPS 2023 DGR 1317 13/11/2023 da riscontare al 2024	422.349,70	sociale	RT
DGR 1317 13/11/2023 FONDO INTERISTITUZIONALE 2023 da riscontare al 2024	8.754,31	sociale	RT
DD 6133/2023 DGR 292/2023-INTERVENTO SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO PRONTO BADANTE da riscontare al 2024	232.949,49	sociale	RT
Attività progettuale trasporto persone fragili DGR 1074/2023 da riscontare al 2024	17.499,50	sociale	RT
DGR 256/2023 PRNA 2022-2024 CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITOR da riscontare al 2024	120.000,00	sociale	RT
FONDO X ASSISTENZA,AUTONOMIA E COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' COMUNE DI FOSDINOVO da riscontare al 2024	6.851,70	sociale	COMUNI
ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DISABILI COMUNE PODENZANA da riscontare al 2024	2.447,03	sociale	COMUNI
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2022 COMUNE AULLA da riscontare al 2024	22.972,67	sociale	COMUNI
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2023 COMUNE AULLA da riscontare al 2024	26.025,77	sociale	COMUNI
COMUNE FIVIZZANO QUOTA FDO DI SOLIDARIETA' MINISTERIALE anno 2021 da riscontare al 2024	4.469,24	sociale	COMUNI
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale anno 2023	795.502,45	sociale	COMUNI
DD 16591/2023 PROGETTO AN.CO.RE da riscontare al 2024	241.260,00	sanitario	RT
Fondo inclusione persone disturbi spettro autistico anno 2023 DGR 1518/2022 DD 11178/2023 da riscontare nel 2024	43.842,72	sanitario	RT
DGR 759/2023 DD 15621 PROGETTO IN AUT da riscontare al 2024	115.025,38	sanitario	RT
CARE GIVER DD 21787/22 DA RISCANTARE AL 2024 DD 5141 23 DGR 78 23 da riscontare al 2024	14.068,29	sanitario	RT
DD 21999 2023 DGR 1071 2023. FDO GRAV DIS 2022/2023 da riscontare al 2024	637.256,11	FNA	RT
<b>TOTALE</b>	<b>6.491.717,18</b>		

Il dettaglio dei finanziamenti, con l'indicazione dei progetti a cui si riferiscono, è riportato anche nella sezione 'Conto economico – Contributi in conto esercizio'

Si precisa che la somma complessiva di **euro 5.696.215** indicata in tabella, è relativa a risorse vincolate per specifici progetti, tra i quali i progetti del PNRR per un valore complessivo di € **2.226.500** non utilizzate nell'anno 2023 ma già impegnate per l'anno 2024.

La restante somma di **euro 795.502** è da imputare alla partecipazione del Consorzio a progetti specifici che hanno permesso di sostenere le spese della presa in carico degli utenti con le risorse finalizzate dei progetti medesimi le quali verranno utilizzate per implementazione progettualità area minori/adulti/anziani.

## CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto nella forma scalare ai sensi dell'art. 2425 Cod. Civ. e secondo lo schema fornito dalla Regione, e accoglie le componenti reddituali dell'esercizio rilevate in base al principio della prudenza e della competenza economica. In particolare, con riferimento al principio della prudenza, si rileva che i proventi ed i ricavi registrati sono quelli effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre per quanto riguarda i costi, si è tenuto conto, oltre che di quelli certi, anche di quelli probabili.

In ossequio al principio della competenza economica, si precisa che i proventi e gli oneri sono indicati in bilancio indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e che tutti i costi risultano correlati ai relativi ricavi dell'esercizio.

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.681.955	11.954.867	727.088

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

Descrizione	31/12/2023
Contributi c/esercizio	12.461.922
Proventi e ricavi diversi	950
Concorsi, rimborsi, recuperi attività tipiche	2.072
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	217.010
<b>TOTALE Valore della Produzione</b>	<b>12.681.955</b>

## 1. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti:

### Contributi in c/esercizio

Descrizione	Apertura quota riscontata	Importo assegnato	Quota Riscontata al 2024	Quota utilizzata
RT	1.289.975	2.227.428	2.185.564	1.331.839
Comuni	1.072.812	2.548.218	858.269	2.762.762
Province		25.885	0	25.885
Altri EEPP – Unione dei Comuni		5.000	0	5.000
Altri EEPP – Ministero Interni	174.898,63	498.878	145.340	528.437
Altri EEPP – Ministero del Lavoro	3.121.349	623.111	3.302.544	441.915
Altri EEPP – INPS	235.548	342.210	0	577.758
Altri EEPP - Società della Salute Pisana	45.000	0	0	45.000
Altri EEPP - ASL Toscana Nord Ovest	0	6.733.326	0	6.733.326
Altri EEPP – Federsanità Anci Toscana	10.000		0	10.000
<b>Totale</b>	<b>5.949.583</b>	<b>13.004.055</b>	<b>6.491.716,99</b>	<b>12.461.922</b>

## 2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Nell'anno 2023 vi sono importi iscritti in bilancio per l'importo di € 950 rilevazione pagamento contributi da parte di Aziende Private per compartecipazione alla Manifestazione Agorà della Salute tenutasi nel Comune di Tresana a giugno 2023.

## 3-4 COMPARTICIPAZIONE CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Compartecipazione retta sociale ricovero privati in RSA Aziendali, centri diurni e di socializzazione, assistenza domiciliare e collocazioni extrafamiliari	217.010
Contributo per bollo virtuale e spese amministrative recupero crediti	2.028
Rimborsi vari sociale (spese amm.ve attività recupero crediti)	44
Abbuoni su fatture	0
<b>TOTALE</b>	<b>219.083</b>

La compartecipazione da privati deriva:

- dalle rette sociali per i servizi semiresidenziali, quali i Centri di Socializzazione per Disabili ed i Centri Diurni Alzheimer;
- dalla compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare.

Quanto sopra secondo i criteri stabiliti dal Regolamento del Servizio Sociale approvato con deliberazione Giunta SdS n. 20 del 9.12.2008 e aggiornato con successivi deliberazioni n. 14 del 18.03.2010 e n. 3 del 01.03.2011 e s.m.i..

A seguito del DPCM n. 159 del 05/12/2013 “Regolamento concernente la revisione delle modalità di determinazione e i campi di applicazione dell’Indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)”, si è proceduto, con atto dell’Assemblea dei Soci n. 7 del 24/03/2016, all’aggiornamento del Regolamento del Servizio Sociale e dei Parametri economici di riferimento per l’accesso alla prestazioni.

Successivamente, ai sensi delle modifiche introdotte dalla L. 26/05/2016, n. 89, con successivo atto dell’Assemblea dei Soci, n. 3 del 12/01/2017, è stato apportato un ulteriore aggiornamento al Regolamento del Servizio Sociale ed ai Parametri economici di riferimento per l’accesso alle prestazioni.

Il 29/12/2022, con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 13 sono stati ulteriormente aggiornati i parametri economici per l’accesso alle prestazioni anno 2023 con importi aggiornati sulla base del Minimo INPS 2023.

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
12.623.397	11.951.235	672.162

### **1-2) ACQUISTI DI SERVIZI**

<b>Costi della produzione</b>	
1) Acquisti servizi sanitari da privato	7.441.037
2) Acquisti servizi a rilevanza sociale da privato	4.562.938
3) Costi del personale	12.530
4) Oneri vari di gestione	68.047
4.1) Altri Oneri di gestione (rimborsi ASL TNO)	394.628
4.2) Canone procedure informatiche	14.081
5) Svalutazione crediti	130.136
6) Variazione delle rimanenze	
7) Accantonamenti per interessi moratori	
8) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>12.623.397</b>

Per i dettagli inerenti gli acquisti di servizi si rimanda ai bilanci delle varie aree gestionali (Sanitario, FNA, Sociale)

### 3) COSTI PERSONALE DIPENDENTE:

ACCOGLIE GLI ONERI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO ASSUNTO DA SdS LUNIGIANA IN DATA 01/12/2023

#### COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Stipendi e indennità Fisse TI	6.455
Oneri a carico SdS per TFR	347
Altri oneri personale TI	5.124
Retribuzione da risultato da fondo	604
<b>Totale</b>	<b>12.530</b>

### 4) ONERI DI GESTIONE

Accoglie i costi di funzionamento della SdS, di seguito riportati:

#### ONERI VARI DI GESTIONE

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Collegio sindacale	12.907
Consulente fiscale	5.185
Pubblicista	4.505
Consulente Privacy	8.882
Consulente Legale SdS	19.392
Rimborsi spese e altri oneri di gestione (sito SdS, impianto Fabbricato Barcara, spese Agorà della Salute )	6.921
Rimborsi spese per centro anziani Endas Pontremoli	3.000
Consulenza ESTAR per buste paga tirocini formativi	7.256
<b>Totale OG</b>	<b>68.047</b>
<b>ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>	
Software Contabilità Data Processing	14.081
Rimborsi costi personale Aziendale a carico dei Comuni e costi per Fabbricato Barcara Sede Centro Minori	394.628
<b>TOTALE GENERALE ONERI GESTIONE</b>	<b>476.756</b>

#### 4. SVALUTAZIONE CREDITI

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Svalutazione crediti	130.136	13.611	116.525

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti esistente. Per la spiegazione si veda la parte descrittiva riportata nelle "Attività" – "Altri Crediti"

#### 5. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Rimanenze sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
Rimanenze non sanitarie (iniziali-finali)	0	0	0
<b>Totale Variazione Rimanenze</b>	0	0	0

La SdS non gestisce magazzini, pertanto non sono presenti rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

#### 6. ACCANTONAMENTI TIPICI

Accantonamenti tipici	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamento per interessi moratori	0	24.726	-24.726
Altri accantonamenti	0	0	0
<i>di cui:</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per oneri relativi al personale dipendente</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per oneri relativi alle convenzioni nazionali</i>	0	0	0
<i>- Accantonamenti per mobilità sanitaria passiva extraregionale</i>	0	0	0
<i>Accantonamento per premi operosità</i>	0	0	0
<i>Accantonamento per trattamento fine rapporto</i>	0	0	0
<i>Altri accantonamenti</i>	0	0	0
<b>Totale</b>	0	0	0

Nel corso dell'esercizio 2023 non è stato incrementato il Fondo per interessi moratori esistente. Per la spiegazione si veda la parte descrittiva riportata nelle "Passività" – "Fondi per rischi e oneri"

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
1) Interessi attivi	27
2) Interessi passivi	-3
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>25</b>

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non vi sono iscrizioni in tale posta contabile

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### Proventi e oneri straordinari

1) sopravvenienze attive	5.575
2) insussistenze attive	-7.633
3) sopravvenienze passive	-52.502
4) insussistenze passive	-106
5) rimborso fattura attiva	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-54.666</b>

**Sopravvenienze attive:** € 5.575 allineamento conto Crediti per fatture da emettere con saldo negativo all'apertura.

**Sopravvenienze passive:** € - 52.502 spese relative a rimborso ad Azienda USL TNO per svalutazione crediti sociali ante 2009

**Insussistenze attiva:** € - 7.633 errore trascodifica importo saldo c/c postale al 31/12/2021.

**Insussistenze passive:** abbuoni passivi per chiusura fatture attive.

## F) IMPOSTE E TASSE

Sono iscritte in bilancio euro 3.915,99 corrispondente a oneri IRAP.

**A) Valore della produzione**

Fondo Regionale Indipendenza ed Autonomia IN.AUT. Riscontata al 2023	97.095,38
FSC Progetto DO.CE.T. 2021 Riscontata al 2023	110.344,18
CARE GIVER DD 21787/22 Riscontata al 2023	22.683,69
Fondo sostegno del ruolo di cura del care giver familiare anno 2022 DD 4667/2022 Riscontata al 2023	22.728,40
Fondo per il sostegno del ruolo di cura del care giver familiare anno 2023 DD 5141 23 DGR 78 23 Fondo inclusione persone disturbi spettro autistico anno 2023 DGR 1518/2022 DD 11178/2023	24.552,88
	43.842,72
PROGETTO INAUT 2023 DGR 759/2023 DD 15621	160.000,00
DD 16591/2023 PROGETTO AN.CO.RE	250.000,00
Quota Fondo Sanitario ASL TNO assegnazione 2023	5.407.609,00
Quota aggiuntiva Fondo Sanitario ASL TNO 2023	50.000,00
Quota SLA assegnazione 2023	8.470,00
Quota Vita Indipendente regionale assegnazione 2023	223.418,16
<b>Totale Risorse</b>	<b>6.420.744,41</b>
Fondo Regionale Indipendenza ed Autonomia IN.AUT. Da riscontare al 2024	115.025,38
CARE GIVER DD 21787/22 DA RISCONTARE AL 2024 DD 5141 23 DGR 78 23	14.068,29
DD 16591/2023 PROGETTO AN.CO.RE da riscontare al 2024	241.260,00
Fondo inclusione persone disturbi spettro autistico anno 2023 DGR 1518/2022 DD 11178/2023 da riscontare nel 2024	43.842,72
<b>Totale Risorse</b>	<b>6.006.548,02</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.006.548,02</b>

**B) Costi della produzione parte sanitaria**

<b>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>1.555.584,12</b>
Prestazioni di psichiatria residenziale	650.993,30
Prestazioni di neuropsichiatria infantile e disturbi alimentari	259.256,67
Prestazioni di psichiatria residenziale Filo di Arianna	128.839,11
Prestazioni di psichiatria semiresidenziale	95.193,14
Prestazioni di psichiatria domiciliare	173.054,95
Servizi appaltati facilitatori sociali	149.812,08
Servizi appaltati residenziale Casa famiglia Raggio di Sociale	98.434,87
<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>3.779.746,55</b>
<b>Disabilità</b>	<b>553.895,08</b>
Disabilità residenziale	284.275,18
Disabilità semiresidenziale	72.523,56
Disabilità domiciliare	197.096,34
<b>Dipendenze</b>	<b>181.149,49</b>
Dipendenze residenziale	68.648,37
Dipendenze semiresidenziale	111.463,08
Dipendenze domiciliare	1.038,04
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>3.044.701,98</b>
Non Autosufficienza budget residenzialità	2.658.638,76
Non Autosufficienza semiresidenziale	323.981,22
Non Autosufficienza domiciliare Progetto AN.CO.RE	8.740,00
Non Autosufficienza domiciliare Progetto DO.CE.T.	53.342,00
<b>Contributi</b>	<b>605.952,49</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>0,00</b>
Contributi area psichiatrica	
Contributi area disabilità	
Contributi area dipendenze	
Contributi area Non Autosufficienza Trasporto CDA	
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>605.952,49</b>
Contributi area psichiatrica	51.931,08
Contributi area disabilità IN AUT	142.070,00
Contributi area disabilità Fondo Disabilità	9.120,00
Contributi area disabilità	6.823,87
Contributi area dipendenze e progetto "Continuamente"	32.890,90
Contributi rimborsi cure termali invalidi di guerra e categorie assimilate	1.171,80
Contributi per progetto Abitare Supportato	57.000,00
Contributi SLA	5.830,00
Contributi progetto Vita Indipendente	243.218,16
Contributi sostegno al care giver	55.896,68
<b>Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>65.264,86</b>
Servizio amministrativo SAD	50.242,56
Canone annuo procedure informatiche contabilità	2.289,50
Acquisto beni e prodotti sanitari	12.732,80
<b>Fondi</b>	<b>0,00</b>
Fondo interessi moratori	

**Totale costi della produzione**

6.006.548,02

**Differenza tra Valore e Costi della produzione**

0,00

**C) Proventi e oneri finanziari**

0

**Totale Proventi e Oneri finanziari**

0

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

0

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

0

**E) Proventi e oneri straordinari**

0

Sopravvenienze passive

Insussistenze attive

Sopravvenienze attive

Insussistenze passive

**Totale partite straordinarie**

0

**Risultato prima delle imposte****Imposte e tasse****Utile (Perdita) dell'esercizio**

0,00

*Conto economico del Fondo per la non autosufficienza*

**A) Valore della produzione**

DGR 454/2021 FNA Gravissime Disabilità anno 2021 riscontata al 2023	1.211,73
FNA Disabilità Gravissima 2021 DGRT 1118/2021 riscontata al 2023	165.964,25
FNA Disabilità Gravissima 2022 DGRT680/2022 riscontata al 2023	140.200,22
DD 21999 2023 DGR 1071 2023. FONDO PER LE GRAVISSIME DISABILITA' 2022/20	720.539,74
FNA quota regionale anno 2023	1.043.829,00
<b><i>Totale Risorse</i></b>	<b>2.071.744,94</b>
DD 21999 2023 DGR 1071 2023. FDO GRAV DIS 2022/2023 da riscontare al 2024	637.256,11
<b><i>Totale Risorse</i></b>	<b>1.434.488,83</b>
<b><i>Totale valore della produzione</i></b>	<b>1.434.488,83</b>

**B) Costi della produzione**

<b>Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>850.680,38</b>
<b>Non Autosufficienza</b>	<b>850.680,38</b>
Non Autosufficienza domiciliare	573.555,40
Non Autosufficienza semiresidenziale	277.124,98
<b>Contributi</b>	<b>583.808,45</b>
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>583.808,45</b>
Contributi area Non Autosufficienza	190.648,62
Contributi ADA	2.500,00
Contributi per gravissime disabilità	390.659,83
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>1.434.488,83</b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i></b>	<b>0,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i></b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b><i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b><i>Totale partite straordinarie</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Risultato prima delle imposte</i></b>	<b>0</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>
<b><i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b>0,00</b>

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>IMPORTO</b>
Fondo Povertà 2018 riscontata al 2023	38.898,9800
Fondo Povertà 2019 riscontata al 2023	44.328,4400
Fondo Povertà 2020 riscontata al 2023	183.411,9600
Fondo Povertà 2021 riscontata al 2023	435.171,9000
PON Inclusione Avviso 1/2019 riscontata al 2023	43.538,1000
PON INCLUSIONE AVVISO 1/2021 PRINS riscontata al 2023	149.500,0000
PNRR Povertà estrema riscontata al 2023	1.090.000,0000
PNRR Autonomia disabili riscontata al 2023	715.000,0000
PNRR Serv. Sco. Burn Out riscontata al 2023	210.000,0000
PNRR Sostegno famiglie riscontata al 2023	211.500,0000
Progetto SAI (ex SIPROIMI) riscontata al 2023	174.898,6300
Fondi Famiglia Annualità 2020 riscontata al 2023	34.625,0000
Fondi Famiglia DGR 866/22 anno 2021 riscontata al 2023	54.392,2100
Contributo CAV Centro Donna Lunigiana riscontata al 2023	12.097,6400
Progetto antiviolenza dD 529/22 riscontata al 2023	16.092,4200
Finanziamento ANCI Federsanità Toscana riscontata al 2023	10.000,0000
DGRT 753/2017 Progetto Dopo di Noi e Infrastrutturale riscontata al 2023	15.681,1600
DGRT 308/2020 Progetto Dopo di Noi riscontata al 2023	42.704,0000
DGRT 623/2020 Progetto Dopo di Noi riscontata al 2023	2.622,7500
DGRT 539/2022 Progetto Dopo di Noi riscontata al 2023	65.272,0000
FNPS 2022 DGR 1358/2022 riscontata al 2023	425.816,3200
FONDO INTERISTITUZIONALE 2022 DGR 1358/2022 riscontata al 2023	32.689,7300
FRAS 2022 DGR 1358/22 riscontata al 2023	27.753,7000
Progetto TEAMS riscontata al 2023	45.000,0000
HCP 2019 anno 2021 riscontata al 2023	56.358,4200
HCP 2022 anno 2022 riscontata al 2024	179.190,0000
COMUNE AULLA QUOTA FDO DI SOLIDARIETA' MINISTERIALE anni 2021 e 2022 riscontata al 2023	67.521,9300
COMUNE FIVIZZANO QUOTA FDO DI SOLIDARIETA' MINISTERIALE anno 2021 riscontata al 2023	7.973,5100
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale riscontata al 2023	997.317,4800
DGR 256/2023 PRNA 2022-2024 CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITOR	120.000,0000
DD 26050 DEL 29.12.2022 FONDO DOPO DI NOI ANNUALITA' 2021-FONDO M	72.183,0000
CONTRIBUTO DIRETTO CENTRI ANTI VIOLENZA E CASE RIFUGIO DGR 1081/2022	10.938,9200
DD 6133/2023 DGR 292/2023-INTERVENTO SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO PRONTO BADANTE	232.949,4900
DD 7889 2023 RIASSEGNAZIONE FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI	1.530,0700
FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA ANNO 2022 DGR 158/2023	62.380,0000
Attività progettuale trasporto persone fragili DGR 1074/2023	17.499,5000
Programma Antiviolenza DD 25583 DEL 21/11/2023 DGR 1317/2023	16.085,7000
FNPS 2023 DGR 1317 13/11/2023	422.349,7000
DGR 1317 13/11/2023 FONDO INTERISTITUZIONALE 2023	8.754,3100
DD 3449/2024 FONDO DOPO DI NOI 2023	63.822,0000
QUOTA COMUNI FONDO SOCIALE ANNO 2023	2.431.310,0000
Fondo Assistenza e Autonomia Disabili Comune di Aulla	28.385,5900
DPCM DEL 01/07/2021 RISORSE FONDO SOLIDARIETA' PER SERVIZI Comune di Aulla	46.835,5800
FONDO X ASSISTENZA,AUTONOMIA E COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' COMUNE DI FOSDINOVO	6.851,7000
PROGETTO ASSISTENZA E COMUNICAZIONE DISABILI COMUNE FIVIZZANO	6.362,2900
ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DISABILI COMUNE PODENZANA	2.447,0300
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2023 COMUNE AULLA	26.025,7700
Finanziamento Provincia per attività disabili scuole superiori	25.884,5700
SAI ANNO 2023	498.878,3500
FONDO POVERTA' 2022_PIANO NAZIONALE POVERTA' 2021-2023 VEDI DEC.SDS 86/2023	420.022,8100
CONTRIBUTO ASSUNZIONE ASSISTENTI SOCIALI 2022	83.033,8500
CONTRIBUTO ASSUNZIONE ASSISTENTI SOCIALI 2023	109.723,0000
FONDO POVERTA' 2022 QUOTA AGGIUNTIVA	10.330,9600
HCP PRIMO SEM. 2023 DETERMINAZIONE INPS 334 14/12/2022	169.619,6400
HCP SECONDO SEMESTRE 23 DETERMINAZIONE INPS 20230174 17/04/2023	172.590,0000
PEZ 2022-2023 LIQUIDAZIONE SOCIETA DELLA SALUTE DET N.83 DEL 16/02/2024	5.000,0000
Concorsi privati per compartecipazione servizi	217.010,4900
Altri concorsi reuperi e rimborsi	2.072,0000
Altri ricavi e proventi	950,0100
<b>Totale Risorse</b>	<b>10.681.182,6100</b>

Fondo Povertà 2018 da riscontare al 2024	23.549,19
Fondo Povertà 2019 da riscontare al 2024	31.553,26
Fondo Povertà 2020 da riscontare al 2024	228.951,95
Fondo Povertà 2021 da riscontare al 2024	264.443,13
Fondo Povertà 2022_Piano Nazionale Povertà 2021-2024 Vedi Dec. SDS 86/2024	420.022,81
Fondo Povertà 2022 Quota Aggiuntiva	10.330,96
Attività progettuale trasporto persone fragili DGR 1074/2023	17.499,50
PNRR Povertà estrema da riscontare al 2024	1.090.000,00
PNRR Autonomia disabili da riscontare al 2024	715.000,00
PNRR Serv. Sco. Burn Out da riscontare al 2024	210.000,00
PNRR Sostegno famiglie da riscontare al 2024	211.500,00
Progetto SAI (ex SIPROIMI) da riscontare al 2024	145.340,32
Fondi Famiglia Annualità 2020 riscontata al 2023	34.625,00
Fondi Famiglia DGR 866/22 anno 2021 riscontata al 2023	19.796,18
FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA ANNO 2022 DGR 158/2023	62.380,00
DD 6133/2023 DGR 292/2023-INTERVENTO SERVIZI SOCIALI DI SOLLIEVO PRONTO BADANTE	232.949,49
DGRT 753/2017 Progetto Dopo di Noi e Infrastrutturale da riscontare al 2024	13.637,67
DGRT 308/2020 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2024	42.704,00
DGRT 539/2022 Progetto Dopo di Noi da riscontare al 2024	23.410,19
DD 26050 DEL 29.12.2022 FONDO DOPO DI NOI ANNUALITA' 2021-FONDO M	72.183,00
DD 3449/2024 FONDO DOPO DI NOI 2023	63.822,00
FNPS 2023 DGR 1317 13/11/2023	422.349,70
DGR 1317 13/11/2023 FONDO INTERISTITUZIONALE 2023	8.754,31
CONTRIBUTO ASSUNZIONE ASSISTENTI SOCIALI 2023 da riscontare al 2024	97.193,16
FONDO X ASSISTENZA,AUTONOMIA E COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' COMUNE DI FOSDINOVO	6.851,70
ASSISTENZA ALL'AUTONIMIA E ALLA COMUNICAZIONE DISABILI COMUNE PODENZANA	2.447,03
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2022 COMUNE AULLA	22.972,67
FONDO ASSISTENZA AUTONOMIA SCOLASTICA DISABILI 2023 COMUNE AULLA	26.025,77
COMUNE FIVIZZANO QUOTA FDO DI SOLIDARIETA' MINISTERIALE anno 2021 da riscontare al 2024	4.469,24
DGR 256/2023 PRNA 2022-2024 CONSOLIDAMENTO E CAPACITAZIONE DEGLI AMBITI TERRITOR	120.000,00
Rilevazione risconto su contributi di natura sociale da riscontare al 2024	795.502,45
<b><i>Totale Risorse</i></b>	<b>5.440.264,68</b>
<b><i>Totale valore della produzione</i></b>	<b>5.240.917,93</b>

**B) Costi della produzione parte sociale**

<b>Prestazioni socio assistenziali</b>	<b>3.359.929,37</b>
<b>Handicap</b>	<b>700.476,50</b>
Handicap residenziale	44.934,03
Handicap semiresidenziale	468.192,72
Handicap domiciliare AIUTO PERSONALE	8.613,55
Handicap progetto Dopo di Noi	100.654,59
Assistenza educativa scolastica secondarie di primo e secondo grado	70.775,64
Assistenza educativa scolastica fondo inclusione sociale	7.305,97
<b>Minori</b>	<b>1.566.841,43</b>
Minori residenziale	543.816,47
Minori semiresidenziale	789.625,58
Minori domiciliare	233.399,38
<b>Anziani</b>	<b>875.845,66</b>
Anziani residenziale	846.705,47
Anziani semiresidenziale	29.140,19
Anziani domiciliare	0,00
<b>Adulti</b>	<b>216.765,78</b>
Adulti residenziale	145.250,78
Attività e servizi Centro Donna Lunigiana	32.544,23
Adulti domiciliare	38.970,77
<b>Contributi</b>	<b>161.421,48</b>
<b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>	<b>37.746,25</b>
Contributi area disabilità trasporto (Eduplay, Calicanto e scuole sup.)	37.746,25
Contributi area minori	
Contributi area Anziani	
<b>Contributi ad assistiti</b>	<b>123.675,23</b>
Contributi area handicap	59.253,12
Contributi area minori	7.325,00
Contributi area adulti e vittime di violenza	11.352,11
Contributi Anziani	0,00
Contributi work experience	44.260,00
Contributi Cassa economale e acquisto bolli	1.485,00
<b>Altri costi sociali Progetto HCP</b>	<b>284.483,79</b>
Assistenza Domiciliare	113.975,91
Contributi economici Progetto HCP (rimborso ausili, centri diurni)	10.627,60
Costi del personale	159.880,28

<b>Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)</b>	<b>1.246.389,67</b>
Oneri per assicurazione inserimenti lavorativi	681,35
Canone annuo procedure informatiche contabilità	11.791,34
Personale comandato e da rimborsare ASL	225.303,00
Rimborso costi assistenti sociali anno 2022 finanziamento ministeriale 110/23	83.033,85
Accantonamento somme per incentivi ex art. 113 e ex art. 45	45.711,83
Progetto Equipe Affidò Tutela Minori Fondi Famiglia	17.416,66
Pronto intervento sociale Avviso 1 PRINS	43.279,43
Contributo per partecipazione Progetto Emporio solidale	40.000,32
Cotributi ad Enti e Associazioni per progetto SAI	519.799,25
Cotributi ad Enti e Associazioni per Botteghe della Salute	6.720,00
Costi Accordo collaborazione PNRR Missione 5	9.600,00
Costi per fabbricato Loc. Barcara	36.000,00
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori, garante privacy.....)	67.331,15
Costi per attività amministrativa SAD	94.421,81
Costi per Agorà della Salute	4.330,18
sanzioni amministrative	2,99
Imposta di bollo e costi sanatoria	3.731,00
Contributi per formazione personale PUC	22.135,50
Costo personale assunto	12.182,99
Oneri per accantonamento TFR	346,85
Abbuoni passivi	2,00
Commissioni bancarie e postali	2.568,17
<b>Fondi</b>	<b>130.136,16</b>
Fondo svalutazione crediti	130.136,16
Fondo rischi interessi moratori	
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>5.182.360,47</b>
<b><i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i></b>	<b>58.557,46</b>
<b><i>C) Proventi e oneri finanziari</i></b>	<b>0,00</b>
interessi attivi su c/c bancario	27,37
interessi passivi	-2,59
<b><i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i></b>	<b>24,78</b>
<b><i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0,00</b>
<b><i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i></b>	<b>0,00</b>
<b><i>E) Proventi e oneri straordinari</i></b>	
Sopravvenienze passive	52.501,98
Insussistenze attive	7.633,35
Sopravvenienze attive	-5.575,1800
Insussistenze passive	106,10
<b><i>Totale partite straordinarie</i></b>	<b>54.666,25</b>
<b><i>Risultato prima delle imposte</i></b>	<b>3.915,99</b>
<b><i>Imposte e tasse</i></b>	<b>3.915,99</b>
<b><i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i></b>	<b>0,00</b>
<b><i>Copertura con utile portato a nuovo</i></b>	<b>0,00</b>
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	























