

Bilancio Consuntivo Esercizio 2025

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

RIFERIMENTO: 01/01/2025 – 31/12/2025

MARZO 2026

ESCULAPIO ODV

Sede in FIRENZE - VIA DELLA MATTONAIA, 17

Codice Fiscale 94108540488

Partita Iva 07518740480

Bilancio di Esercizio 01/01/2025- 31/12/2025

RELAZIONE DI MISSIONE

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

Sommario

Stato Patrimoniale Attivo	4
Stato Patrimoniale Passivo.....	6
Rendiconto Gestionale	9
Introduzione	12
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
Cambiamenti di principi contabili.....	17
Correzione di errori rilevanti	17
Criteri di valutazione applicati	17
Altre informazioni	17
Relazione	17
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18
Ammortamento	18
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	18
Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19
CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	19
4. Movimenti delle immobilizzazioni	19
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:	22

I CREDITI DIVERSI:	22
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.....	23
Nel corso del 2025 gli investimenti presso Banca Intesa si sono mantenuti. Il fondo in scadenza di 1 anno di € 50.000 è stato reinvestito ed in più è stato deciso un ulteriore investimento di € 25.000.....	23
Di seguito nel dettaglio è indicato il loro valore nominale:.....	23
DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	23
LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE in dettaglio sono:.....	23
Ratei e risconti attivi e passivi	24
7. Composizione delle voci “ratei e risconti attivi” e ratei e risconti passivi e della voce “altri fondi” dello stato patrimoniale	24
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	24
Ratei e risconti passivi	25
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO.....	25
Patrimonio netto	25
Introduzione	25
Patrimonio netto	25
Strumenti finanziari	25
8. Movimentazioni delle voci di patrimonio netto:	26
Fondi per Rischi ed Oneri.....	26
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	27
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	27
Debiti	27
CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO	27
9.Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche ...	31
10.Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate.....	31
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	34
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	35
12. Erogazioni Liberali ricevute	36
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	36
Rapporti di collaborazione organizzata dal committente	36
14. Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo nonché al soggetto incaricato della revisione legale	37
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	38
18. Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	38
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	39
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.	40
22. Prospetto illustrativo dei costi e proventi figurativi	40
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'art. 87, comma 6	40

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	2025	2024
Stato patrimoniale attivo	€ 2.243.850	€ 2.052.733
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	€ 33.656	€ 3.765
I) Immobilizzazioni immateriali	€ 4.215	€ 3.253
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	€ 4.215	€ 3.253
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	€ 29.440	€ 512
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ 134	€ 336
4) Altri beni	€ 29.306	€ 176
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	€ 2.171.982	€ 1.992.481
I) Rimanenze	€ 3.453	€ 1.621
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 3.453	€ 1.621
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	€ 1.424.696	€ 1.451.937
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	0	€ 15.000
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	€ 15.000
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Verso enti pubblici	€ 923.379	€ 1.056.802
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 923.379	€ 750.981
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	€ 305.821
4) Verso soggetti privati per contributi	€ 23.761	€ 105.594
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 23.761	€ 105.594
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	€ 291.790	€ 89.298
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 291.790	€ 89.298
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	€ 98.078	€ 96.913
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 98.078	€ 96.913
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) da 5 per mille	0	0
11) Imposte anticipate	0	0
12) Verso altri	€ 87.689	€ 88.330
1) Esigibili entro l'esercizio successivo		2.713
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 87.689	€ 85.617
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 200.000	€ 175.000
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	€ 200.000	€ 175.000
IV) Disponibilità liquide	€ 543.833	€ 363.923
1) Depositi bancari e postali	€ 543.809	€ 363.718
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	€ 24	€ 205
D) Ratei e risconti	€ 38.212	€ 56.487
1) Ratei attivi	0	0
2) Risconti attivi	€ 38.212	€ 56.487

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2025	2024
Stato patrimoniale passivo	€ 2.243.850	€ 2.052.733
A) Patrimonio netto	€ -506.784	€ -510.688
I) Fondo di dotazione dell'ente	€ 290.818	€ 290.818
II) Patrimonio vincolato	0	0
III) Patrimonio libero	€ -801.506	€ -798.146
IV) Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€ 3.904	€ -3.360
1) Avanzo d'esercizio	€ 3.904	0
2) (Disavanzo d'esercizio)	0	€ -3.360
B) Fondi per rischi e oneri	€ 152.600	€ 47.250
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 119.350	€ 10.000
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	€ 33.250	€ 37.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 1.586.260	€ 1.543.937
D) Debiti	€ 1.011.774	€ 972.234
1) Debiti verso banche	€ 1.085	€ 729
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.085	€ 729
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	€ 86.873	€ 121.762
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 86.873	€ 121.762
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	€ 136.532	€ 181.346
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 127.602	€ 158.405
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 8.930	€ 22.940
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 137.147	€ 142.563
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 137.147	€ 142.563
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 262.560	€ 294.297
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 262.560	€ 294.297
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) Altri debiti	€ 387.577	€ 231.537
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 387.577	€ 231.537
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
E) Ratei e risconti	0	0
1) Ratei passivi	0	0
2) Risconti passivi	0	0

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2025	2024	PROVENTI E RICAVI	2025	2024
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	€ 16.763	€ 3.126	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	€ 260.369	€ 295.992	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	€ 4.936	€ 3.376	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	€ 3.762.330	€ 4.483.038	4) Erogazioni liberali	€ 1.318	0
5) Ammortamenti	€ 6.524	€ 6.521	5) Proventi del 5 per mille	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 109.350	€ 47.250	6) Contributi da soggetti privati	€ 183.204	€ 177.119
7) Oneri diversi di gestione	€ 35.228	€ 18.126	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
8) Rimanenze iniziali	€ 1.621	€ 2.998	8) Contributi da enti pubblici	€ 314.010	€ 254.192
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 3.733.730	€ 4.505.806
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 35.779	€ 10.044
Totale	€ 4.197.120	€ 4.860.427	11) Rimanenze finali	€ 3.453	€ 1.621
			Totale	€ 4.271.494	€ 4.948.782
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ 74.374	€ 88.355
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	€ 4.864	€ 4.889	1) Da rapporti bancari	€ 1.480	€ 2.984
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	€ 3.248	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	€ 5.000	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
6) Altri oneri	0	0	5) Altri proventi	€ 2.072	€ 2.039
Totale	€ 4.864	€ 4.889	Totale	€ 11.800	€ 5.023
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€ 6.936	€ 134
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	€ 4.201.984	€ 4.865.316	Totale proventi e ricavi	€ 4.283.294	€ 4.953.805
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€ 81.310	€ 88.489
			Imposte	€ 77.406	€ 91.849
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	€ 3.904	€ -3.360

Relazione di Missione

Introduzione

La presente Relazione di missione risulta essere parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Rendiconto gestionale, un unico documento inscindibile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2025 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 evidenzia quanto segue:

In data 16.06.2026 è stato sottoscritto con la società Esculapio Net Srl Impresa Sociale l'atto di affitto di ramo di azienda concernente il passaggio della gestione dell'attività di supporto tecnico alla Centrale 118 di Siena Grosseto per conto dell'Azienda USI Toscana Sud Est per la quota di partecipazione di Esculapio Odv. L'attività fa riferimento all'affidamento del servizio Lotto 1 CIG 96632974F3 di cui alla convenzione quadro stipulata con Estar in data 28.09.2023 e contratto attuativo stipulato in data 24.10.2023.

E' stato poi deciso nel mese di settembre e di ottobre 2025 di accettare le due richieste di finanziamento della società Esculapio Net Srl per mancanza di liquidità per un totale complessivo di € 100.000 da restituire nel 2026 in queste modalità:

€ 50.000,00 al 31 marzo 2026

€ 50.000,00 al 30 giugno 2026

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 e Partita Iva 07518740480.

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 Maxi-emergenze 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, fino alla data del 30.06.2025 perché l'attività è stata trasferita alla Esculapio Net Srl Is con atto di affitto di ramo d'azienda;
- Progetto Pronto Badante Coordinamento Regionale in Regione Toscana in via delle Panche, 37/c cap 50141 Firenze

È 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 sociosanitario, 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 pratiche.

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 parti-colare, scopo principale dell'Associazione è la gestione e l'organizzazione del servizio di trasporto sociosanitario 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 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 sociosanitarie 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 di Coordinamento 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 Firenze-Prato 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 di Coordinamento Regionale Pronto Badante, 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.

Durante l'anno 2025, Esculapio OdV ha collaborato per erogare i seguenti servizi:

- Supporto tecnico informatico per la prenotazione dei trasporti interni del policlinico Agostino Gemelli di Roma, in collaborazione con le Misericordie d'Italia ed il Consorzio delle Opere di Misericordia 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. Oltre a questa attività nel corso dell'anno abbiamo avviato un'ulteriore postazione tecnica a supporto della gestione dei servizi di emergenza nel territorio di riferimento della centrale Firenze Prato e avviato, assieme alla direzione di centrale, un percorso di riorganizzazione delle attività del personale tecnico secondo la prevista normativa regionale;
- Gestione dei servizi per cittadini in condizione di fragilità socioeconomica per la SdS Firenze, SdS F.na Nord-Ovest/Sud-Est, SdS Valli Etrusche e la SDS di Alta Val di Cecina e Val D'Era.
- 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.

Con l'arrivo dell'autorizzazione inviata dalla Commissione UE al Ministero in data 8 marzo 2025, è stata confermata l'applicabilità delle norme in materia di imposte sui redditi degli enti del Terzo Settore (articolo 79 del Dlgs 117/2017). La riforma è entrata in vigore con decorrenza 1° gennaio 2026 e fino al 31.12.2025 si è fatto riferimento alla Legge 266/91. Di conseguenza, è stato poi deciso, dopo vari approfondimenti da parte dei consulenti e grazie anche ad un parere specifico richiesto allo Studio E-lus Tax Legal, insieme alla società Esculapio net Srl, di fare richiesta di partita iva lo scorso 23 gennaio 2026.

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. Tutte le nomine sono espressione delle volontà dei Soci Fondatori.

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

Dal 16 gennaio 2024 è stata accolta dal consiglio di amministrazione la richiesta di ammissione a nuovo socio da parte del Coordinamento Anpas Zona Pistoiese.

Il 3 febbraio 2025 si è svolta l'assemblea di elezione dei nuovi organi con la nomina a Presidente di Luca Vetrini e come Vicepresidente Maurizio Novi.

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

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 31/12/2025, 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 31/12/2025 al netto dei fondi è pari a € 29.440. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a € 28.928,00.

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 € 4.215.

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'esercizio 2024 è stato acquistato un aggiornamento al software utilizzato dall'area del coordinamento trasporti sociali dal fornitore Gruppo Informatico Srl.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sottoclasse B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi € 29.440 al netto dei fondi ammortamento.

Pertanto, ecco il riepilogo degli acquisti:

- Autovetture: da fornitore Bi Auto Spa - acquisto vettura Kia Sportage Diesel per € 33.425,37 completa di allestimento grafica;
- Computer -Hardware: da fornitore Innovio Spa - acquisto portatile Hp per € 1.037,00 dedicato all'attività del Progetto Pronto Badante Coordinamento Regionale.

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 31/12/2025 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

IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2024	€ 3.765,00
Saldo al 31/12/2025	€ 33.655,00
Variazioni	€ 29.890,00

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	€ 3.253,00	€ 512,00	€ 0,00	€ 3.765,00
Valore di bilancio	€ 3.253,00	€ 512,00	€ 0,00	€ 3.765,00

Variazioni nell'esercizio	€ + 962,00	€ +28.928	€ 0,00	€ 33.655,00
Totale variazioni	€ +4.215,00	€ 29.440,00	€ 0,00	€ 33.655,00
Valore di fine esercizio	€ 4.215,00	€ 29.440,00	€ 0,00	€ 33.655,00
Valore di bilancio	€ 4.215,00	€ 29.440,00	€ 0,00	€ 33.655,00

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 31/12/2025 è pari a € 2.171.982; rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a € 179.501. 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

Le rimanenze sono pari ad € 3.453,00 e si riferiscono ad indumenti (magliette tipo polo, pantaloni e felpe) in giacenza per le necessità dei dipendenti. Sono state valutate ed iscritte nella sottoclasse I dell'Attivo di Stato Patrimoniale al loro costo di acquisto.

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di € 1.424.696.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a € 22.441,00.

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	€ 968.735,00
FATTURE DA EMETTERE	€ 42.302,00
CREDITO PROG.PB NUMERO VERDE	€ 119.000,00
CREDITI PROG. PB LUNIGIANA	€ 8.892,00
CREDITO IRPEF LEGGE 21/20	€ 4.501,00
CREDITI UNIPOL PER TFR	€ 87.689,00
CREDITI V/ESCVAPIO NET SRL IS	€ 100.000,00
REGIONI C/ACCONTI IRAP	€ 91.849,00
CREDITI V/INAIL	€ 1.728,00
Totale	€ 1.424.696,00

I CREDITI V/CLIENTI sono:

COORDINAMENTO MISERICORDIE AREA FIORENTINA	€ 9.000,00
G. DI VITTORIO COOP.VA SOCIALE	€ 2.880,00
AZ. USL TOSCANA CENTRO	€ 463.101,00
AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	€ 257.433,00
ZELIG SOCIALE COOPERATIVA	€ 200,00
PATRONATO ACLI	€ 507,00
IL GIRASOLE SOC. COOP.VA	€ 23.510,00
CRI COMITATO LOCALE DI DONORATICO	€ 4.800,00
GRUPPO INFORMATICO SRL	€ 23.000,00
CONFRATERNITA MISERICORDIA CAMAIORE E LIDO	€ 2.000,00
SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD EST	€ 11.632,00
SOCIETA' DELLA SALUTE DI FIRENZE	€ 7.333,00
SOCIETA' DELLA SALUTE ALTA VAL DI CECINA E VAL D'ERA	€ 16.236,00
SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA FIRENZE NORD OVEST	€ 30.419,00

SOCIETA' DELLA SALUTE VALLI ETRUSCHE	€ 9.333,00
PUBBLICHE ASSISTENZE RIUNITE DI EMPOLI	€ 11.250,00
CRI COMITATO REG.LE TOSCANA	€ 48.602,00
CONSORZIO OPERE DI MISERICORDIA	€ 25.250,00
CONFEDERAZ.NAZ.LE DELLE MISER. D'ITALIA	€ 22.250,00
Totale	€ 968.736,00

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

Descrizione Fatture/Note debito da Emettere relative al 2025		Importo
CONFR.DI MISERICORDIA DI CAMAIORE E LIDO	PROG. PRONTO BADANTE ZONA VERSILIA 2025 PUNTI INFORMATIVI ASS.NI	€ 500,00
PATRONATO ACLI	PROG. PRONTO BADANTE ZONA ALTA VAL DI CECINA E VAL'DERA 2025 – PUNTI INFORMATIVI ASS.NI	€ 254,00
ESCULAPIO NET SRL IS	QUOTA AFFITTO RAMO D'AZIENDA CO SI_GR 2025	€ 5.000,00
SINTESI MINERVA	PROG. PRONTO BADANTE ZONE VAL DI NIEVOLE E ZONA EMPOLESE 2025 – PUNTI INFORMATIVI ASS.NI	€ 3.300,00
ESCULAPIO NET SRL IS	RIMBORSO SERVICE 2025 DISTACCO E PERSONALE	€ 18.001,00
ESCULAPIO NET SRL IS	SPESE FORMAZIONE PROGETTO VENETO	€ 14.297,00
ZELIG COOPVA SOCIALE	PROG. PRONTO BADANTE ZONA SENESE 2025 PUNTI INFORMATIVI ASS.NI	€ 950,00
	TOTALE	€ 42.302,00

I crediti verso Regione Toscana per il Progetto Pronto Badante sono finalmente in linea con le annualità. Nell'arco di questo anno sono stati incassate tutte le rendicontazioni presentate ad eccezione di quella presentata ad Sds Lunigiana per l'annualità 24/25 per cui c'è un acconto. Per quanto riguarda il Coordinamento Regionale è stato incassato tutto ed il credito in essere è la quota effettiva dell'ultima annualità che va dal 1° luglio 2025 al 30 giugno 2026.

I CREDITI DIVERSI:

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 2024 definito come trattamento integrativo e sarà recuperato con il pagamento dell'Irpef nel mese di gennaio 2025.

REGIONI C/ACCONTO IRAP

Questo importo rappresenta la somma degli acconti pagati per l'annualità 2025 ovvero il 30 giugno 2025 per € 36.740,00 ed il 1° dicembre 2025 per € 55.109.

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.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso del 2025 gli investimenti presso Banca Intesa si sono mantenuti. Il fondo in scadenza di 1 anno di € 50.000 è stato reinvestito ed in più è stato deciso un ulteriore investimento di € 25.000.

Di seguito nel dettaglio è indicato il loro valore nominale:

Fondo Epsilon Difesa 100 Riserva Ed.11	€ 75.000,00
Fondo Eurizon Strategia Credito 3 anni Edizione 2.2025	€ 50.000,00
Fondo Eurizon Obbligazionario 3 anni Edizione 5 Classe D	€ 50.000,00
Fondo Eurizon Protezione Top Trend 5 anni Edizione 1.2025	€ 25.000,00
Totale	€ 200.000,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per € 543.834,00 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	€ 24,00
BANCA INTESA C/C 133237 –Ex Banca Prossima	€ 106.570,00
BANCO POPOLARE DI MILANO C. 2811	€ 147.509,00
BANCOPOSTA C. 1040748376	€ 90,00
BANCA CAMBIANO C.31369820	€ 137.977,00
BANCO FIORENTINO C. 214080	€ 149.302,00
CARTA PREPAGATA 7684436 BANCA CAMBIANO	€ 2.362,00
Totale	€ 543.834,00

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV "Disponibilità liquide" ha subito una variazione in aumento pari a € 179.911.

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 31/12/2025 ammontano a € 38.212,00 complessivi.

I RISCONTI ATTIVI in dettaglio sono:

ALLIANZ SPA FIDEIUSSIONE PROVVISORIA GARA AZ. USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 31,00
ANAC GARA AZ. USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 88,00
NOTAIO MUSCHIO - AUTENTICA FIDEIUSSIONE GARA AZ. USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 127,00
ALLIANZ SPA FIDEIUSSIONE GARA AZ. USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 6.552,00
ESTAR SPESE GARA DI APPALTO AZ. USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 2.180,00
ASS.NOTAI DEL FREO AUTENTICA FIDEIUSSIONE GARA AGG.TA USL TOSCANA SUD EST CO SIENA GROSSETO	€ 398,00
NET INSURANCE SPA FIEIUSSIONE PER GARA AGG.TO USL TOSCANA NORD OVEST CO ALTA E BASSA TOSCANA	€ 4.899,00
ASS.NE MILANESE SPA FIDEIUSSIONE PER GARA AGG.TO USL TOSCANA CENTRO CENTRALI PISTOIA E FIRENZE	€ 6.608,00
NOTAIO CERBIONI ATTO RTI ESCULAPIO ODV + CRI TOSCANA PER GARA USL TOSCANA CENTRO E TOSCANA NORD OVEST	€ 1.347,00
ANPAS TOSCANA FORMAZIONE CORSI FORMAZIONE SICUREZZA	€ 732,00
ENGINEERING FORMAZIONE CORSI FORMAZIONE	€ 701,00
ALLIANZ VIVA SPA PREMIO ASSICURAZIONE AUTO FF 759 RS	€ 762,00
ALLIANZ VIVA SPA PREMIO ASSICURAZIONE AUTO	€ 424,00
UNIPOLSAI SPA RCT CO FIRENZE - PISTOIA - ALTA E BASSA TOSCANA	€ 100,00
TUA ASS.NI SPA RCT OPERATORI CO LIVORNO PISA	€ 175,00
UNIPOLSAI SPA POLIZZA INFORTUNI AMMINISTRATORI	€ 522,00
UNIPOLSAI SPA POLIZZA RCT VOLONTARI	€ 134,00
UNIPOLSAI RCT TCE ADEGUAMENTO	€ 33,00
ALLIANZ NEXTSPA RCT CO SOCIALI, PRONTO BADANTE E STAFF	€ 287,00

CAPO AGATA NOTAIO ATTO ATS PROG. PRONTO BADANTE LUNIGIANA	€ 229,00
SIEMS – QUOTE ASSOCIATIVE OPERATORI	€ 2.179,00
TASSA DI CIRCOLAZIONE AUTOVETTURA KIA SPORTAGE	€ 93,00
CESMEL SPA CORSI SICUREZZA PER DIPENDENTI, RLS E RSPP	€ 3.615,00
MILLE SERVIZI SRL VISITE MEDICHE DIPENDENTI	€ 104,00
SERVIZIO MISER. SESTO FIORENTINO VISITE MEDICHE DIPENDENTI	€ 3.953,00
ARUBA SPA SERVIZI INTERNET E MAIL	€ 206,00
SYSTEM LINE SPA LICENZA USO SOFTWARE	€ 195,00
INFOCERT SPA PEC ESCULAPIO ODV	€ 91,00
INFOCERT SPA PEC PRONTO BADANTE	€ 91,00
FOXIT SOFTWARE SOFTWARE MODIFICA FILE PDF	€ 122,00
PROGESIA SRL LICENZA USO SOFTWARE	€ 804,00
SMARTTECH SRL SOFTWARE GO TO MEETING - CALL	€ 84,00
I.BRAIN CANONE GENNAIO TELEFONIA FISSA 2026	€ 102,00
VIANOVA SPA CANONE GENNAIO TELEFONIA 2026	€ 244,00
Totale	€ 38.212,00

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.

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 € 506.631 ed evidenzia una variazione in diminuzione di € 3.904,00 pari all'utile di questo esercizio.

Strumenti finanziari

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2025 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 destinate da terzi	Tot. Patrimonio libero	Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve	Tot. Patrimonio vincolato	-	-	
Valori al 01/01/2024	290818	0	0	0	-793568	-793568	0	0	-4578	-507328	
Incrementi	-	-	-	-	-4578	-4578	-	-	-		
Decrementi	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Valori al 31/12/2024	290818	0	0	0	-798146	-798146	0	0	-3360	-507328	
Valori al 01/01/2025	290818	0	0	0	-798146	-798146	0	0	-3360	-510688	
Incrementi	-	-	-	-	-3360	-3360	-	-	-		
Decrementi	-	-	-	-			-	-	-		
Valori al 31/12/2025	290818	0	0	0	-801506	-801506	0	0	3904	-506784	

Fondi per Rischi ed Oneri

	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA ED OBBLIGHI SIMILI - MIGLIORAMENTI CCNL	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA ED OBBLIGHI SIMILI - RISCHI CONTEZIOSI PERSONALE DIPENDENTE	PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	ALTRI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO 01/01/25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.250,00
VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO PER UTILIZZO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00
ACCANTONAMENTO NELL'ESERCIZIO	€ 109.350,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE VARIAZIONI	€ 0,00	0	€ 0,00	0
TOTALE VARIAZIONI	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 33.250,00
VALORE DI FINE ESERCIZIO 31/12/25	€ 109.350,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 33.250,00

FONDO ACC.TO MIGLIORAMENTI CCNL FUTURI € 109.350,00 Accantonamento.

Sono ripresi gli incontri tra le parti Anpas Misericordie e Cri Toscana per l'unificazione del CCNL ed il rinnovo contrattuale dello stesso. Anche se la trattativa appare al momento ferma si è convenuto di effettuare un accantonamento nel Fondo Acc.to Miglioramenti CCNL Futuri con questo criterio:

Stima di erogazione di € 550,00 (negli aumenti precedenti l'Una Tantum è sempre aumentata di € 100) per le annualità 2023-2024 – previsione di aumento prudenziale per l'anno 2025 di € 1,1% circa calcolato sul tabellare dei dipendenti in forza alla data del 30.6.2025, compresi quelli della Centrale di Siena Grosseto.

Permane l'accantonamento al fondo rischi per € 10.000 effettuato lo scorso anno, a causa del licenziamento per giusto motivo di 5 persone con contratto a tempo indeterminato per i servizi di continuità assistenziale per le zone di Livorno ed Arezzo per coprire eventuali costi derivanti da possibili contenziosi futuri.

E' stato utilizzato per € 4.000, a chiusura del credito con il cliente Federazione Regionale Misericordie della Toscana per € 11.000, l'accantonamento previsto lo scorso anno nel fondo svalutazione crediti. Il saldo residuo è pari ad € 33.250,00.

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, dei dipendenti in forza alla data del 31.12.2025 per € 1.586.260,00; non sono indicate le quote TFR della CO Siena Grosseto al 30.6.2025 che si trovano iscritte alla voce D) Debiti al punto 12 Altri debiti in quanto debito effettivo nei confronti della Società Esculapio net Srl a fronte dell'atto di affitto di ramo di azienda. 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 € 61.813,00.

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	€ 19.834,00
FATTURE DA RICEVERE	€ 67.040,00
DEBITI TRIBUTARI ENTRO L'ESERCIZIO	€ 143.802,00
DEBITI VERSO ISTITUTO PREVIDENZIALE	€ 137.147,00
ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ESER.SUCCESSIVO	€ 651.222,00
Totale	€ 1.019.043,00

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi € 1.019.041. Rispetto al passato, ha subito una variazione in aumento pari a € 46.807.

I DEBITI VERSO FORNITORI sono:

TIM SPA	€ 463,00
M.ANT.ES - ESTINTORI NUTI SRL	€ 15,00
KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	€ 178,00
CONFRATERNITA DI MISER. CAMAIORE E LIDO	€ 8.778,00
SYSTEM LINE SRL	€ 166,00
I.BRAIN SRL	€ 102,00
IFLOD SERVICE SRL	€ 1.898,00
PAGES SRL PUBB.ASS.ZA	€ 1.464,00
VIANOVA SRL	€ 255,00
ANPAS TOSCANA FORMAZIONE	€ 315,00
SERVIZI MISERICORDIA DI SESTO FIORENTINO SRL	€ 102,00
ITALIANA SERVIZI SRL	€ 488,00
BONISTALLI ROBERTO	€ 4.134,00
CENTROCARTA SNC	€ 462,00
ENGINEERING CONSULTING SRL	€ 732,00
FEDERAZ. REG.LE MISERICORDIE DELLA TOSCANA	€ 124,00
GRUPPO INFORMATICO SRL	€ 158,00
Totale	€ 19.834,00

FATTURE DA RICEVERE:

RAG. SQUILLONI REDENTO ELAB. PAGHE NOV+DIC 2025	€ 9.706,00
TIM SPA Telefonia Mobile	€ 256,00
AZ. USL TOSCANA CENTRO MENSA PER DIPENDENTI CORSO MTM	€ 90,00
TELEPASS	€ 10,00
STUDIO DAL PINO BECHERINI QUOTA CONSULENZA 2025	€ 4.545,00
AV. DI BISCEGLIE RICCARDO CONSULENZA 2025	€ 3.744,00
G.DI VITTORIO PROG. PRONTO BADANTE	€ 14.073,00
MUSETTI RAG. FEDERICO REVISORE UNICO 2025	€ 8.320,00
STUDIO BERTONCINI ANDREA ORGANO DI CONTROLLO 2025	€ 8.320,00
CRI TOSCANA RIMBORSO COSTO OPERATORE CO FIRENZE 2024	€ 6.700,00
AUTOSTRADe PER L'ITALIA SPA	€ 53,00
SINTESI MINERVA PUNTI INFORMATIVI PROG. PB EMPOLESE E VALDINIEVOLE	€ 3.300,00
PATRONATO ACLI PUNTI INFORMATIVI PROG. PB	€ 253,00
CONFR.CAMAIORE E LIDO PUNTI INFORMATIVI PROG. PB	€ 500,00
ZELIG COOP.VA SOCIALE	€ 950,00
KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	€ 1.020,00
E-IUS TAX & LEGAL CONSULENZA – PARERE NORMATIVA IVA – RIMBORSO NET	€ 5.200,00
Totale	€ 67.040,00

I DEBITI TRIBUTARI:

AGENZIA ENTRATE RATEIZZAZIONE CARTELLE IRAP	€ 11.485,30
ERARIO C/IMPOSTA SOST.RIVAL.TFR	€ 668,00
RITENUTE IRPEF LAVORO AUTONOMO	€ 4.198,00
RITENUTE IRPEF LAVORO DIPENDENTE	€ 42.774,00
IMPOSTA IRAP 2025	€ 76.173,00
IMPOSTA IRES 2025	€ 1.233,00
Totale	€ 136.532,00

La classe del passivo “D - Debiti” comprende l’importo di € 136.532,00 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari iscritti in bilancio sono relativi a:

In data 29 gennaio 2026 è stata inviata la richiesta di adesione alla Definizione Agevolata “Rottamazione-quinquies”, riferita alle cartelle di cui sopra, attraverso l’area riservata del portale agenziaentrateriscossione.gov.it ed è stata presa in carico con numero identificativo W-2026012909981052. E’ stato pertanto ricalcolato il debito con l’importo effettivo da pagare da prospetto informativo dell’Agenzia.

Imposta sostitutiva Rivalutazione del Tfr – è il saldo dell’imposta 2025 di € 668,00.

Irpef lavoro dipendente del mese di dicembre 2025 per € 42.774,00

Irpef lavoro autonomo per € 4.198,00.

Imposta Irap per € 76.173,00 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.

Poiché il totale degli acconti pagati per il 2025 è pari ad € 91.849,00 sarà rilevato un credito di € 15.676,00 alla scadenza del pagamento dell'imposta.

Il credito è generato dalla diminuzione del personale a seguito del passaggio dei dipendenti della Co Siena Grosseto con atto di affitto di ramo di azienda.

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	€ 137.147,00
Totale	€ 137.147,00

Trattasi dell'importo di competenza INPS relativo ai lavoratori dipendenti del mese di dicembre 2025 e pagato il 16 gennaio 2026.

ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO ES. SUCCESSIVO:

BANCHE C/COMPETENZA FINE ESERCIZIO	€ 1.085,00
RITENUTE SINDACALI	€ 2.099,00
CESSIONE DEL QUINTO SU STIPENDI	€ 897,00
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€ 8.965,00
DEBITI DIVERSI	€ 4.500,00
DEBITI PER PIGNORAMENTI DIPENDENTI	€ 611,00
DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI	€ 261.060,00
DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE	€ 205.810,00
DEBITI ESCULAPIO NET SRL DIPENDENTI ONERI DIFFERITI	€ 45.927,00
DEBITI ESCULAPIO NET SRL TFR CO SI_GR	€ 69.338,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA IL GIRASOLE	€ 49.386,00
DEBITI PROG. PB LUNIGIANA PATRONATO ACLI	€ 1.544,00
Totale	€ 651.222,00

RITENUTE SINDACALI: di € 2.099,00: sono le quote da pagare ai sindacati che sono trattenute in busta paga ai dipendenti relative ai mesi di novembre e dicembre 2025;

CESSIONI DEL QUINTO SULLO STIPENDIO: € 897,00 sono le quote del mese di dicembre 2025 trattenute in busta paga ai dipendenti in seguito ad una richiesta di prestito.

DEBITI V/FONDO PENSIONE € 8.965,00: sono le quote di Tfr dei dipendenti che hanno scelto di non trattenere in associazione il proprio Tfr, ma di destinarlo ad un fondo.

DEBITI DIVERSI € 4.500,00: trattasi di richieste di rimborso dei dipendenti/Coordinatore/Resp.Progetto Coor.to Reg.le Pronto Badante di competenza del 2025 per un totale di € 1.500,00 e di € 3.000,00, ricevuti da Regione Toscana la cui destinazione è tuttora da definire per il Progetto Pronto Badante Firenze Nord Ovest.

DEBITI PER PIGNORAMENTI DIPENDENTI € 611,00: 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. Tutte le operazioni sono seguite scrupolosamente dal nostro legale Avv.to Di Bisceglie, il quale intrattiene le relazioni con i legali delle controparti e fornisce le indicazioni da seguire nelle varie problematiche.

DIPENDENTI C/TO ONERI DIFFERITI € 261.060,00

In questo conto sono stati rilevati oneri differiti del personale dipendente relativamente a Ferie, Permessi e Banca Ore al 31.12.25.

DIPENDENTI C/COMPETENZE DA LIQUIDARE € 205.810,00 sono gli stipendi netti da erogare al 31.12.2025 ai dipendenti per la mensilità del mese di dicembre 2025 e che sono stati pagati a gennaio 2026.

Gli importi relativi ai conti DEBITI ESCULAPIO NET SRL DIPENDENTI ONERI DIFFERITI e DEBITI ESCULAPIO NET SRL TFR CO SGR sono relativi al TFR e agli oneri differiti maturati alla data del 30.6.2025 per i dipendenti della Centrale di Siena Grosseto passati alla Esculapio Net Srl Is con atto di affitto di ramo di azienda decorrenza 1° luglio 2025.

I conti denominati DEBITI PROG. PB LUNIGIANA sono i debiti effettivi nei confronti dei partner dei progetti che sono: IL GIRASOLE, PATRONATO ACLI per il progetto.

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 31/12/2025 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 € 4.283.294,00.

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 31/12/2025, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a € 4.201.984.

TEST DI NON COMMERCIALITA' DI INTERESSE GENERALE EX ART.79 COMMA 2 BIS

Attività di interesse generale (sezione A):	31/12/2025	31/12/2024
Totale ricavi di attività svolte dietro corrispettivo	€ 4.270.176	€ 4.948.782
Totale costi effettivi attività interesse generale	€ 4.273.293	€ 4.952.276
Eccedenza Ricavi rispetto ai Costi	NO	NO
Marginalità (%)	-1	-1
Superamento del margine di tolleranza del 6%	NO	NO
Rispetto requisito non commercialità (eccedenza ricavi entro il 6% non oltre tre esercizi consecutivi)	SI	
Natura dell'attività di interesse generale	NON COMMERCIALE	

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 € 11.800,00.

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 rilevate le imposte di competenza di fine esercizio:

€ 76.172,80 relativamente all'imposta IRAP, calcolata applicando l'aliquota del 2,98%.

€ 1.232,84 relativamente all'imposta IRES, calcolata applicando l'aliquota del 24%.

Altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2025 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	2025	2024	Scostamento	PROVENTI E RICAVI	2025	2024	Scostamento
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	4.192.120	4.860.427	-0,1364	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	4.271.494	4.948.782	-0,1368
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	74374	88.355	
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	4.864	4.889	-0,0051	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	11.800	5.023	1,3491
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	6.936	134	
E) Costi e oneri di supporto generale	0	0		E) Proventi di supporto generale	0	0	
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0	0	
Totale oneri e costi	4.201.984	4.865.316	-0,1363	Totale proventi e ricavi	4.283.294	4.953.805	-0,1353
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	81.310	88.489	-0,0811
				Imposte	77.406	91.849	-0,1572
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	3.904	-3.360	-2,1618

12. Erogazioni Liberali ricevute

Nel corso dell'anno 2025 le erogazioni liberali sono state le seguenti:

€ 500,00 da parte dell'impresa IES ENGINEERING SRL a mezzo bonifico bancario ricevuto in data 30 maggio 2025

€ 817,60 da parte dell'impresa L'ARTE DEL RIVESTIMENTO a mezzo bonifico bancario ricevuto in data 20 novembre 2025.

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	2025	2024
Dirigenti	1	0
Impiegati	112	122
Altri dipendenti		
Totale	113	122

Il numero medio degli impiegati è stato ottenuto facendo la media dei dipendenti dell'anno 2025.

A decorrere dal 1° marzo 2025, si è concluso il periodo di distacco dalla Venerabile Arciconfraternita della Misericordia di Empoli di Daniele Lucarelli, a seguito della sua assunzione a tempo indeterminato con la qualifica di coordinatore regionale (area dirigenti).

La riduzione del numero di dipendenti è riconducibile anche agli effetti dell'atto di affitto di ramo d'azienda con decorrenza 1° luglio 2025. Tale operazione, inerente al supporto tecnico della C.O. 118 Siena-Grosseto, ha previsto il passaggio del personale in forza presso la centrale da Esculapio Odv alla Esculapio Net Srl IS.

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 31/12/2025 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 Toscana, 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 12 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.

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:

<i>Compensi</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
<i>Organo di controllo</i>	€ 8.320	€ 8.000
<i>Revisore legale dei conti</i>	€ 8.320	€ 10.150
<i>Totale</i>	<i>€ 16.640</i>	<i>€ 18.150</i>

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 31/12/2025 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 2025 si chiude con l'utile di € 3.904 da imputare in diminuzione della perdita.

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	-5,46
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	-2,01

L'Associazione ha chiuso, come già indicato, l'esercizio 2025 con un avanzo economico pari a € 3.904.

Il trend dei risultati economici è indicato dalla successiva tabella:

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
Risultato Economico	€ 67.506,00	-€ 1.432,00	-€ 1.583,00	-€ 4.578,00	-€ 3.360,00	€ 3.904,00

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

Tenuto conto del rilascio dell'autorizzazione mediante la "Confort Letter" da parte della Commissione UE in data 8 marzo 2025, è stata confermata l'applicabilità delle norme in materia di imposte sui redditi degli enti del Terzo Settore (articolo 79 del Dlgs 117/2017), con decorrenza 1° gennaio 2026. Di conseguenza è stata soppressa al 31.12.2025 la Legge 266/91, sul volontariato.

Pertanto, si è reso necessario già da qualche anno approfondire gli effetti di tale norma sulla nostra associazione ed al fine di applicare correttamente il Dlgs 117/2017; sono state eseguite delle attività e altre seguiranno nel corso dell'anno 2026 volte a mantenere l'associazione Esculapio ODV all'interno dell'alveo del terzo settore.

In particolare, è stata costituita una impresa sociale Esculapio Net srl impresa sociale dove verranno spostate le attività che secondo la normativa di riferimento saranno considerate commerciali a partire dal 01 gennaio 2026. In

particolare, con atto del notaio Cerbioni in data 07 luglio 2025 sono state date in affitto di ramo di azienda le attività delle centrali 118 di Siena e Grosseto. Successivamente nel corso del 2026 saranno trasferite sempre in affitto di azienda le centrali di Firenze, Prato e Pistoia.

Di conseguenza rimarranno su Esculapio ODV le sole attività istituzionali come previsto dal Dlgs 117/2017.

L'Associazione ha predisposto per l'anno 2026 un Bilancio Preventivo (Budget) che è stato adottato dal consiglio di amministrazione il 18 febbraio 2026 ed approvato in assemblea il 2 marzo 2026.

Il documento ha tenuto conto delle prossime variazioni conseguenti l'atto di affitto di ramo di azienda alla Esculapio Net Srl Is con il passaggio delle attività e dei dipendenti delle centrali operative di Firenze Prato, Pistoia Empoli, Livorno Pisa, Lucca Massa e Viareggio.

Insieme al bilancio preventivo è stato presentato anche il budget di tesoreria che tiene conto di tutte le variazioni già prevedibili ed evidenza, con il rispetto delle scadenze, una situazione di equilibrio e stabilità a livello di liquidità finanziaria.

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

Per l'esercizio a venire, le attività dell'Associazione si confermano in linea con quelle attuali, fatti salvi i servizi temporanei che dovessero presentarsi. Gli obiettivi principali sono i seguenti:

- **Supporto Tecnico Gestionale:** In continuità con quanto avviato nel 2023/2024 e in sinergia con la softwarehouse (nostro stakeholder), l'obiettivo è potenziare il supporto, l'analisi e il collaudo dell'applicativo gestionale per il trasporto sanitario e relativo all'attività 116117 anche attraverso un presidio fisso e stabile. Parallelamente, si procederà alla formazione di operatori tecnici specializzati per contesti ad alta evoluzione tecnologica nelle Centrali Operative.
- **Ampliamento Trasporti Sociali:** Esculapio mira a coinvolgere il maggior numero di realtà territoriali afferenti alle Società della Salute (SdS), al fine di uniformare le modalità operative e di rendicontazione dei rimborsi per i servizi di trasporto sociale.
- **Affitto di Ramo d'Azienda a Esculapio Net Srl IS:** L'operazione relativa alla C.O. 118 Siena-Grosseto, perfezionata a giugno 2025, ha segnato l'inizio del trasferimento delle attività principali delle Centrali Operative. Tale scelta strategica è volta a rendere l'organizzazione del servizio pienamente coerente con l'attuale quadro normativo, garantendo al contempo un significativo abbattimento dei costi gestionali e un efficientamento fiscale. Questo assetto assicura inoltre i requisiti necessari per la partecipazione ai bandi di gara a evidenza pubblica relativi al personale delle C.O. Il prossimo 23 marzo 2026 sarà formalizzato l'atto di affitto del ramo d'azienda relativo alle centrali della Toscana Centro e Toscana Nord Ovest.

Di conseguenza, Esculapio ODV manterrà la gestione del coordinamento dei trasporti sociali. Per quanto riguarda il Pronto Badante (Coordinamento Regionale), in scadenza il 30 giugno 2026, sono in corso interlocuzioni con la Regione Toscana per definire le tempistiche del nuovo bando."

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	2025	2024	Proventi figurativi	2024	2023
1) da attività di interesse generale	€ 24.352,00	€ 23.025,00	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse			2) da attività diverse	0	0
Totale	€ 24.352,00	€ 23.025,00	Totale	0	0

Le ore di presenza dei Volontari per l'anno 2025 sono state 1560, di cui 240 per Consigli di Amministrazione 20 per Assemblea dei Soci. Le restanti 1300 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 1560 al costo medio complessivo di € 15,61 che corrispondono ad € 24.352.

23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

La differenza retributiva risulta essere pari a 1/4.

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'art. 87, comma 6

Nell'esercizio 2025 non sono state effettuate raccolte fondi

Il Presidente
Luca Vetrini