

Bilancio Consuntivo Esercizio 2023

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

RIFERIMENTO: 01/01/2023 – 31/12/2023

GRUPPO DI LAVORO AL BILANCIO – APRILE 2024

ESCULAPIO ODV

Sede in FIRENZE - VIA DELLA MATTONAIA, 17

Codice Fiscale 94108540488

Bilancio di Esercizio 01/01/2023 - 31/12/2023

RELAZIONE DI MISSIONE

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

Sommario

Stato Patrimoniale Attivo 2023.....	4
Stato Patrimoniale Passivo 2023.....	6
Rendiconto Gestionale 2023	10
Introduzione	14
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	14
2. Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti, informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	17
Principi di redazione	17
3. Criteri Applicati nella valutazione delle voci di bilancio	17
Altre informazioni.....	18
Conversioni in valuta estera	18
Relazione di Missione	19
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19
Ammortamento	19
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	19
Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	20
4. Movimenti delle immobilizzazioni.....	20
B - IMMOBILIZZAZIONI.....	20
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	21
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21
Rivalutazioni immobilizzazioni materiali	21
5. Costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo.....	21
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21
Attivo circolante	21
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO.....	22
I CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO sono:.....	22
I CREDITI V/CLIENTI sono	22
Le FATTURE/NOTE DI DEBITO DA EMETTERE sono le seguenti:.....	23
I CREDITI DIVERSI:.....	24
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.....	24

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	24
LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE in dettaglio sono:.....	25
Ratei e risconti attivi e passivi	25
7. Composizione delle voci “ratei e risconti attivi” e ratei e risconti passivi e della voce “altri fondi” dello stato patrimoniale	25
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	25
Ratei e risconti passivi	26
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	26
Patrimonio netto	26
Introduzione	26
Patrimonio netto	27
Strumenti finanziari	27
8. Movimentazioni delle voci di patrimonio netto:	27
Fondi per Rischi ed Oneri.....	27
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	27
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	27
Debiti	28
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	28
9.Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche .	32
10.Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate.....	32
Rendiconto Gestionale	32
Introduzione	32
A - Ricavi da attività di interesse generale.....	32
A - Costi ed Oneri da attività di interesse generale	32
B – Ricavi da attività diverse	33
B – Costi e oneri da attività diverse	33
D - Proventi e oneri finanziari	33
D - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	33
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	33
Imposte dirette	33
Determinazione imposte a carico dell'esercizio	33
Altre informazioni	33
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	34
12. Erogazioni Liberali ricevute.....	35

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	35
Rapporti di collaborazione organizzata dal committente	35
14. Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo nonché al soggetto incaricato della revisione legale	36
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.	37
16. Operazioni realizzate con parti correlate	37
17. Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo	37
18. Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	37
19. Evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	38
20. Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale	38
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	39
22. Prospetto illustrativo dei costi e proventi figurativi	39
23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti.....	40
24. Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'articolo 87, comma 6	40

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
	2023	2022
Stato patrimoniale attivo	€ 2.036.513	€ 1.894.467
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	€ 1.824	€ 3.544
I) Immobilizzazioni immateriali	€ 993	€ 403
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	€ 993	€ 403
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	€ 831	€ 3.141
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 537	€ 1.685
4) Altri beni	€ 294	€ 1.456
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	€ 1.967.405	€ 1.860.193
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	€ 1.549.560	€ 1.509.948
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	€ 15.000
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 15.000	€ 15.000
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Verso enti pubblici	€ 1.197.283	€ 1.260.939
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 882.741	€ 800.988
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 314.541	€ 459.952
4) Verso soggetti privati per contributi	€ 70.203	€ 3.000
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 70.203	€ 3.000
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	€ 72.001	€ 61.192
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 72.001	€ 61.192
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	€ 83.578	€ 88.341
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 83.578	€ 88.341
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) da 5 per mille	0	0
11) Imposte anticipate	0	0
12) Verso altri	€ 83.578	€ 81.476
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 83.578	€ 81.476
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	€ 414.847	€ 350.245
1) Depositi bancari e postali	€ 414.847	€ 350.074
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	€ 23	€ 171
D) Ratei e risconti	€ 67.284	€ 30.730
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	€ 67.284	€ 30.730

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	2023	2022
Stato patrimoniale passivo	€ 2.036.513	€ 1.894.467
A) Patrimonio netto	€ -507.328	€ -502.750
I) Fondo di dotazione dell'ente	€ 290.818	€ 290.818
II) Patrimonio vincolato	0	0
III) Patrimonio libero	€ -793.567	€ -791.984
IV) Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€ -4.758	€ -1.583
1) Avanzo d'esercizio	0	0
2) (Disavanzo d'esercizio)	€ -4.758	€ -1.583
B) Fondi per rischi e oneri	€ 15.810	€ 24.919
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 15.810	€ 24.919
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 1.454.814	€ 1.362.938
D) Debiti	€ 1.068.491	€ 1.005.020
1) Debiti verso banche	€ 3.376	€ 1.146
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 3.376	€ 1.146
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	€ 125.612	€ 148.782
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 125.612	€ 148.782
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	€ 184.788	€ 162.613
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 166.070	€ 162.613
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 18.718	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 148.607	€ 150.974
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 148.607	€ 150.974
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 288.708	€ 275.937
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 288.708	€ 275.937
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) Altri debiti	€ 317.399	€ 265.567
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 317.399	€ 265.567
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
E) Ratei e risconti	€ 4.727	€ 4.340
1) Ratei passivi	€ 4.727	€ 4.340
2) Risconti passivi	0	0

Rendiconto Gestionale 2023

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
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	€ 11.879	€ 14.776	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	€ 318.706	€ 312.143	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	€ 3.047	€ 3.088	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	€ 4.305.672	€ 4.177.199	4) Erogazioni liberali	€ 500	€ 3.000
5) Ammortamenti	€ 3.343	€ 6.979	5) Proventi del 5 per mille	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	€ 24.919	6) Contributi da soggetti privati	€ 101.746	€ 68.870
7) Oneri diversi di gestione	€ 17.851	€ 35.673	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	8) Contributi da enti pubblici	€ 240.298	€ 367.844
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 4.370.194	€ 4.206.454
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 29.958	€ 11.999
Totale	€ 4.660.498	€ 4.574.776	11) Rimanenze finali	€ 2.998	0
			Totale	€ 4.745.694	€ 4.658.167

			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ 85.196	€ 83.390
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	€ 7.835	€ 5.332	1) Da rapporti bancari	€ 2.930	€ 242
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	€ 2.102	€ 1.995
Totale	€ 7.835	€ 5.332	Totale	€ 5.032	€ 2.237
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€ -2.803	€ -3.095
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	€ 4.668.333	€ 4.580.108	Totale proventi e ricavi	€ 4.750.726	€ 4.660.404
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€ 82.393	€ 80.296
			Imposte	€ 86.971	€ 81.879
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	€ -4.578	€ -1.583

Relazione di missione

Introduzione

La presente Relazione di missione risulta essere parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Rendiconto gestionale, un unico documento inscindibile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 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 Dal 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 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 interventi 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 prassi.

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

- *la promozione, lo sviluppo e la razionalizzazione di alcuni servizi delle organizzazioni di volontariato e del terzo settore rivolti alla popolazione. In particolare, 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 Volontariato", in sede singola o integrate nelle Centrali 118;*
- *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;

y) protezione civile ai sensi della legge 24 febbraio 1992, n. 225, 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, Greve in Chianti, Fiesole, Impruneta e Rignano sull'Arno, San Casciano in Val di Pesa, Tavarnelle - Barberino 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 2023, Esculapio OdV ha collaborato per erogare i seguenti servizi:

- 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 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.
- Gestione dei servizi per cittadini in condizione di fragilità socio economica per la SdS Firenze, SdS F.na Nord-Ovest/Sud-Est e per la SdS Valli Etrusche.
- Di concerto con la SW house, nostro *stakeholder* con la quale abbiamo una *partnership* privilegiata, abbiamo fornito supporto per l'attività di analisi, test e collaudo su applicativo gestionale del trasporto sanitario oltre alla 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.

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 31/12/2023, 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 31/12/2023 al netto dei fondi è pari a € 831,00. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a € 1.824,00.

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 € 993,12.

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.

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 € 831,00 al netto dei fondi ammortamento.

In tale voce risultano iscritti:

- Impianto telefonico di € 12.864,00 completamente ammortizzato;
- Centralino telefonico di € 30.092,00 completamente ammortizzato;
- Attrezzature Pronto Badante Numero Verde per € 112.881,00 con un residuo da ammortizzare di € 537,00;
- Attrezzature Pronto Badante Firenze Nord Ovest per € 8.415,00 completamente ammortizzato;

- Attrezzature Pronto Badante Versilia per € 3.465,00 completamente ammortizzato;
- Autovetture di € 18.723,00 completamente ammortizzato;
- Telefoni Cellulari di €13.547,00 completamente ammortizzato;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio di € 9.695,00 completamente ammortizzato;
- Hardware telefonia Pontedera di € 32.616,00 completamente ammortizzato;
- Computer Hardware di € 46.381,00 completamente ammortizzato;
- Macchine elettroniche Pontedera di € 3.554,00 completamente ammortizzato;
- Mobili e Arredi di € 9.945,00 con un residuo da ammortizzare di € 294,00.

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.

Fanno eccezione solo gli acquisti dei beni immateriali relativi al Progetto Pronto Badante Numero Verde che per richiesta di rendicontazione da parte della Regione Toscana vengono ammortizzati al 100% nell'intero esercizio.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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 31/12/2023, non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

4.Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	€ 3.544,00
Saldo al 31/12/2023	€ 1.824,00

Variazioni	€ 1.720,00
------------	------------

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	€ 403,00	€ 3.141,00	€ 0,00	€ 3.544,00
Valore di bilancio	€ 993,00	€ 831,00	€ 0,00	€ 1.824,00
Variazioni nell'esercizio	€ + 590,00	€ - 2.310,00	€ 0,00	€ 1.720,00
Totale variazioni	€ 590,00	€ 2.310,00	€ 0,00	€ 1.720,00
Valore di fine esercizio	€ 993,00	€ 831,00	€ 0,00	€ 1.824,00
Valore di bilancio	€ 993,00	€ 831,00	€ 0,00	€ 1.824,00

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 31/12/2023 è pari a € 1.967.405; rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a € 107.212,00.

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 31/12/2023, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di € 1.549.560.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a € 39.612.

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	€ 728.948,00
FATTURE DA EMETTERE	€ 366.276,00
CREDITO PROG.PB NUMERO VERDE	€ 218.828,00
CREDITI PROG. PB LUNIGIANA	€ 12.231,00
CREDITI REGIONE TOSCANA ACC.TO BADANTI PB	€ 10.520,00
CREDITI PB NV PARTNER	€ 14.340,00
NOTE CREDITO DA RICEVERE	€ 3.000,00
CREDITO IRPEF LEGGE 21/20	€ 13.761,00
CREDITI UNIPOL PER TFR	€ 83.579,00
ERARIO C/IMP.SOSTITUTIVA TFR 2023	€ 15.855,00
REGIONI C/ACCONTI IRAP	€ 81.879,00
CREDITI DIVERSI	€ 343,00
Totale	€ 1.549.560,00

I CREDITI V/CLIENTI sono

PATRONATO ACLI	€ 1.200,00
G. DI VITTORIO COOP.VA SOCIALE	€ 1.920,00
AZ. USL TOSCANA CENTRO	€ 316.986,00

AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	€ 279.530,00
AZ. USL TOSCANA SUD EST	€ 29.737,00
IL GIRASOLE SOC. COOP.VA	€ 17.510,00
FEDER. REG.LE MISER. TOSCANA	€ 15.000,00
GRUPPO INFORMATICO SRL	€ 45.840,00
COMUNE DI PONTEDERA	€ 225,00
CONFEDERAZIONE NAZ.LE MISERICORDIE D'ITALIA	€ 21.000,00
Totale	€ 728.948,00

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

Descrizione Note debito da Emettere relative al 2023		Importo
AZ.USL TOSC.SUD ES	SERV. CONT.ASS.LE AREZZO DIC. 2023	€ 14.869
AZ.USL.TOSC. CENTRO	SUPPORTO TECNICO CO PISTOIA EMPOLI DIC.2023	€ 84.494
AZ.USL TOSC.CENTRO	SUPPORTO TECNICO CO PISTOIA EMPOLI CONT. ASS.LE DIC 2023	€ 16.294
AZ.USL TOSC.CENTRO	SUPPORTO TECNICO CO PISTOIA EMPOLI CONT. ASS.LE DIC. 2023	€ 10.124
AZ.USL TOSC.CENTRO	SUPPORTO TECNICO CO FIRENZE PRATO DIC. 2023	€ 34.407
AZ.USL TOSC.CENTRO	SUPPORTO TECNICO CO FIRENZE PRATO APP 118 DIC. 2023	€ 16.428
AZ.USL TOSC. N/O	SUPPORTO TECNICO CO PI LI CONT. ASS.LE DIC.2023	€ 688
AZ.USL TOSC. N/O	SUPPORTO TECNICO EVENTI 2023	€ 7.926
AZ.USL TOSC. S/E	SUPPORTO TECNICO CO SIENA GROSSETO DIC. 2023	€ 52.714
PUBBL. ASS/ZE RIUN	TRASPORTO SOCIALE LUGLIO-DICEMBRE 2023	€ 7.500
CONF.NAZ.MISE ITAL	GESTIONE SOFTWARE LUGLIO DICEMBRE 2023	€ 7.500
SDS FIRENZE	QUOTA CONTRIBUTO TRASPORTO FRAGILI DICEMBRE 2023	€ 611
SDS VALLI ETRUSCHE	QUOTA CONTRIBUTO TRASPORTI FRAGILI DICEMBRE 2023	€ 400
SOC. DELLA SALUTE	FIORENTINA NORD/OVEST COOR.TO TRAS. SOCIALI LUG-SET2023	€ 11.989
SOC. DELLA SALUTE	FIORENTINA NORD OVEST COOR.TO TRAS.SOCIALI OTTOBRE-DIC23	€ 14.170
SOC. DELLA SALUTE	FIORENTINA SUD/EST - COOR.TO TRAS.SOCIALI LUGLIO-SET23	€ 6.355
SOC. DELLA SALUTE	FIORENTINA SUD/EST COOR.TO TRAS.SOCIALI OTT-DIC2023	€ 3.178
CRI TOSCANA	RIMBORSO QUOTA COSTO GAGGELLI QUOTA 18% 2023	€ 1.331
CRI TOSCANA	RIMBORSO QUOTA SPESE ESTAR GARA SI_GR	€ 1.140

GRUPPO INFORMATICO	PROG. FORMAZIONE VENETO ROVIGO	€ 24.364
COORD. TO MISE FIORE	PROGETTO OLTRE QUOTA 2023	€ 1.500
AZ. USL TOSCANA CE	SOFTWARE CO FIRENZE PRATO ANNO 2023	€ 39.895
ZELIG COP. VA	PUNTI INFORMATIVI 2023	€ 400
PUNTI INFORMATIVI	PB VERSILIA - COOP. VA IL GIRASOLE 2023	€ 5.000
PUNTI INFORMATIVI	PB VAL DI NIEVOLE EMPOLESE 2023 - SINTESI MINERVA	€ 3.000
	TOTALE	€ 366.276

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 € 343,00 fa riferimento alla richiesta di rimborso a Regione Toscana (art.39) del costo del personale che ha svolto attività di volontariato nel corso del 2023 per conto della propria associazione di appartenenza.

Nel dettaglio trattasi di attività svolta dai dipendenti Parrini Dario e Baroni Federico per Emergenza Alluvione novembre 2023; la richiesta è stata inviata a Regione Toscana il 23.1.2024 e verrà liquidata entro due anni dal ricevimento della pratica.

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 2023 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 30 giugno 2023 per € 32.752 ed il 29 novembre 2023 per € 49.127,00.

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 DISPONIBILITA' LIQUIDE in dettaglio sono:

CASSA CONTANTI	€ 23,00
VALORI BOLLATI – 8 MARCHE DA BOLLO DA € 16,00	€ 0,00
BANCA PROSSIMA PRONTO BADANTE C. 133237	€ 101.787,00
BANCO POPOLARE DI MILANO C. 2811	€ 49,062,00
BANCOPOSTA C. 1040748376	€ 151,00
BANCA CAMBIANO C.31369820	€ 11.104,00
BANCO FIORENTINO C. 214080	€ 252.320,00
CARTA PREPAGATA 7684436 BANCA CAMBIANO	€ 400,00
Totale	€ 414.847,00

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a € 64.602 per l'incremento anche di altre attività.

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 31/12/2023 ammontano a € 67.284,00 complessivi.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a € 36.555,00.

I RISCONTI ATTIVI in dettaglio sono:

UNIPOLSAI SPA FIDEJUSSIONE CO LIVORNO E CO LU-MS- VIAREGGIO	€ 1.131,00
UNIPOLSAI SPA FIDEJUSSIONE CO FIRENZE, PISTOIA EMPOLI	€ 1.131,00
ALLIANZ SPA FIDEJUSSIONE CO SIENA GROSSETO	€ 14.059,00
ALLIANZ – FIDEJUSSIONE PROVVISORIA CO SI_GR	€ 66,00
ALLIANZ – FIDEJUSSIONE PROVVISORIA CA AREZZO	€ 31,00
ANAC CONTR. PART. GARA APPALTO CO SI_GR E CA AREZZO	€ 294,00
NOTAIO MUSCHIO AUTENTICA FIDEJUSSIONI	€ 487,00
ALLIANZ SPA PROROGA FIDEJUSSIONE CO SI_GR	€ 121,00
ALLIANZ SPA FIDEJUSSIONE CA AREZZO	€ 1.112,00
SISTEM LINE SRL LICENZA USO SOFTWARE	€ 180,00
CESMEL SRL STESURA DVR 2023-2024 CO SI_GR	€ 32,00
VISITE MEDICHE 2024 - 2025	€ 5.458,00
RIMBORSO SPESE GARA ESTAR CO SIENA GROSSETO	€ 5.720,00
ATTO COST. ATI PROG.PRONTO BADANTE LUNIGIANA 24-26	€ 1.156,00
ATTO COST. RTI ESCULAPIO CRI TOSCANA AZ. SUD EST	€ 1.044,00

SMARTTECH SRL – GO TO MEETING CANONE LICENZA SOFTWARE	€ 84,00
ALLIANZ SPA POLIZZA RCT CO SIENA GROSSETO	€ 353,00
TUA ASSICURAZIONI POLIZZA RCT CO LIVORNO PISA	€ 160,00
UNIPOLSAI SPA ASS.NE AUTO 1/1-6/12/24	€ 1.006,00
UNIPOLSAI RCT CO FIRENZE, PISTOIA, LUCCA MASSA E VIAREGGIO	€ 97,00
TUA ASSICURAZIONI POLIZZA OPERATORI (STAFF+PB+SOCIALI)	€ 262,00
UNIPOLSAI POLIZZA AMMINISTRATORI	€ 522,00
DOMINI MAIL DI BASE SQL ARUBA 202	€ 151,00
SPESE PROG. MICHELOTTI GARA AZ. TOSC. CENTRO	€ 829,00
SPESE PROG. MICHELOTTI GARA AZ.TOSCANA CENTRO E NORD OVEST	€ 2.923,00
INFOCERT SPA – CASELLE POSTA CERTIFICATA 2024	€ 160,00
FOXIT SOFTWARE INC. – LICENZA USO SOFTWARE	€ 105,00
UNIPOLSAI SPA POLIZZA VOLONTARI	€ 134,00
CESMEL SRL CORSO FORMAZIONE FAD DIPENDENTI	€ 4.773,00
PAGES SRL - PRIVACY	€ 1.112,00
Totale	€ 44.693,00

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 31/12/2023 ammontano a € 4.727. Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di € 387,00.

I RATEI PASSIVI – Dettaglio:		Totale	€ 4.727,00
RIMB. SPESE BARSANTI 2022	Progetto Pronto Badante Numero Verde		€ 2.170,00
RIMB. SPESE BARSANTI 2023	Progetto Pronto Badante Numero Verde		€ 2.557,00

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 € 507.328 ed evidenzia una variazione in aumento di € 4.758 pari alla perdita di questo esercizio.

Strumenti finanziari

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 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			-	Patrimonio libero			-	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Totali
-	-	Riserve statutarie	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	Riserve vincolate e destinate da terzi	Tot. Patrimoni o libero	Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve	Tot. Patrimonio vincolato	-	-	
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	
Valori al 01/01/2023	290818	0	0	0	-791984	-791984	0	0	-1583	-502750	
Incrementi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Decrementi	-	-	-	-	-1532	-1532	-	-	-	-	
Valori al 31/12/2023	290818	0	0	0	-793567	-793567	0	0	-4578	-507328	

Fondi per Rischi ed Oneri

FONDO ACC.TO MIGLIORAMENTI CCNL FUTURI € 15.810,00

L'importo è stato accantonato lo scorso anno in base all'accordo siglato il 2.03.2023 ed è stato diminuito per la quota di € 8.918,53 quota aumento 3,5% comprensivo di oneri e relativa al mese di dicembre 2022 liquidata ai dipendenti con la busta paga del mese di marzo 2023.

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 € 1.454.814,00, con un incremento di € 91.876,00; 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.

L'importo comprende anche la quota di aumento contrattuale Anpas Misericordie di 1% relativa al 2023, come previsto dall'accordo siglato il 2.02.2024.

Il Fondo in questo esercizio è stato utilizzato per € 101.844,00.

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:

DEBITI VERSO FORNITORI	€ 41,584,00
FATTURE DA RICEVERE	€ 84.029,00
DEBITI TRIBUTARI ENTRO L'ESERCIZIO	€ 166.070,00
DEBITI TRIBUTARI OLTRE L'ESERCIZIO	€ 18.718,00

DEBITI VERSO ISTITUTO PREVIDENZIALE	€ 148.607,00
ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ESER.SUCCESSIVO	€ 609.484,00
Totale	€ 1.068.491,00

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi € 1.068.491. Rispetto al passato, ha subito una variazione in aumento pari a € 63.471,00.

I **DEBITI VERSO FORNITORI** sono:

AUTOSTRADe PER L'ITALIA SPA	€ 199,00
TIM SPA	€ 1.840,00
GRUPPO INFORMATICO S.R.L.	€ 3.635,00
TELEPASS SPA	€ 2,00
ESTAR ENTE SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO REG.LE	€ 6.334,00
KUWAIT PETROLEUM ITALIA	€ 312,00
VENERABILE ARCICONF.MISERICORDIA DI EMPOLI	€ 13.600,00
CONFR. MISERICORDIA CAMAIORE E LIDO	€ 11.778,00
PUBB.ASSISTENZA GESTIONE SERVIZI SRL	€ 1.464,00
SYSTEM LINE SRL	€ 350,00
AL DODICI SRL	€ 89,00
IFLOD SERVICE SRL	€ 1.188,00
LE RONCACCE DI CORSINI GIUSEPPE	€ 793,00
Totale	€ 41.584,00

FATTURE DA RICEVERE:

RAG. SQUILLONI REDENTO	€ 15.986,00
TIM SPA Numero Verde Pronto Badante dicembre 2022	€ 63,00
TIM SPA Telefonia Mobile	€ 256,00
FIRENZE SERVIZI SCRL	€ 834,00
CESMEL SRL	€ 549,00
MILLE SERVIZI SRL	€ 1.162,00
STUDIO DAL PINO BECHERINI	€ 5.429,00
AV. DI BISCEGLIE RICCARDO	€ 4.283,00
M.ANT.ES ESTINTORI NUTI SRL	€ 30,00
TIM SPA telefonia fissa Pronto Badante	€ 627,00
TIM SPA SPESE POSTALI DETTATURA TELEGRAMMI	€ 6,00
MUSETTI RAG. FEDERICO	€ 10.150,00
STUDIO BERTONCINI ANDREA	€ 12.688,00
DOTT. PANELLI ANDREA	€ 8.324,00
AUTOSTRADe PER L'ITALIA SPA	€ 45,00
GRUPPO INFORMATICO SRL	€ 1.074,00
CROCE ROSSA TOSCANA	€ 11.184,00
AZ.AGRICOLA PANARESE SRL	€ 839,00
RISTOSERVICE SRLS	€ 100,00
CONF. MISERICORDIA CAMAIORE E LIDO PUNTI INFORMATIVI PRONTO BADANTE	€ 5.000,00

SINTESI MINERVA – PUNTI INFORMATIVI PRONTO BADANTE	€ 3.000,00
PATRONATO ACLI	€ 2.000,00
PA CASTELLINA SCALO PUNTI INFORMATIVI AREA SENESE PRONTO BADANTE	€ 400,00
Totale	€ 84.029,00

I DEBITI TRIBUTARI:

AGENZIA ENTRATE RATEIZZAZIONE ENTRO L'ESERCIZIO	€ 3.874,00
AGENZIA ENTRATE RATEIZZAZIONE OLTRE L'ESERCIZIO SUCC.	€ 18.718,00
RITENUTE IRPEF LAVORO AUTONOMO	€ 1.164,00
RITENUTE IRPEF LAVORO DIPENDENTE	€ 74.061,00
IMPOSTA IRAP 2023	€ 86.971,00
Totale	€ 184.788,00

La classe del passivo “D - Debiti” comprende l’importo di € 184.788,00 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari iscritti in bilancio sono relativi a:

Agenzia Entrate – rateizzazione in 72 rate della cartella Cartella Esattoriale 04120220022230044 Irap 2016 per € 22.592,00 di cui € 3.874,00 entro il 2024 ed € 18.718,00 oltre l’esercizio successivo.

Irpef lavoro dipendente del mese di dicembre 2023 per € 74.061,00

Irpef lavoro autonomo per € 1.164,00.

Imposta Irap per € 86.971,00 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 € 81.879,00, da pagare alla scadenza è pari ad € 5.092,00.

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	€ 147.965,00
INAIL C/CONTRIBUTI	€ 642,00
Totale	€ 148.607,00

Trattasi dell’importo di competenza INPS relativo ai lavoratori dipendenti del mese di dicembre 2023 di € 141.235,00 più l’importo di € 6.730,00 come quota INPS del periodo 2023 relativo all’Aumento del CCNL Anpas Misericordie.

L’importo di € 642,00 è la quota del saldo del premio Inail 2023 che sarà pagato il 16 febbraio 2024.

ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ES. SUCCESSIVO:

BANCHE C/COMPETENZA FINE ESERCIZIO	€ 3.376,00
RITENUTE SINDACALI	€ 2.926,00
CESSIONE DEL QUINTO SU STIPENDI	€ 1.260,00
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€ 8.162,00
DEBITI DIVERSI	€ 3.298,00
DEBITI PER PIGNORAMENTI DIPENDENTI	€ 2.229,00
DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI	€ 288.708,00
DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE	€ 254.073,00
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE PATRONATO ACLI	€ 600,00
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE PEGASO NETWORK	€ 7.000,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA IL GIRASOLE	€ 3.880,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA PATRONATO ACLI	€ 800,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA AIMA FIRENZE	€ 240,00
DEBITI PROG. PB NUMERO VERDE 23_24 COOP 21	€ 8.160,00
DEBITI PROG. PB FI NORD OVEST G. DI VITTORIO	€ 14.073,00
DEBITI VERSO COMPONENTI ORGANO CONTROLLO	€ 10.150,00
DEBITI RIMBORSI CDA	€ 549,00
Totale	€ 609.484,00

RITENUTE SINDACALI: di € 2.926,00: 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 € 8.162,00: 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 2024:

FONDO PERSEO quota dicembre 2023 € 2.489,00

FONDO ALLEATAPREVIDENZA quota 4 trimestre 2023 € 3.370,00

FONDO MEDIOLANUM TAX VITA SPA quota 4 trimestre 2023 € 2.303,00

DEBITI DIVERSI € 3.298,00: 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 758 RS. 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 € 2.229,00: 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.

F. SERGIO	€ 566,00
R. ALESSANDRA	€ 1.031,00
G. LIANA	€ 632,00

DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI € 288.708,00

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

DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE € 254.073,00 sono così costituiti: stipendi netti del mese di dicembre 2023 dei dipendenti per € 230.387,00 che sono stati pagati il 10 gennaio 2024, € 23.686,00 è l'importo degli arretrati (1%) di competenza 2023, in base a quanto stabilito dall'accordo di rinnovo contrattuale siglato da Anpas e Misericordie in maniera definitiva il 2 febbraio 2024.

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 31/12/2023 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 € 4.750.726,00.

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 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a € 4.750.304,00.

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 € 2.102,00.

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 € 86.971,00.

Altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023 si forniscono le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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	2023	2022	scostamento	PROVENTI E RICAVI	2023	2022	scostamento
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	4660498	4574776	0,01873781	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	4745694	4658167	0,01878995
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	85196	83390	
B) Costi e oneri da attività diverse	0	0	0	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0	0	0
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0	0	
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0	0	0	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0	0	0
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0	0	
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	7835	5332	0,46956647	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	5032	2237	1,24939319
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-2803	-3095	
E) Costi e oneri di supporto generale	0	0	0	E) Proventi di supporto generale	0	0	0
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0		
Totale oneri e costi	4668333	4580108	0,01926261	Totale proventi e ricavi	4750726	4660404	0,01938067
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	82393	80296	0,02611515
				Imposte	86971	81879	0,06219414
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-4578	-1583	1,89242258

12. Erogazioni Liberali ricevute

Nel corso dell'anno 2023 è stata ricevuta una erogazione liberale di € 500,00, a mezzo bonifico bancario, dalla Sig.ra Burchietti Silvia come sostegno alla attività istituzionale dell'associazione.

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	2023	2022
Dirigenti	0	0
Impiegati	138	139
Altri dipendenti	0	0
Totale	138	139

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 31/12/2023 risulta così composto:

Totale Volontari		22
Nuovi iscritti		-
Cancellati		-
Dimissionari		-
Deceduti		-
Volontari enti aderenti		273

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 31/12/2023 sono 141 di cui 82 unità sono donne e 59 unità sono uomini. Nell'anno 2023 abbiamo avuto 14 dimissionari di cui 6 donne e 8 uomini e per quanto riguarda la tipologia di lavoratori 11 erano a tempo indeterminato e 3 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	2023	2022
<i>Organo di controllo</i>	€ 11.546	€ 11.546
<i>Revisore legale dei conti</i>	€ 10.150	€ 10.150
Totale	€ 21.696	€ 21.696

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 31/12/2023 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 2023 si chiude con la perdita di € 4.578,00 da rinviare all'esercizio successivo in diminuzione

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	-5,014196147
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	-2,106114745

L'Associazione ha chiuso, come già indicato, l'esercizio 2023 con un disavanzo economico pari a € 4.578,00

Il trend dei risultati economici è indicato dalla successiva tabella:

	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2022
Risultato economico	€ 45.018,00	€ 2.209,00	€ 67.506,00	-€ 1.432,00	-€ 1.583,00	-€ 4.578,00

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

L'Associazione ha predisposto per l'anno 2024 un Bilancio Preventivo (Budget) che viene approvato in Assemblea con la Relazione di Missione.

Sono confermate tutte le attività del 2023 con l'aggiunta di:

Servizio dei trasporti sociali con il rinnovo delle convenzioni della SdS Empolese Valdelsa e la SdS F.na nord ovest, la co-progettazione e la sottoscrizione della convenzione della SdS Alta Val di Cecina Valdera.

L'attività di supporto tecnico per le centrali delle Aziende Sanitarie Toscana Centro e Toscana Nord Ovest è stata prorogata fino a dicembre 2024.

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

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:

PROGETTO DI SUPPORTO TECNICO "GO-LIVE" APPLICATIVO GESTIONALE

Facendo seguito a quanto avviato nel 2023, sempre di concerto con la SW house, nostro *stakeholder*, l'obiettivo è quello di sviluppare ulteriormente l'attività di support, di analisi, test e collaudo su applicativo gestionale del trasporto sanitario oltre alla 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.

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.

REVISIONE FORMA GIURIDICA

Una delle sfide più importanti per l'Associazione è acquisire una diversa 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	2023	2022	Proventi figurativi	2023	2022
1) da attività di interesse generale	21073	20902	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0	0	2) da attività diverse	0	0
Totale	21073	20902	Totale	0	0

Le ore di presenza dei Volontari per l'anno 2023 sono state 1350, di cui 160 per Consigli di Amministrazione, 8 per Assemblea dei Soci. Le restanti 1182 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 1350 al costo medio complessivo di € 15,61 che corrispondono ad € 21.073,50

23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

La differenza retributiva risulta essere pari a 1/5.

Tale rapporto relaziona la retribuzione annua minima con la retribuzione annua massima percepita dai dipendenti dell'Associazione.

Il calcolo è effettuato per verificare il rispetto del rapporto uno a otto (art. 16 del d.lgs. 117/17 e s.m.i.) ed è calcolato sulla base della retribuzione annua lorda.

La differenza retributiva rientra, quindi nella forbice prevista dal disposto normativo.

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 2023 non sono state effettuate raccolte fondi

Il Presidente

Enrico Sardelli