

CONSORZIO PUBBLICO

SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD-EST

Sede legale – 50012 Bagno a Ripoli (FI) – Piazza della Vittoria, 1

CODICE FISCALE 94297490487

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE ZONA FIORENTINA SUD EST AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023.

Signori Soci,

preliminarmente ricordiamo che:

- Il bilancio al 31.12.2023 della *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est*, è costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dalla nota integrativa;
- Il Collegio Sindacale, come previsto dall'art. 71 decies della Legge Regione Toscana n. 40 del 2005 “esercita il controllo sulla regolarità contabile e finanziari della gestione della Società della Salute” e, come previsto dalla norma statutaria, vigila sull'osservanza della legge, accerta la regolare tenuta delle scritture contabili, effettua verifiche di cassa ed esercita le altre funzioni previste dalla legge. Il Collegio Sindacale esercita le sue funzioni secondo le modalità e le procedure previste dalla legge e dal Codice civile.
- Il Collegio si è riunito nei termini previsti dall'art. 2404 c.c. per compiere i controlli previsti dalla legge. In occasione delle verifiche trimestrali, il collegio ha verificato la contabilità sociale e la struttura organizzativa della Società della Salute zona Fiorentina Sud Est, nel rispetto dei ruoli e delle specifiche funzioni, ma con la massima collaborazione del Direttore e dei funzionari preposti e assegnati agli uffici amministrativi.

Sulla base di queste premesse il Collegio invita alla lettura della propria Relazione unitaria al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che è stata formulata ai sensi dell'art. 2429 C.c. e del Decreto Lgs. 39 del 2010.

La struttura della Relazione, pur assolvendo la stessa alla duplice funzione di controllo dei sindaci, si presenta come un documento unitario, suddiviso in due sezioni in relazione alle due funzioni di controllo esercitate dall'Organo.

Le decisioni del Collegio Sindacale sono state assunte collegialmente e all'unanimità.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio di esercizio.

Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio dell'esercizio 2023 della *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est* in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità per il bilancio d'esercizio

Il Direttore della Società della Salute zona Fiorentina Sud Est, dott. Simone Naldoni, è responsabile della capacità del bilancio d'esercizio di fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Il controllo contabile si è svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo, ed ha comportato l'esame di tutti gli atti di decisione della Giunta esecutiva, dell'assemblea, del Direttore Generale e del Presidente, data la scarsa attività posta in essere nell'esercizio 2023, dovuta al mancato inizio della gestione socioassistenziale.

I controlli contabili sono stati svolti a campione, con analisi delle contabili probative e a supporto dei saldi e delle informazioni di bilancio.

Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che viene sottoposto al nostro esame e alla Vostra approvazione, presenta un risultato positivo di euro zero e trova riscontro nella contabilità periodicamente controllata e si dettaglia nel prospetto di sintesi sotto riportato:

STATO PATRIMONIALE	2023	2022
Attività	19.466.371	5.655.568
Passività	19.316.366	5.495.938
Netto Patrimoniale	150.005	159.630
di cui		
Fondo di dotazione	150.000	150.000
<i>di cui Fondo di dotazione non ancora versato alla fine dell'esercizio</i>	-	91.635
Riserve		5
finanz. Per investimenti da rett. contributi in conto esercizio	-	9.625
Utile (perdita dell'esercizio)	-	-
Netto Patrimoniale	150.005	159.630

CONTO ECONOMICO		
Valore della produzione	21.084.855	6.775.684
Costi della produzione	23.243.849	6.767.911
differenza tra Valore e Coti della produzione	47.878	7.773
Proventi e oneri finanziari		-
Proventi e oneri straordinari	- 24.127	173
Risultato prima delle imposte	23.751	7.946
Imposte dell'esercizio	23.751	7.946
Risultato dell'esercizio	-	-

Sulla base dei controlli effettuati diamo atto che le poste che compaiono nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Possiamo affermare che il bilancio sottoposto alla vostra approvazione è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei principi di redazione e dei criteri di valutazione esposti nella nota integrativa.

A nostro giudizio gli onori e le imposte dirette risultano calcolati a norma di legge e rappresentano l'importo dell'obbligazione tributaria di competenza.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalla legge e dallo statuto della *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est* è del Direttore della Società.

È del Collegio Sindacale la responsabilità di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e) del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39. A tale scopo abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione presentata dal Direttore e dal Responsabile amministrativo ai sensi dell'art. 2428 come modificato dall'art. 2 D. Lgs. 02/02/07 n. 32 è coerente con il bilancio d'esercizio della *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est* al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo preso atto delle riunioni delle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ricevuto dal Direttore e dal Responsabile Amministrativo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. La tenuta della contabilità sociale, nel corso dell'esercizio, è stata affidata alla Asl Toscana Centro, con la collaborazione e l'ausilio per la trasmissione documentale degli uffici amministrativi della società. La società ha firmato una convenzione di servizio per la tenuta della contabilità e degli adempimenti fiscali, oltre ad uno specifico regolamento aziendale.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri sul Piano triennale del fabbisogno del personale, oltre che sul regolamento di Contabilità approvato.

Nel corso dell'anno il Collegio Sindacale ha sollecitato la *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est* affinché fosse monitorata la situazione finanziaria, invitando tutti i soci al versamento delle loro quote di Fondo di Dotazione, per il quale sono ancora evidenziati in bilancio quote non ancora versate. Le disponibilità presenti nelle casse della società alla fine dell'anno sono infatti rappresentate da somme incassate e vincolate a progetti e iniziative, che saranno realizzate e spese nel corso del prossimo anno. Per questo motivo si ritiene di fondamentale importanza il regolare versamento da parte dei comuni consorziati e degli altri soci, delle

somme dovute per servizi affidati alla società, in modo da conseguire una regolare gestione delle attività e il puntuale pagamento delle obbligazioni sociali.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Lo schema di bilancio adottato e sottoposto al parere del Collegio Sindacale è mutuato dallo schema di bilancio economico civilistico di cui all'art. 2425 e seguenti del Codice civile ed è coerente con le disposizioni emanate dalla delibera della Giunta Regionale Toscana n. 834 del 18/07/2022 e successive modificazioni e integrazioni, con le disposizioni previste dalla Legge Regione Toscana 40 del 24-02-2005, dal D.Lgs. 267/2000, oltre alle norme del Codice civile e dell'OIC per quanto applicabili.

Il Direttore della Società, al quale compete la predisposizione del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 71 novies della citata Legge Regionale n. 40 del 2005, ha fornito al Collegio i documenti di bilancio dovuti, anche se con breve preavviso rispetto alla convocata Assemblea dei soci.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dal Direttore.

30 agosto 2024

Bagno a Ripoli,

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Martina Capanni (Presidente)

