

Bilancio Consuntivo Esercizio 2022

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Relazione di Missione al bilancio

RIFERIMENTO: 01/01/2022 – 31/12/2022

GRUPPO DI LAVORO AL BILANCIO MAGGIO 2023

ESCULAPIO ODV

Sede in FIRENZE - VIA DELLA MATTONAIA, 17

Codice Fiscale 94108540488

Bilancio di Esercizio 01/01/2022 - 31/12/2022

RELAZIONE DI MISSIONE

Iscritta al Registro Regionale del Volontariato al nr. 605

con Atto DD. N. 103 del 14.01.2005

Iscrizione al Registro Unico Nazionale Terzo Settore in data 07/11/2022 Rep. 76541

Sommario

Stato Patrimoniale Attivo 2022.....	4
Stato Patrimoniale Passivo 2022.....	6
Rendiconto Gestionale 2022	10
Introduzione.....	13
1. Informazioni generali sull'ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto, l'indicazione della sezione del registro unico nazionale del Terzo Settore in cui l'Ente è iscritto e del regime fiscale applicato, nonché le sedi e le attività svolte.....	13
2. Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti, informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	15
Principi di redazione	16
3.Criteri Applicati nella valutazione delle voci di bilancio.....	16
Altre informazioni	17
Conversioni in valuta estera	17
Relazione di Missione	17
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17
Ammortamento	18
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18
Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.....	18
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
4.Movimenti delle immobilizzazioni	19
B - IMMOBILIZZAZIONI	19
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	20
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20
Rivalutazioni immobilizzazioni materiali.....	20
5.Costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo	20
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	20
Attivo circolante.....	20
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	20
I CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO sono:.....	21
I CREDITI V/CLIENTI sono	21
Le FATTURE/NOTE DI DEBITO DA EMETTERE sono le seguenti:	21
I CREDITI DIVERSI:	22
DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	23
LE DISPONIBILITA' LIQUIDE in dettaglio sono:.....	23
Ratei e risconti attivi e passivi.....	23
7. Composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e ratei e risconti passivi e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale.....	23
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	23
Ratei e risconti passivi	24

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	24
Patrimonio netto	25
Introduzione	25
Patrimonio netto.....	25
Strumenti finanziari	25
8. Movimentazioni delle voci di patrimonio netto:	25
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	25
Debiti.....	26
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	26
ALTRI DEBITI:	29
9.Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche	30
10.Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	30
Rendiconto Gestionale	30
Introduzione	30
A - Ricavi da attività di interesse generale.....	30
A - Costi ed Oneri da attività di interesse generale	30
B – Ricavi da attività diverse.....	30
B – Costi e oneri da attività diverse	30
D - Proventi e oneri finanziari.....	30
D - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	31
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	31
Imposte dirette	31
Determinazione imposte a carico dell'esercizio	31
11.Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali	31
12. Erogazioni Liberali ricevute	32
13. Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'articolo 17, comma 1 che svolgono la loro attività in modo non occasionale.....	32
Rapporti di collaborazione organizzata dal committente	32
14. Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo nonché al soggetto incaricato della revisione legale.....	33
15.Prospecto identificativo degli elementi patrimoniale e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del d.lgs 117/2017 e s.m.c.	33
16. Operazioni realizzate con parti correlate	33
17. Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo.....	33
18. Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	33

19. Evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	34
20. Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale	34
21. Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse	35
22. Prospetto illustrativo dei costi e proventi figurativi	36
23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti.....	36
24. Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'articolo 87, comma 6	36

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
	2022	2021
Stato patrimoniale attivo	1.894.467	1.654.501
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.544	9.470
I) Immobilizzazioni immateriali	403	789
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	403	789
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre ...	0	0
II) Immobilizzazioni materiali	3.141	8.681
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.685	5.948
4) Altri beni	1.456	2.733
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
III) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
1) Partecipazioni in:	0	0
2) Crediti	0	0
a) Verso imprese controllate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
b) Verso imprese collegate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
c) Verso altri enti del Terzo settore	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
d) Verso altri	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Altri titoli	0	0

C) Attivo circolante	1.860.193	1.600.868
I) Rimanenze	0	0
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
II) Crediti	1.509.948	1.295.615
1) Verso utenti e clienti	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Verso associati e fondatori	15.000	31.887
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	15.000	31.887
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Verso enti pubblici	1.260.939	1.033.246
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	800.988	694.589
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	459.952	338.657
4) Verso soggetti privati per contributi	3.000	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.000	0
2) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
5) Verso enti della stessa rete associativa	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
6) Verso altri enti del Terzo settore	61.192	38.432
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	61.192	38.432
2) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
7) Verso imprese controllate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) Verso imprese collegate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) Per crediti tributari	88.341	99.062
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	88.341	99.062
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) da 5 per mille	0	0

11) Imposte anticipate	0	0
12) Verso altri	81.476	92.987
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	13.507
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	81.476	79.481
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
IV) Disponibilità liquide	350.245	305.253
1) Depositi bancari e postali	350.074	305.199
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	171	54
D) Ratei e risconti	30.730	44.164
1) Ratei attivi	0	1.010
2) Risconti attivi	30.730	43.153

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2022	2021
Stato patrimoniale passivo	1.894.467	1.654.501
A) Patrimonio netto	-502.750	-501.167
I) Fondo di dotazione dell'ente	290.818	290.818
II) Patrimonio vincolato	0	0
III) Patrimonio libero	-791.984	-790.552
IV) Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-1.583	-1.432
1) Avanzo d'esercizio	0	0
2) (Disavanzo d'esercizio)	-1.583	-1.432
B) Fondi per rischi e oneri	24.919	0
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	24.919	0
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.362.938	1.134.393
D) Debiti	1.005.020	942.677
1) Debiti verso banche	1.146	62.782
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.146	62.782
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
1) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
1) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
1) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) Acconti	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) Debiti verso fornitori	148.782	142.546
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	148.782	142.546

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) Debiti tributari	162.613	151.010
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	162.613	151.010
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.974	136.405
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	150.974	136.405
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	275.937	219.405
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	275.937	219.405
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) Altri debiti	265.567	230.529
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	265.567	230.529
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
E) Ratei e risconti	4.340	78.598
1) Ratei passivi	4.340	2.170
2) Risconti passivi	0	76.428

Rendiconto Gestionale 2022

ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.776	7.453	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	312.143	306.505	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	3.088	4.387	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	22540
4) Personale	4.177.199	3.691.325	4) Erogazioni liberali	3000	0
5) Ammortamenti	6.979	13.254	5) Proventi del 5 per mille	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	24.919	0	6) Contributi da soggetti privati	68870	56290
7) Oneri diversi di gestione	35.673	5.248	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	8) Contributi da enti pubblici	367844	342353
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	4206454	3674361
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	11999	8094
Totale	4.574.776	4.028.172	11) Rimanenze finali	0	0
			Totale	4658167	4103639
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	83390	75467
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0	0

8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	5.332	5.008	1) Da rapporti bancari	242	99
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
6) Altri oneri	0	0	5) Altri proventi	1995	1886
Totale	5.332	5.008	Totale	2237	1985
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-3095	-3023
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			

8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali"	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
Totale oneri e costi	4.580.108	4.033.180	Totale proventi e ricavi	4.660.404	4.105.624
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	80.296	72.444
			Imposte	81.879	73.876
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-1.583	-1.432

Relazione di missione

Introduzione

La presente Relazione di missione risulta essere parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Rendiconto gestionale, un unico documento inscindibile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 sottoposto alla vostra approvazione, di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è stato redatto secondo i nuovi schemi previsti dal D. Lgs. 117/2017 riguardante gli Enti del Terzo Settore, nonché alle disposizioni del decreto del 5 marzo 2020 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo.

L'eventuale citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di €, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente

1. Informazioni generali sull'ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto, l'indicazione della sezione del registro unico nazionale del Terzo Settore in cui l'Ente è iscritto e del regime fiscale applicato, nonché le sedi e le attività svolte

L'associazione Esculapio è un'Organizzazione di Volontariato con sede legale in via della Mattonaia, 17 a Firenze presso lo Studio SDB Da Pino Associati. Codice Fiscale 94108540488.

La sede direzionale si trova a Pistoia in Viale G. Matteotti 9/D. In questa sede opera il personale di Staff di Direzione.

Di seguito si elencano le altre sedi operative:

- Centrale Operativa di 2° livello Firenze Prato ed Area Trasporti Sociali entrambe operative in Viale Michelangiolo, 41 cap 50152 Firenze;
- Centrale Emergenza Territoriale Alta Toscana posta presso l'Ospedale della Versilia in via Aurelia, 335 cap 55041 Lido di Camaiore Lucca;
- Centrale Emergenza Territoriale Livorno Pisa e Centrale Operativa Continuità Assistenziale provincia di Livorno entrambe operative presso Ospedali Riuniti di Livorno in Viale Alfieri, 36-48 cap 57124 Livorno;

- Centrale Emergenza Pistoia Empoli, Funzione 2 Sanità Regionale per le Maxiemergenze e centrale C.R.O S.S. e Centrale Operativa Continuità Assistenziale Area Vasta Centro operative in Viale Giacomo Matteotti, 9 cap 51100 Pistoia;
- Centrale Emergenza Territoriale Siena Grosseto posta presso il Comando provinciale dei Vigili del Fuoco, Strada del Ruffolo, 2° cap 53100 Siena;
- Progetto Pronto Badante in Regione Toscana e Servizio Ponte Ens (Ente Nazionale Sordi) in via delle Panche, 37/c cap 50141 Firenze
- Centrale Operativa Continuità Assistenziale Provincia di Arezzo posta in via Pietro Nenni 20/22 cap 52100 Arezzo.

L'associazione è iscritta al nr. 605 del Registro Regionale del Volontariato, sez. Città Metropolitana di Firenze, Atto Dirigenziale n. 103 del 14/01/2005.

E' iscritta al RUNTS (Registro Unico Nazionale del terzo Settore) dal 7/11/2022 Rep. 76541.

Secondo quanto riportato nello statuto, l'oggetto sociale dell'Associazione è il seguente:

L'Associazione, nella continuità degli ideali e delle finalità della Federazione Regionale delle Misericordie della Toscana e del Comitato Regionale ANPAS della Toscana, persegue esclusivamente scopi di utilità sociale, ovvero il coordinamento, l'organizzazione e la gestione dei servizi svolti dalle associate e dalle Associazioni ad esse aderenti. Fanno parte degli scopi sociali gli inter-venti e le prestazioni in ambito sanitario, sociale e socio sanitario, la progettazione tecnico

professionale, il reclutamento e la formazione degli operatori tecnici di Centrale Operativa, trasporto sociale istituzionale, trasporto socio sanitario pubblico e privato, trasporto materiali e similari; il coordinamento delle suddette funzioni in ambito locale, provinciale, di area vasta, regionale o nazionale; l'analisi dei processi tecnologici e di innovazione generali e specifici, informatici ed informativi; la sperimentazione di modelli di efficienza ed appropriatezza in ambito sociale e socio sanitario e di rete; l'applicazione dei medesimi modelli in ambito geografico di riferimento; la collaborazione con enti o istituti scientifici universitari per l'individuazione e sperimentazione di nuove prati-che.

Ai fini di quanto previsto dalle norme vigenti, sono comunque rilevanti, seppur a solo titolo esemplificativo, per l'attività dell'Associazione tutti i seguenti set-tori:

- *la promozione, lo sviluppo e la razionalizzazione di alcuni servizi delle organizzazioni di volontariato e del terzo settore rivolti alla popolazione. In parti-colare, scopo principale dell'Associazione è la gestione e l'organizzazione del servizio di trasporto socio sanitario pubblico, privato, trasporto materiali e similari svolto dalle organizzazioni di volontariato aderenti ai soci dell'Associazione stessa, e ciò anche mediante l'istituzione e la gestione di apposite strutture decentrate denominate "Centrali Operative del Volontaria-to", in sede singola o integrate nelle Centrali 118 o del Numero Unico NUE 112;*
- *le iniziative di formazione ed informazione sanitaria e di prevenzione della salute nei suoi vari aspetti sanitari e sociali;*
- *le iniziative di protezione civile e di tutela dell'ambiente;*
- *le iniziative di formazione;*
- *qualunque azione prevista da bandi di progetto proposti da Enti Pubblici, istituzionali e privati;*
- *accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;*
- *le attività secondarie e strumentali rispetto a quelle elencate.*

Le attività esercitate in via principale da Esculapio possono essere ricondotte ai seguenti commi:

b) interventi e prestazioni sanitarie;

c) prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni;

Le motivazioni a sostegno dell'ipotesi formulata sono le seguenti:

- I. Il servizio di supporto tecnico alle Centrali Operative 118, principale attività dell'Associazione, è riconducibile al **comma B** in quanto parte integrante del servizio sanitario di emergenza-urgenza.
- II. Esculapio svolge inoltre alcune attività riconducibili al **comma C** quali: attività di monitoraggio, coordinamento e rendicontazione dei servizi di accompagnamento sociale svolti dalle Associazioni e la co-progettazione nel Progetto Regionale, denominato "Pronto Badante - Interventi di sostegno e integrazione nell'area dell'assistenza familiare in Toscana".
- III. Si rileva, inoltre, che l'Associazione, se pur in forma minimale, svolge un'attività riconducibile al **comma Y** in quanto il personale tecnico di Esculapio è componente della struttura Regionale per il coordinamento delle attività di Maxi-Emergenza/Funzione 2 "Sanità, assistenza sociale e veterinaria" in raccordo con il Sistema di Protezione Civile.

Le attività dell'Associazione hanno visto primariamente l'ordinaria gestione del personale dipendente che presta la propria opera nelle Centrali Operative di Emergenza Territoriale come Tecnico del Soccorso Sanitario (Alta Toscana, Livorno – Pisa, Pistoia – Empoli, Siena – Grosseto), nella Centrale Operativa di II livello a Firenze per la gestione del trasporto sanitario urgente (ex ordinario), nella Funzione 2 sanità regionale per le maxi emergenze e la Centrale C.R.O.S.S., nel progetto regionale Pronto Badante numero verde e coordinamento regionale, nell'organizzazione dei trasporti sociali nella SdS Fiorentina Nord – Ovest, la SdS Empolese Valdelsa e i comuni di Bagno a Ripoli, Fiesole, Impruneta e Rignano sull'Arno per la zona F.na Sud – Est.

Unitamente a quanto sopra gli operatori tecnici presidiano le CC.OO. della continuità assistenziale per la provincia di Livorno, per l'area Vasta Centro e per la provincia di Arezzo.

Durante l'anno 2022, Esculapio OdV ha collaborato per erogare i seguenti servizi:

- Servizio di call Center **InfoCoViD** per la provincia di Pistoia per informazioni sui punti vaccinali, green pass, quarantena e certificazioni, tutto in relazione alla pandemia da CoViD-19, in collaborazione con la SdS di Pistoia;
- Supporto tecnico informatico per la gestione dei trasporti interni del policlinico Agostino Gemelli di Roma, in collaborazione con le Misericordie della Toscana che si sono occupate della parte operativa dei trasporti;
- Attività C.R.O.S.S. rafforzata h24 per la gestione dei trasferimenti in Italia di pazienti in seguito all'evento bellico che ha interessato l'Ucraina. La gestione delle operazioni di MEDEVAC ha richiesto il monitoraggio quotidiano dei posti letto disponibili anche in ambito extra regionale, nonché le complesse operazioni di frontiera trattandosi di pazienti extra UE;
- Attività Help Center DEMA, per supportare le Associazioni di Volontariato e il personale delle ns. Centrali Operative nel censimento sul portale regionale, dopo l'introduzione della ricetta elettronica dematerializzata NRE da parte di Regione Toscana.
- Attività di supporto APP 118 e scheda elettronica Medical Note presso la C.O. di emergenza di Firenze, a seguito dell'introduzione dei *device touch screen* sui mezzi operativi Associativi che svolgono il servizio di emergenza territoriale. A questa attività è correlata anche tutta la
- gestione dei guasti e le richieste tecniche inerenti il comparto tecnologico in questione.

Ai fini delle imposte dirette, l'ente segue la disciplina del Codice del Terzo Settore D.L. 117/17 del 3.07.17 ed in attesa dell'autorizzazione della Commissione Europea sull'impianto fiscale della riforma si fa riferimento alla Legge 266/91.

2. Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti, informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

I soci fondatori dell'associazione sono:

- Comitato Regionale Anpas Toscana – Sede Legale a Firenze in via Pio Fedi, 46/48 Codice Fiscale 80032990485 dal 22 luglio 2003;
- Federazione Regionale delle Misericordie della Toscana – Sede Legale a Firenze in via dello Steccuto, 38 Codice Fiscale 80006790481 dal 29/12/2014 perché subentrata a Confederazione Nazionale delle Misericordie D'Italia per cessione delle attività di competenza regionali con atto a Repertorio 3448, Raccolta n. 2589.

Entrambi manifestano la loro rappresentanza in parti uguali e non inferiore all'80% nei membri dei componenti l'Assemblea.

Sempre i Soci Fondatori esprimono i componenti il CDA, organo di governo dell'Associazione. La Presidenza all'interno del CDA viene alternativamente ricoperta da un membro espressione di uno o dell'altro Socio Fondatore.

Assemblea e Cda dell'Associazione.

Tutte le nomine sono espressione delle volontà dei Soci Fondatori.

I membri dell'Assemblea sono 10 mentre quelli del CDA sono 12.

Principi di redazione

3.Criteri Applicati nella valutazione delle voci di bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

la valutazione delle voci è stata fatta:

- **secondo prudenza.** A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre si precisa che non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci
- **nella prospettiva della continuazione dell'attività,** quindi tenendo conto del fatto che l'associazione costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;

La valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi; Si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

lo Stato patrimoniale riflette le disposizioni degli articoli 2423-ter e 2424 del C.C., e come anticipato nelle premesse lo schema del DM 05.03.2020. l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Relazione di Missione è formulato applicando lo schema previsto dal DM del 05.03.2020.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Niente da segnalare.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, l'associazione si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Conversioni in valuta estera

Non presenti

Relazione di Missione

Nella presente sezione della Relazione di Missione, secondo l'articolazione dettata dal DM 05.03.2020 e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

Non sono presenti quote associative.

IMMOBILIZZAZIONI

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

I Immobilizzazioni immateriali;

II Immobilizzazioni materiali;

III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 al netto dei fondi è pari a € 3.141,29. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a € 5.539,63. Di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi di impianto e di ampliamento e risultano iscritte

al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, ad € 402,74.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Rispetto all'annualità precedente sono stati eliminati, in quanto completamente ammortizzati, i conti 03/30/005 Immob. Immateriali in corso di € 869,14 e 03/35/501 Software Specifico Pontedera di € 22.000,01 perché non più utilizzati ed obsoleti.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi € 3.141,29 al netto dei fondi ammortamento.

In tale voce risultano iscritti:

- Impianto telefonico di € 12.864,11 completamente ammortizzato;
- Centralino telefonico di € 30.092,00 completamente ammortizzato;
- Attrezzature Pronto Badante Numero Verde per € 112.331,83 con un residuo da ammortizzare di € 1.685,42;
- Attrezzature Pronto Badante Firenze Nord Ovest per € 8.415,38 completamente ammortizzato;
- Attrezzature Pronto Badante Versilia per € 3.465,34 completamente ammortizzato;
- Autovetture di € 18.723,11 completamente ammortizzato;
- Telefoni Cellulari di € 13.547,40 completamente ammortizzato;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio di € 9.695,07 completamente ammortizzato;
- Hardware telefonia Pontedera di € 32.615,96 completamente ammortizzato;
- Computer Hardware di € 46.380,86 completamente ammortizzato;
- Macchine elettroniche Pontedera di € 3.553,69 completamente ammortizzato;
- Mobili e Arredi di € 9.944,74 con un residuo da ammortizzare di € 1.455,87.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e misurabile aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- Mobili e Arredi: 15%
- Macchine d'Ufficio Elettromeccaniche ed Elettroniche. 10% (ultima quota)
- Attrezzature Progetti Pronto Badante: 20%

Dal 2018 tutti gli acquisti dei beni relativi al Progetto Pronto Badante Numero Verde sono ammortizzati al 100% nell'intero esercizio per esigenze di rendicontazione richiesta dalla Regione Toscana.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono quelli previsti dal DM 31/12/1989.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

4. Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2021	€ 9.469,56
Saldo al 31/12/2022	€ 3.544,03
Variazioni	€ 5.539,63

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo al netto dei fondi ammortamento.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	€ 788,64	€ 8.680,92	€ 0,00	€ 9.469,56
Valore di bilancio	€ 402,74	€ 3.141,29	€ 0,00	€ 3.544,03
Variazioni nell'esercizio	€ 385,90	€ 5.539,63	€ 0,00	€ 5.925,53
Totale variazioni	€ 385,90	€ 5.539,63	€ 0,00	€ 5.925,53
Valore di fine esercizio	€ 402,74	€ 3.141,29	€ 0,00	€ 3.544,03
Valore di bilancio	€ 402,74	€ 3.141,29	€ 0,00	€ 3.544,03

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono a spese di costituzione o modifiche dell'atto costitutivo, nonché a spese per ristrutturazioni su beni di proprietà, e sono state regolarmente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà dell'associazione.

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Non effettuate

5.Costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo

L'associazione Esculapio non ha costi di impianto e d'ampliamento, né costi di sviluppo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

Sottoclasse I - Rimanenze;

Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;

Sottoclasse II - Crediti;

Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;

Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a € 1.786.317,21; rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a € 251.184,21.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di € 1.436.072,28.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a € 206.192,62.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere l'ammontare di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché L'associazione si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Nel dettaglio:

I CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO sono:

CREDITI V/CLIENTI	€ 379.623,62
FATTURE DA EMETTERE	€ 483.251,66
CREDITO PROG.PB NORD-OVEST	€ 4.260,00
CREDITO PROG.PB NUMERO VERDE	€ 431.753,50
CREDITI PROG. PB LUNIGIANA	€ 6.245,48
CREDITI REGIONE TOSCANA ACC.TO BADANTI PB	€ 13.779,10
CREDITI PB NV PARTNER COOP 21	€ 14.832,00
CREDITI PB FI NORD OVEST PATRONATO ACLI	€ 2.481,60
CONTRIBUTI DA RICEVERE	€ 3.000,00
CREDITO IRPEF LEGGE 21/20	€ 14.465,20
CREDITI UNIPOL PER TFR	€ 81.475,70
CREDITI DIVERSI	€ 904,42
Totale	€ 1.436.072,28

I CREDITI V/CLIENTI sono

PATRONATO ACLI	€ 1.200,00
G. DI VITTORIO COOP.VA SOCIALE	€ 960,00
AZ. USL TOSCANA CENTRO	€ 167.095,40
AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	€ 133.710,88
AZ. USL TOSCANA SUD EST	€ 25.925,34
IL GIRASOLE SOC. COOP.VA	€ 16.732,00
FEDER. REG.LE MISER. TOSCANA	€ 15.000,00
CONFR. MISERICORDIA LIDO DI CAMAIORE	€ 8.000,00
COORDINAMENTO MISERICORDIE AREA FIORENTINA	€ 5.000,00
CONFEDERAZIONE NAZ.LE MISERICORDIE D'ITALIA	€ 6.000,00
Totale	€ 379.623,62

Le FATTURE/NOTE DI DEBITO DA EMETTERE sono le seguenti:

€ 52.827,60 Az. Usl Toscana Nord Ovest per Servizio Supporto tecnico 118 Co Alta Toscana Lucca Massa Viareggio di dicembre 2022;

€ 61.667,97 Az. Usl Toscana Nord Ovest per Servizio Supporto tecnico 118 Co Bassa Toscana Pisa Livorno dicembre 2022;

€ 19.215,31 Az. Usl Toscana Nord Ovest per Servizio Supporto tecnico Co Bassa Toscana Pisa Livorno – Continuità Assistenziale dicembre 2022;

€ 12.962,67 Az. Usl Toscana Sud Est per Servizio Supporto Tecnico alla Continuità Assistenziale di Arezzo dicembre 2022;

€ 7.500,00 Pubbliche Assistenze Riunite di Empoli Coordinamento Trasporti Sociali Empolese Valdelsa secondo semestre 2022;

€ 23.977,60 Sds Firenze nord Ovest Coordinamento Trasporti Sociali secondo semestre 2022;

€ 741,00 Comune di Impruneta Coordinamento Trasporti Sociali secondo semestre 2022;

€ 487,40 Comune di Rignano S/Arno Coordinamento trasporti Sociali secondo semestre 2022;

€ 2.496,00 Comune di Fiesole Coordinamento Trasporti Sociali secondo semestre 2022;

€ 1.950,00 Comune di Bagno a Ripoli Coordinamento Trasporti Sociali secondo semestre 2022;

€ 84.494,20 Az. Usl Toscana Centro Servizio Supporto Tecnico Co 118 Pistoia Empoli e Continuità Assistenziale mese di dicembre 2022;

€ 34.406,82 Az. Usl Toscana Centro servizio Supporto Tecnico Co 118 Firenze Prato dicembre 2022;

€ 16.427,63 Az. Usl Toscana Centro Servizio Supporto Tecnico Co Firenze Prato APP 118 dicembre 2022;

€ 16.294,15 Az. Usl Toscana Centro servizio Supporto Tecnico Co 118 Pistoia Empoli Continuità Assistenziale 5 e 6 postazione dicembre 2022;

€ 8.964,00 Az. Usl Toscana Centro Servizio Info DeMa dicembre 2022;

€ 8.678,02 Az. Usl Toscana Centro Servizio Supporto Tecnico Co 118 Pistoia Empoli Continuità Assistenziale 7 e 8 postazione dicembre 2022;

€ 11.601,64 Az. Usl Toscana Sud Est Co 118 Siena Grosseto revisione prezzi periodo giugno-dicembre 2022

€ 39.895,28 Az. Usl Toscana Centro rimborso. Costi Software LifeCall presso la Co 118 Firenze Prato anno 2022;

€ 1.467,65 Az. Usl Toscana Nord Ovest Co Alta Toscana Lucca Massa Viareggio Supporto Continuità Assistenziale dicembre 2022;

€ 2.568,38 Az. Usl Toscana Nord Ovest Co Bassa Toscana Livorno Pisa Supporto Continuità Assistenziale dicembre 2022

€ 9.524,36 Az. Usl Toscana Nord ovest Co Alta Toscana Lucca Massa Viareggio Supporto tecnico eventi 2022;

€ 3.726,77 Az. Usl Toscana Sud Est Continuità Assistenziale di Arezzo revisione prezzi da giugno-dicembre 2022;

€ 250,00 Comune di Pontedera per Supporto Tecnico in occasione del Capodanno 2022;

€ 40,782,94 Az. Usl Toscana Sud Est Supporto Tecnico Co Siena Grosseto dicembre 2022;

€ 8.000,00 Coop.va Il Girasole Punti Informativi Versilia Pronto Badante 2022;

€ 300,00 EmerAmbulanze Pistoia Contributo 2022;

€ 4.544,08 Sds Firenze Nord Ovest Ristori trasporti sociali 2022.

I crediti verso Regione Toscana per il Progetto Pronto Badante sono ancora in essere. Siamo in attesa delle liquidazioni perché sono state consegnate tutte le annualità.

I CREDITI DIVERSI:

- L'importo di € 904,42 è stato spostato qui dal conto Ratei attivi e fa riferimento alla richiesta di rimborso a Regione Toscana (art.39) del costo del personale che ha svolto attività di volontariato nel corso del 2021 per conto della propria associazione di appartenenza.

Nel dettaglio trattasi di attività svolta dal dipendente Nannetti Alessandro come supporto Vaccinazioni Covid 19. La Regione Toscana ha due anni di tempo per liquidare la richiesta dalla data di presentazione che è avvenuta a mezzo Posta Certificata in data 8 settembre 2021.

I **CREDITI UNIPOL per TFR** fanno riferimento alla polizza in essere con l'Agenzia Unipol di Pistoia e riguarda l'accantonamento del Tfr ante 2017 per alcuni dipendenti della Centrale Operativa di Pistoia – Empoli. Ogni anno viene registrata in contabilità la quota di rendimento.

Il **CREDITO IRPEF LEGGE 21/20** è il credito maturato sulle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2022 definito come trattamento integrativo e sarà recuperato con il pagamento dell'Irpef nel mese di gennaio 2023.

REGIONI C/ACCONTO IRAP

Questo importo rappresenta la somma degli acconti pagati: il 29 giugno 2022 per € 29.550,50 ed il 30 novembre 2022 per € 44.325,60.

CONTRIBUTI DA RICEVERE

L'importo di € 3.000,00 è un'erogazione liberale relativo all'anno 2022 che sarà erogato dal fornitore Gruppo Informatico nel 2023.

6. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, nonché dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

L'Associazione non ha nessuna tipologia di crediti e debiti sopra indicati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per € 350.244,93 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE in dettaglio sono:

CASSA CONTANTI	€ 42,94
VALORI BOLLATI – 8 MARCHE DA BOLLO DA € 16,00	€ 128,00
BANCA PROSSIMA PRONTO BADANTE C. 133237	€ 122.292,71
BANCO POPOLARE DI MILANO C. 2811	€ 133.122,11
BANCOPOSTA C. 1040748376	€ 331,46
BANCA CAMBIANO C.31369820	€ 44.251,02
BANCO FIORENTINO C. 214080	€ 49.205,79
CARTA PREPAGATA 7684436 BANCA CAMBIANO	€ 870,90
Totale	€ 350.244,93

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a € 44.991,59 a causa della revisione dei prezzi dei contratti relativi ai servizi svolti dalle centrali operative e per l'incremento di altre attività.

Durante il corso del Progetto Pronto Badante nel 2022 si è dato l'avvio alla pratica di accreditamento delle assistenti familiari presso i comuni di residenza. Il Coordinamento Regionale si è occupato di preparare e seguire diverse pratiche per cui si è reso necessario l'utilizzo di una carta prepagata per l'acquisto dedicato delle marche da bollo e del pagamento degli oneri richiesti dal Comune per la pratica in dotazione alla referente della Centrale del Numero Verde.

I valori bollati sono le effettive marche da bollo esistenti alla data del 31.12.22.

Ratei e risconti attivi e passivi

7. Composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e ratei e risconti passivi e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura

dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a € 30.729,51 complessivi.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 13.434,14.

I RISCONTI ATTIVI in dettaglio sono:

UNIPOLSAI SPA FIDEJUSSIONE CO LIVORNO E CO LU-MS- VIAREGGIO	€ 1.131,31
UNIPOLSAI SPA FIDEJUSSIONE CO FIRENZE, PISTOIA EMPOLI	€ 6.406,83
ALLIANZ SPA FIDEJUSSIONE CO SIENA GROSSETO	€ 2.623,20
CORSI FORMAZIONE FAD 2023-2025	€ 2.905,09
STESURA DVR 2023-2024 CO SI_GR	€ 207,84
VISITE MEDICHE 2023 - 2024	€ 4.946,97
RIMBORSO SPESE GARA ESTAR CO SIENA GROSSETO	€ 789,73
ATTO COST. RTI ESCULAPIO CRI TOSCANA AZ. CENTRO	€ 369,89
ATTO COST. RTI ESCULAPIO CRI TOSCANA AZ. SUD EST	€ 357,79
SMARTECH SRL – GO TO MEETING CANONE LICENZA SOFTWARE	€ 84,02
ALLIANZ SPA POLIZZA RCT CO SIENA GROSSETO	€ 347,62
TUA ASSICURAZIONI POLIZZA RCT CO LIVORNO PISA	€ 157,60
UNIPOLSAI SPA ASS.NE AUTO 1/1-6/12/23	€ 963,18
UNIPOLSAI RCT CO FIRENZE, PISTOIA, LUCCA MASSA E VIAREGGIO	€ 98,78
TUA ASSICURAZIONI POLIZZA OPERATORI (STAFF+PB+SOCIALI)	€ 250,32
UNIPOLSAI POLIZZA AMMINISTRATORI	€ 519,76
DOMINI MAIL DI BASE SQL ARUBA 2020	€ 127,62
SPESE PROG. MICHELOTTI GARA AZ. TOSC. SUD EST	€ 366,31
SPESE PROG. MICHELOTTI GARA AZ. TOSC. CENTRO	€ 3.070,50
SPESE PROG. MICHELOTTI GARA AZ. TOSCANA CENTRO E NORD OVEST	€ 3.363,20
INFOCERT SPA – CASELLE POSTA CERTIFICATA 2023	€ 168,57
SYSTEM LINE SRL – LICENZA USO SOFTWARE	€ 163,65
UNIPOLSAI SPA POLIZZA VOLONTARI	€ 134,05
CESMEL SRL CORSO FORMAZIONE FAD DIPENDENTI	€ 175,68
Totale	€ 30.729,51

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a € 4.339,72. Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di € 74.258,08.

I RATEI PASSIVI – Dettaglio:

	Totale	€ 4.339,72
RIMB. SPESE BARSANTI 2021 Progetto Pronto Badante Numero Verde		€ 2.169,86
RIMB. SPESE BARSANTI 2022 Progetto Pronto Badante Numero Verde		€ 2.169,86

Sono spese di rimborso spese per trasferte sostenute dalla Responsabile del Progetto Pronto Badante ancora da pervenire.

Patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" che ammonta a € 502.749,50 ed evidenzia una variazione in aumento di € 1.582,86 pari alla perdita di questo esercizio.

Strumenti finanziari

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

8. Movimentazioni delle voci di patrimonio netto:

	Fondo di dotazione dell'ente	Patrimonio vincolato			Tot. Patrimonio libero	Patrimonio libero			Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Totali
		Riserve statutarie	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	Riserve vincolate destinate da terzi		Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve	Tot. Patrimonio vincolato		
Valori al 01/01/2021	290818	-	-	-	-858057	-858057	-	-	67506	67506
Incrementi	-	-	-	-	67506	67506	-	-	-	-
Decrementi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valori al 31/12/2021	290818	0	0	0	-790552	-790552	0	0	-1432	-501167
Valori al 01/01/2022	290818	0	0	0	-790552	-790552	0	0	-1432	-501167
Incrementi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi	-	-	-	-	-1432	-1432	-	-	-	-
Valori al 31/12/2022	290818	0	0	0	-791984	-791984	0	0	-1583	-502750

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C.

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste nella disponibilità dell'associazione;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in associazione, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in associazione, per € 1.362.938,12, con un incremento di € 228.544,65; pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo in questo esercizio è stato utilizzato per € 22.944,75.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti, di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà; per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione dell'associazione al pagamento verso la controparte.

Poiché L'associazione si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO:

DEBITI VERSO FORNITORI	€ 80.933,65
DEBITI TRIBUTARI	€ 162.613,36
DEBITI VERSO ISTITUTO PREVIDENZIALE	€ 150.973,82
ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ESER.SUCCESSIVO	€ 619.417,58
Totale	€ 1.013.938,41

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi € 1.035.485,49. Rispetto al passato, ha subito una variazione in aumento pari a € 92.808,91.

I DEBITI VERSO FORNITORI sono:

EDENRED ITALIA SRL	€ 12,20
TIM SPA	€ 2.934,93
GRUPPO INFORMATICO S.R.L.	€ 3.634,84
G. DI VITTORIO SOC. COOP.VA	€ 13.829,85
PROGETTO SALUTE – MILLE SERVIZI SRL	€ 162,00
KUWAIT PETROLEUM ITALIA	€ 44,22
CONFRATERNITA DI MISER. CAMAIORE E LIDO	€ 18.333,33
VENERABILE ARCICONF.MISERICORDIA DI EMPOLI	€ 13.600,00
M.ANT.ES SAS	€ 15,01
CENTRO STUDI MEDICINA DEL LAVORO SRL	€ 244,00
IST. DI RICERCHE MARIO NEGRI	€ 6.200,00
SYSTEM LINE SRL	€ 419,66
COOP 21 COOP.VA SOCIALE	€ 10.200,00
IFLOD SERVICE SRL	€ 1.340,78
MUSETTI RAG. FEDERICO	€ 6.589,03
DOTT. PANNELLI ANDREA	€ 2.202,00
GBR ROSSETTO	€ 1.171,80
Totale	€ 80.933,65

I DEBITI TRIBUTARI

IMPOSTA SOSTITUTIVA DI RIVALUTAZIONE TFR	€ 11.551,61
RITENUTE IRPEF LAVORO AUTONOMO	€ 1.119,80
RITENUTE IRPEF LAVORO DIPENDENTE	€ 68.063,17
IMPOSTA IRAP 2022	€ 81.878,78
REGIONI C/ACCONTO IRAP 2022	-€ 73.876,00
Totale	€ 88.737,36

La classe del passivo “D - Debiti” comprende l’importo di € 162.613,36 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari iscritti in bilancio sono relativi a:

Imposta Sost. Rivalutazione Tfr di € 11.551,61.

Irpef lavoro dipendente del mese di dicembre 2022 per € 68.063,17

Irpef lavoro autonomo per € 1.119,80.

Imposta Irap per € 81.878,78 calcolata con la percentuale del 2,98% sulla differenza tra il totale dell’importo della retribuzione lorda del personale e delle prestazioni occasionali di lavoro autonomo e la quota delle spese per disabili ed apprendisti.

Il debito per l’Imposta Irap, al netto degli acconti già pagati pari ad € 73.876,00, da pagare alla scadenza è pari ad € 8.002,78.

In conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d’imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d’imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell’attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse “C.II – Crediti”.

I DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI

INPS C/CONTRIBUTI	€ 149.747,38
INAIL C/CONTRIBUTI	€ 1.226,44
Totale	€ 150.973,82

Trattasi dell'importo di competenza INPS relativo ai lavoratori dipendenti del mese di dicembre 2022 di € 145.593,41 più l'importo di € 4.153,97 come rettifiche INPS del periodo agosto-dicembre 2022.

L'importo di € 1.226,44 è la quota del saldo del premio Inail 2022 che sarà pagato il 16 febbraio 2023.

ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ES. SUCCESSIVO:

BANCHE C/COMPETENZA FINE ESERCIZIO	€ 1.146,38
RITENUTE SINDACALI	€ 1.510,27
CESSIONE DEL QUINTO SU STIPENDI	€ 1.260,00
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€ 7.863,67
DEBITI DIVERSI	€ 3.104,00
DEBITI PER PIGNORAMENTI DIPENDENTI	€ 2.512,40
DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI	€ 275.936,93
DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE	€ 223.389,18
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE PATRONATO ACLI	€ 780,00
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE AIMA FIRENZE	€ 200,00
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE PEGASO NETWORK	€ 6.000,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA IL GIRASOLE	€ 9.718,77
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA PATRONATO ACLI	€ 198,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA AIMA FIRENZE	€ 240,00
Totale	€ 533.859,60

FATTURE DA RICEVERE:

RAG. SQUILLONI REDENTO	€ 15.729,33
TIM SPA Numero Verde Pronto Badante dicembre 2022	€ 1.011,76
TIM SPA Telefonia Mobile	€ 255,94
FIRENZE SERVIZI SCRL	€ 834,48
UP UMANA PERSONE	€ 4.339,72
ISTITUTO NEGRI COM.SCIENTIFICO	€ 8.824,10
STUDIO DAL PINO BECHERINI	€ 3.749,30
AV. DI BISCEGLIE RICCARDO	€ 3.330,60
TIM SPA telefonia fissa Pronto Badante	€ 635,98
MUSETTI RAG. FEDERICO	€ 10.150,40
STUDIO BERTONCINI ANDREA	€ 9.276,61
DOTT. PANELLI ANDREA	€ 5.202,00
ARCICONFR.MISERICORDIA CAMAIORE E LIDO	€ 5.333,33
PAGES SRL	€ 361,98
CROCE ROSSA TOSCANA	€ 7.469,62
AUTOSTRADe PER L'ITALIA SPA	€ 48,90
FAST COPY SRLS	€ 85,40
Totale	€ 76.639,45

ALTRI DEBITI:

RITENUTE SINDACALI: di € 1.510,27: sono le quote da pagare ai sindacati che sono trattenute in busta paga ai dipendenti;

CESSIONI DEL QUINTO SULLO STIPENDIO: € 1.260,00 sono le quote del mese di dicembre 2022 trattenute in busta paga ai seguenti dipendenti in seguito ad una richiesta di prestito:

- Fanti Sergio € 253,00 da pagare alla Finanziaria Creditis Servizi Finanziari Spa
- Giannini Liana € 269,00, Maniscalco Ilario € 110,00 Bernardini Giuliano € 398,00 totale € 777,00 da pagare alla Finanziaria Compass Banca Spa
- Maniscalco Ilario € 230,00 da pagare alla Santander Bank Spa

DEBITI V/FONDO PENSIONE € 7.863,67: sono le quote di Tfr dei dipendenti che hanno scelto di non trattenere in associazione il proprio Tfr, ma di destinarlo ad un fondo. Ecco il riepilogo dei versamenti effettuati a gennaio 2023:

FONDO PERSEO quota dicembre 2022 € 2.393,22

FONDO ALLEATAPREVIDENZA quota 4 trimestre 2022 € 3.682,60

FONDO MEDIOLANUM TAX VITA SPA quota 4 trimestre 2022 € 1.787,85

DEBITI DIVERSI € 3.104,00: trattasi di due richieste di rimborso spese del Coordinatore Lucarelli per € 71,00 acquisto piante per lo Stand di Esculapio al Forum Risk Management e per € 33,00 di carburante per auto Fiat Tipo 1.6 di Esculapio FF. In più è stato registrato l'importo di € 3.000,00 la cui destinazione è da definire per il Progetto Pronto Badante Firenze Nord Ovest 2021.

DEBITI PER PIGNORAMENTI DIPENDENTI € 2.512,40: per la gestione di queste pratiche è stato deciso di creare un conto dedicato nel quale far transitare tutte le somme trattenute ai dipendenti a seguito di notifiche di atti di pignoramento conto terzi.

Si riepilogano di seguito le somme trattenute e che poi saranno versate agli enti che ne hanno fatto richiesta legalmente. Tutte le operazioni sono seguite scrupolosamente dal nostro legale Avv.to Di Bisceglie il quale ci tiene aggiornati e fornisce le indicazioni da seguire nelle varie problematiche.

FANTI SERGIO	€ 601,60
ROGHI ALESSANDRA	€ 708,80
VIVALDI YURI	€ 861,60
GIANNINI LIANA	€ 340,40

DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI € 275.936,93

In questo conto sono stati rilevati oneri differiti del personale dipendente relativamente a Ferie, Permessi e Banca Ore al 31.12.22.

FONDO ACC.TO MIGLIORAMENTI CCNL FUTURI € 24.918,53

In data 2 marzo 2023 è stato siglato un accordo nel quale Anpas ha previsto l'erogazione in acconto sul rinnovo del CCNL 2020-2022 di una somma pari al 3,5% del tabellare, riferito al livello C3. Tale importo comprensivo degli oneri corrisponde ad € 8.918,53 ed è già stato liquidato ai dipendenti con la busta paga del mese di marzo 2023.

Poiché l'accordo prevede anche la corresponsione di una tantum di € 450,00 per la quale non ci sono ancora indicazioni in merito il consiglio di amministrazione ha deciso di accantonare la somma di ulteriori € 16.000,00 nella seduta del 17 aprile u.s.

DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE € 223.389,18 sono gli stipendi netti del mese di dicembre 2022 dei dipendenti che sono stati pagati entro il 6 gennaio 2023.

I conti denominati DEBITI PROG. PB NUM. VERDE/PB LUNIGIANA sono i debiti effettivi nei confronti dei partner dei progetti che sono: PATRONATO ACLI, AIMA FIRENZE, PEGASO NET per il Numero Verde e IL GIRASOLE, PATRONATO ACLI, AIMA FIRENZE per Lunigiana.

9.Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

L'associazione non ha impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

10.Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

L'associazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate

Rendiconto Gestionale

Introduzione

Nella presente sezione della Relazione di Missione si fornisce il commento alle voci che nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Conto economico, denominato come precisato in premessa Rendiconto Gestionale, secondo il nuovo schema previsto dal DM 05.03.2020.

In linea con le indicazioni previste è stata operata la distinzione tra attività caratteristica ed accessorie, per permettere di distinguere i componenti della gestione delle attività di interesse generale dalle altre, che in questo esercizio riguardano esclusivamente le attività di gestione patrimoniale dell'ente.

A - Ricavi da attività di interesse generale

I ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a € 4.660.403,93.

A - Costi ed Oneri da attività di interesse generale

I costi e gli oneri, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi dell'attività caratteristica di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a € 4.580.108,01.

B – Ricavi da attività diverse

Non ci sono attività ricavi da attività diverse.

B – Costi e oneri da attività diverse

Non ci sono costi ed oneri da attività diverse.

D - Proventi e oneri finanziari

Nel Rendiconto gestionale sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale ed ammontano ad € 1.994,99.

D - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

L'associazione non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Sono state correttamente rilevate le imposte di competenza ai fini IRAP per complessive € 81.878,78.

11. Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

ONERI E COSTI	2022	2021	scostamento	PROVENTI E RICAVI	2022	2021	scostamento
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	4574776	4028172	0,13569538	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	4658167	4103639	0,13513087
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	83390	75467	
B) Costi e oneri da attività diverse	0	0		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0	0	
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0	0	
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0	0		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0	0	
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0	0	
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	5332	5008	0,06468226	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	2237	1985	0,12696781
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-3095	-3023	
E) Costi e oneri di	0	0		E) Proventi di supporto generale	0	0	

supporto generale							
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0		
Totale oneri e costi	4580108	4033180	0,13560721	Totale proventi e ricavi	4660404	4105624	0,13512693
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	80296	72444	0,10838805
				Imposte	81879	73876	0,10832765
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-1583	-1432	0,10527198

12. Erogazioni Liberali ricevute

Non sono state incassate erogazioni liberali nel corso del 2022.

13. Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'articolo 17, comma 1 che svolgono la loro attività in modo non occasionale

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per qualifica, è evidenziato nel seguente prospetto:

Numero medio dipendenti	2022	2021
Dirigenti	0	0
Impiegati	139	151
Altri dipendenti	0	0
Totale	139	151

Il numero medio degli impiegati è stato ottenuto facendo la media dei dipendenti dell'anno 2022.

Rapporti di collaborazione organizzata dal committente

Nella determinazione del numero dei dipendenti occupati, sono stati compresi anche i rapporti di collaborazione organizzata dal committente, disciplinati dal D.Lgs. n. 81/2015.

Il corpo associativo al 31/12/2022 risulta così composto:

Totale Volontari		22
Nuovi iscritti		-
Cancellati		-
Dimissionari		-
Deceduti		-

Il personale volontario è la risorsa di indirizzo dell'Associazione Esculapio Odv, rappresentanza insostituibile degli Organismi Federativi del volontariato regionale Toscano, ricopre le posizioni apicali di governo dell'Associazione. Si impegna nel portare avanti gli ideali dei Soci Fondatori, conciliandoli con la governance delle realtà direzionali, operative, dell'Associazione e dei coordinamenti associativi territoriali.

Le figure volontarie, che compongono gli organi di governo dell'Associazione, si sono riunite 8 volte nell'anno, fra Consigli di Amministrazione e Assemblea dei Soci, per fornire indicazioni sulla gestione dell'Associazione e per dare le opportune indicazioni allo svolgimento delle attività ordinarie e straordinarie

I dipendenti al 31/12/2022 sono 163 di cui 18 a tempo determinato. Nell'anno 2022 abbiamo avuto 7 dimissionari di cui 3 donne e 4 uomini e per quanto riguarda la tipologia di lavoratori 3 erano a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato.

14. Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo nonché al soggetto incaricato della revisione legale

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

Compensi	2022	2021
<i>Organo di controllo</i>	11546	11546
<i>Revisore legale dei conti</i>	10150	10150
Totale	21696	21696

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e Sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

15. Prospetto identificativo degli elementi patrimoniale e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del d.lgs 117/2017 e s.m.c.

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del d.lgs 117/2017 e s.m.i.

16. Operazioni realizzate con parti correlate

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

17. Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo

Sulla base di quanto esposto il bilancio di esercizio 2022 si chiude con la perdita di € 1.582,86 da rinviare all'esercizio successivo.

18. Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Analisi della posizione finanziaria e patrimoniale:

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Indicatore		Classi o sottoclassi dello stato patrimoniale civilistico
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	-4,768212102
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	-1,999047001

L'Associazione ha chiuso, come già indicato, l'esercizio 2022 con un disavanzo economico pari a € 1.583,00.

Il trend dei risultati economici è indicato dalla successiva tabella:

	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Risultato economico	€ 45.018,00	€ 2.209,00	€ 67.506,00	-€ 1.432,00	-€ 1.583,00

19. Evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

L'Associazione ha predisposto per l'anno 2023 un Bilancio Preventivo (Budget) che viene approvato in Assemblea con la Relazione di Missione.

Sono confermate tutte le attività del 2022 ad eccezione di:

Servizio Ponte Ens (Ente Nazionale Sordi) che ha inviato la disdetta del servizio nel mese di dicembre 2022;

Il Progetto Pronto Badante si rinnoverà nel 2023, ma subirà un ritardo nell'avvio dell'attività perché sono variare le modalità di svolgimento di gestione territoriale con i soggetti interessati.

Il servizio di supporto tecnico Co 118 della centrale operativa Siena Grosseto e il servizio di Continuità Assistenziale di Arezzo sono stati prorogati fino al 27 settembre 2023. Alla data odierna abbiamo partecipato al bando di gara di appalto in RTI con Cri Toscana ed alla data odierna siamo in attesa dell'esito definitivo da parte dell'ente Estar.

Per quanto riguarda il Servizio dei trasporti sociali le convenzioni in essere sono in scadenza nel 2023 e se ne prevede la proroga.

Per effetto di quanto sopra esposto si prevede il mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

20. Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

Alle attività perseguite in regime ordinario ed a quelle temporanee a cui siamo chiamati o ci offriamo di partecipare, si sono aggiunte due importanti attività per quanto riguarda il trasporto sanitario urgente (ex ordinario) ovvero la stesura e la verifica dei protocolli operativi per questa tipologia di

trasporti nella zona di Grosseto, competente alla vecchia ASL 9 e l'avvio di un percorso speculare nella zona di Arezzo, attinente alla vecchia ASL 8. I protocolli operativi sono uno strumento molto importante nella gestione del trasporto sanitario, perché ordinano la distribuzione delle richieste, ottimizzano ed armonizzano le risorse disponibili ed evitano sovrapposizioni con conseguente dispersione di mezzi operativi.

Per l'anno a venire le attività dell'Associazione si confermano quelle in essere, fatto salvo per i servizi temporanei che, di volta in volta, possono presentarsi.

Come obiettivi principali, l'Associazione si propone i seguenti traguardi:

Formazione esterna

Di concerto con la SW house, nostro *stakeholder* con la quale abbiamo una *partnership* privilegiata, la pro- posta è quella di fornire supporto per la formazione della figura dell'operatore tecnico da inserire nelle realtà lavorative dove il contesto tecnologico porti all'acquisizione di prodotti evoluti per la gestione dei servizi di trasporto nelle Centrali Operative dell'Emergenza Sanitaria Territoriale.

Le competenze che si intendono trasmettere in questa sfida formativa, oltre alla conoscenza tecnica del prodotto, sono:

- Capacità di gestione della chiamata telefonica professionale
- Capacità di mediazione e risoluzione dei conflitti
- *Team building* e conoscenze fondamentali di *team working*
- Costruzione di procedure e flussi di lavoro condivisi

Ampliamento area di intervento per i Trasporti Sociali

Vista l'attività intrapresa nell'ambito del supporto all'organizzazione e rendicontazione dei trasporti sociali nei comuni afferenti alle SdS sul territorio, Esculapio si propone di coinvolgere quante più realtà possibile, così da uniformare al massimo le modalità di effettuazione e rendicontazione per rimborso dei servizi di trasporto sociale.

Dopo l'area storica della SdS fiorentina Nord Ovest e della partenza definitiva dell'area afferente alla SdS Empolese-Valdelsa, l'Associazione si è rivolta ai comuni del Chianti fiorentino (San Casciano Val di Pesa, Greve in Chianti, Barberino Tavarnelle) per completezza di attività essendo realtà della neo costituita SdS fiorentina Sud Est, di cui l'Associazione gestisce i trasporti per i comuni di Bagno a Ripoli, Fiesole, Impruneta e Rignano sull'Arno.

Revisione Forma giuridica

Una delle sfide più importanti per l'Associazione è acquisire una corretta forma giuridica che rispecchi gli ideali dei soci fondatori, la *mission* preminente ed il particolare rapporto numerico fra dipendenti e volontari che esula dai canoni standard di una OdV.

Grazie ad un gruppo di lavoro multidisciplinare il Consiglio di Amministrazione si propone di risolvere questa annosa e spinosa questione per l'anno a venire.

21. Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

Non ci sono attività diverse

22. Prospetto illustrativo dei costi e proventi figurativi

Costi e proventi figurativi*					
Costi figurativi	2022	2021	Proventi figurativi	2022	2021
1) da attività di interesse generale	20902	23509	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0	0	2) da attività diverse	0	0
Totale	20902	23509	Totale	0	0

Le ore di presenza dei Volontari per l'anno 2022 sono state 1339, di cui 168 per Consigli di Amministrazione, 17 per Assemblea dei Soci. Le restanti 1154 ore sono state svolte dai Consiglieri con delega per servizi istituzionali.

I costi sono tutti quei componenti economici di competenza dell'esercizio che non rilevano ai fini della tenuta della contabilità pur originando dalla gestione dell'ente.

I costi figurativi relativi all'impiego di volontari sono stati calcolati nel seguente modo:

ORE VOLONTARI 1339 al costo medio complessivo di € 15,61 che corrispondono ad € 20.901,79.

23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

La differenza retributiva tra i lavoratori dipendenti è calcolata sulla base della retribuzione annua lorda e rispetta il limite previsto dall'art. 16 del d.lgs. 117/17 e s.m.i. ovvero il rapporto uno a otto.

24. Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'articolo 87, comma 6

Nell'esercizio 2022 non sono state effettuate raccolte fondi

Il Presidente

Enrico Sardelli