

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE ZONA FIORENTINA SUD EST AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2024

Signori Soci,

preliminarmente ricordiamo che:

- Il bilancio al 31.12.2024 della *Società della Salute zona Fiorentina Sud Est*, è costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Il bilancio è redatto adottando gli schemi proposti dalla delibera GRT n. 834 del 18 luglio 2022, così come modificata dalla DGRT n. 804 dell'8 luglio 2021. Le disposizioni osservate per la redazione sono quelle del D.Lgs. 118/2011 e del codice civile, oltre ai principi contabili nazionali (OIC);
- 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 31.12.2024, 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. 39

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio di esercizio.

Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio dell'esercizio 2024 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, documenti che testimoniano l'attività svolta durante tutto il 2024.

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;

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
A)	IMMOBILIZZAZIONI	- €	- €	- €	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	23.240.397,59 €	19.466.371,43 €	3.774.026,16 €	19,4%
I	Rimanenze		- €	- €	-
II	Crediti	11.962.114,57 €	7.224.549,62 €	4.737.564,95 €	65,6%
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €	- €	-
IV	Disponibilità liquide	11.278.283,02 €	12.241.821,81 €	- 963.538,79 €	-7,9%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	- €	- €	- €	-
TOTALE ATTIVO		23.240.397,59 €	19.466.371,43 €	3.774.026,16 €	19,4%
PASSIVO		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
A)	PATRIMONIO NETTO	150.004,82 €	150.004,82 €	- €	-
I	Fondo di dotazione	150.000,00 €	150.000,00 €	- €	-
II	Finanziamenti per investimenti	- €	- €	- €	-
III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	- €	- €	- €	-
IV	Altre riserve	- €	- €	- €	-
V	Contributi per ripiano perdite	- €	- €	- €	-
VI	Utili (perdite) portati a nuovo	4,82 €	4,82 €	4,82 €	-3,6%
VII	Utile (perdita) dell'esercizio	- €	- €	- €	-
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	17.030.550,81 €	13.060.072,22 €	3.970.478,59 €	30,4%
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	- €	- €	- €	-
D)	DEBITI (ENTRO 12 MESI)	6.059.841,96 €	6.256.294,39 €	-196.452,43 €	-3,1%
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	- €	- €	- €	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		23.240.397,59 €	19.466.371,43 €	3.774.026,16 €	19,4%

VALORE DELLA PRODUZIONE	2021	2022	2023	2024
contributi in conto esercizio da RT per quota Fondo Sociale Regionale	100.000,00 €	14.261,00 €	3.669.804,00 €	2.376.545,00 €
contributi in conto esercizio extra fondo	156.272,00 €	6.731.545,00 €	17.415.051,00 €	22.609.688,00 €
utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	- €	29.497,00 €	2.197.236,00 €	5.599.955,00 €
altro	5.005,00 €	381,00 €	9.637,00 €	7.224,00 €
Σ	261.277,00 €	6.775.684,00 €	23.291.728,00 €	30.593.412,00 €

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 2024 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 2024 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 dell'assemblea di approvazione dei bilanci e abbiamo preso visione dei verbali di riunione di tutti gli organi della Società della Salute Fiorentina Sud Est 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

maggior 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. Tuttavia, il Collegio richiama l'attenzione sul mancato rinnovo della nomina del Collegio stesso, scaduto in data 31 gennaio 2025. Il Collegio sindacale era stato nominato con delibera assembleare del 28 febbraio 2022 e, come previsto dall'art. 14, comma 1 dello statuto, *"....dura in carica tre anni ed è composto da tre membri, di cui uno designato dall'Azienda USL Toscana Centro, scelti mediante procedura comparativa"*. Non essendo intervenuta alcuna assemblea di rinnovo o nomina di altri membri del Collegio, gli attuali stanno operando con senso di responsabilità in regime di "prorogatio", come previsto dalla legge. Il Collegio, pur comprendendo la complessità dei processi decisionali di un organo assembleare composto da 15 membri, invita la Società a rinnovare la nomina dell'organo di controllo per ulteriori tre anni o, in alternativa, ad organizzare una nuova procedura comparativa che permetta di individuare i nuovi componenti dell'organo di controllo nei tempi e nelle modalità previste dallo statuto e dalla legge.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

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 2024, così come redatto dal Direttore.

Il Collegio, in scadenza di mandato, ringrazia per la fiducia accordata.

30 Luglio 2025

Bagno a Ripoli,

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Martina Capanni (Presidente)

~~Dott.~~
Rag. Giacomo Zuffanelli (Sindaco effettivo)

Dott. Vinicio Tredici (Sindaco effettivo)

