

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati sono stati iscritti al costo di acquisto, aumentate degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Non sono presenti immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario
Titoli	Non esistono titoli.
Partecipazioni	Non esistono partecipazioni.
Rimanenze	I beni sanitari e i beni non sanitari gestiti a scorta sono valutati al costo unitario medio ponderato.

Crediti	Sono esposti al valore nominale.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	E' costituito dalle voci di seguito indicate: • Perdite esercizi precedenti, i contributi a ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; • I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; • Risultato economico di esercizio; • Fondo di dotazione, così come determinatosi in sede di passaggio dal sistema di contabilità pubblica a quello di contabilità economica, e dalle sue successive modificazioni.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Sono rappresentati da depositi in garanzia iscritti al valore nominale.



3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2014							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto annuale)							
		T1		T12		T12	T13
tipologia di personale	personale al 31/12/2013	di cui personale Part Time al 31/12/2013	personale al 31/12/2014	di cui personale Part Time al 31/12/2014	Numero mensilità	totale spese a carattere stipendiale	totale spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico Veterinaria	255	1	248	1	2916,66	11.678.074	8.087.501
Sanitaria	46	0	45	0	523,53	2.008.533	2.002.397
Comparto							
Categoria Ds	34	1	30	2	377,41	985.244	231.228
Categoria D	408	9	402	8	4650,86	10.557.732	2.113.246
Categoria C	4	0	4	0	43,29	90.316	25.129
Categoria Bs	0	0	0	0			
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	3	0	3	0	24	89.467	34.050
Comparto							
Categoria D	3	0	3	0	36	69.016	
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	4	0	4	0	48	177.048	29.128
Comparto							
Categoria Ds	0	0	0	0			
Categoria D	12	0	12	0	143,56	330.334	79.900
Categoria C	11	1	11	1	125,81	244.775	45.912
Categoria Bs	35	0	33	0	391	684.658	185.852
Categoria B	14	0	14	0	164,04	282.480	32.847
Categoria A	21	1	22	1	253,4	405.528	33.969
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	7	0	7	0	59,53	228.630	130.204
Comparto							
Categoria Ds	6	0	6	0	69,67	167.224	27.033
Categoria D	29	0	29	2	327,37	724.587	97.607
Categoria C	71	3	71	4	823,11	1.657.134	168.744
Categoria Bs	16	1	16	1	189,94	340.139	24.370
Categoria B	40	0	40	0	459,85	787.854	77.836
Categoria A	0	0	0				



Dati sull'occupazione al 31 12 2014				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	TIC
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
-Medico - veterinaria	3			
-Sanitaria				
Comparto				
-Categoria Ds	1			
-Categoria D	1	1	1	2
-Categoria C				
-Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria Ds				
-Categoria D				
-Categoria C				
-Categoria Bs				
-Categoria B				
-Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria Ds				
-Categoria D				
-Categoria C	1			
-Categoria Bs				
-Categoria B				



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 — Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Ceste storiche	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Guasti e Ristrutturazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
Costi d'impianto e di ampliamento	345.292			297.437	47.855								5.452	52.403
di cui soggette a sterilizzazione													5.452	
Costi di ricerca e sviluppo														
di cui soggette a sterilizzazione														
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	16.345			8147	53.924				28.906				7.623	65.207
di cui soggette a sterilizzazione													7.623	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
Altre immobilizzazioni immateriali														
di cui soggette a sterilizzazione														
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.071.822			3.166.550	19.022.72								533.751	1368.511
di cui soggette a sterilizzazione													335.133	
Migliorie su beni di terzi														
di cui soggette a sterilizzazione														
Pubblicità														
di cui soggette a sterilizzazione														
Altre immobilizzazioni immateriali														
di cui soggette a sterilizzazione														
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.532.455			3.528.424	2.004.055				28.906				568.836	1466.121
di cui soggette a sterilizzazione													368.208	



IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di Impianto ed Ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritto di brevetto e utilizzazione opere di ingegno	Durata legale del diritto o, in assenza 20%	Durata legale del diritto o, in assenza 20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o, in assenza 20%	Durata legale del diritto o, in assenza 20%
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%



Tab. 2 — Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.60				5.60									5.60
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	220.328.65			82.844.530	145.003.632				1563.010				5.629.042	142.637.607
	di cui soggetti a sterilizzazione													5.650.862	
AAA380	Impianti e macchinari	5.963.551			5.606.607	326.914								67.421	259.553
	di cui soggetti a sterilizzazione													67.421	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	65.320.535			56.449.552	8.870.983				1033.542				5.380.675	4.524.250
	di cui soggetti a sterilizzazione													5.055.993	
AAA440	Mobili e arredi	6.178.207			4.968.588	1.209.210				97.085				262.790	1073.500
	di cui soggetti a sterilizzazione													228.970	
AAA470	Automezzi	92.446			92.446	0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.10.669			4.680.742	3.029.927				224.454				726.383	2.556.028
	di cui soggetti a sterilizzazione													538.944	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonati														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	314.858.763			193.442.835	181.445.994				2.948.524				13.379.319	161.016.109
	di cui soggetti a sterilizzazione													12.951.290	



Tab. 4 – Dettaglio delle altre immobilizzazioni materiali

	DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	7.110.669	4.080.742	3.029.927

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Altre informazioni	Le acquisizioni delle immobilizzazioni materiali riguardano: Per i fabbricati strumentali (indisponibili) 1. Lavori di adeguamento della componente impiantistica, finalizzata all'evoluzione della Struttura Ospedaliera, in particolare al trasferimento dei nuovi laboratori dal CRS finanziati con art. 20 L: n. 67/1988; 2. Interventi di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica finanziati con D.G.R. 79 Regione Lazio del 24 febbraio 2014 3. Lavori di adeguamento per conformità tecnica necessaria per la messa in funzione della BTMS finanziamento del Ministero della Salute 2011 Del. 906/2011 Per le attrezzature sanitarie e scientifiche: 1. Estensione RMN 3 tesla Soc. GE Healthcare Spa finanziato con art. 20 L. 67/1988 DM 16/05/2006; 4. Aggiornamento colonna per video broncoscopio Soc. Olympus finanziamento Regione Lazio art. 19 tranche 2011; 2. Acquisto attrezzature sanitarie finanziamento Regione Lazio D.G.R. 79 del 24 febbraio 2014. Per i mobili e arredi : 3. mobilio per i nuovi laboratori di ricerca. Per le altre immobilizzazioni: 4. Attrezzature informatiche pc – monitor – stampanti – palmari – lettori barcode. Blade Fujitsu.



Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati adibiti ad attività istituzionale	3%	3%
Fabbricati adibiti uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari	12.5%	12.5%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12.5%	12.5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconto	0	0

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-----------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-----------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-----------------------	--



IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari;
-----------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	VEDERE IN CALCE ALLA TABELLA
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



IMM10 – Illustrazione in dettaglio :

- Giudizio instaurato da H. San Raffaele Roma Eur srl per l'annullamento dell'atto di compravendita della struttura ospedaliera di Via Elio Chianesi, avvenuta nel 2000, o in subordine per la corresponsione della differenza del 2% del prezzo sulla stima fatta a suo tempo dall'UTE. Detto giudizio attualmente pendente avanti alla Corte di appello di Roma dopo che parte attrice è stata dichiarata soccombente in primo grado. Il valore indicato di € 163.000.000,00 corrisponde al valore dei fabbricati. Detto valore è di natura del tutto presuntiva (basato sui valori richiesti dai ricorrenti).
- Giudizio pendente per Lodo Arbitrale relativo alla gestione del contratto di multi servizi denominato Global Service, scaduto il 31 dicembre 2013, ed alla sua proroga sino al 2018. Il Collegio Arbitrale nominato ha emesso un lodo parziale in data 02/12/2013, impugnato da IFO avanti la Corte di Appello di Roma. Il valore di € 130.000.000,00 è di natura del tutto presuntiva (basato sui valori richiesti dai ricorrenti). Nelle more è proseguito il giudizio arbitrale, ed il collegio ha disposto l'espletamento di una CTU, il cui elaborato definitivo è stato depositato in data 19/02/2015.
- Giudizio pendente introdotto dall'Università "La Sapienza" con atto di citazione notificato nel maggio 2005 a seguito della definizione della fase cautelare del giudizio amministrativo introdotto dagli I.F.O. avverso il provvedimento con il quale l'Agenzia del Demanio ha assegnato in godimento gratuito il complesso immobiliare del vecchio Istituto Regina Elena (situato di fronte all'Università La Sapienza), in precedenza assegnato agli stessi I.F.O.. Il valore di € 6.000.000,00 è di natura del tutto presuntiva, basato sull'accertamento della CTU.

5. Immobilizzazioni finanziarie.

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.



6. Rimanenze

Tab. 4 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	949.446		40.230.969		39.788.684	1.391.731		
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	506.427		18.071.731		18.085.426	492.732		
	Dispositivi medici								
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici	28.705				7.670	21.035		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	8.954		110.117		117.555	1.517		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	10.785		474.309		454.783	30.311		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	1.504.318		58.887.126		58.454.118	1.937.326		
ABA120	Prodotti alimentari	53				53			
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.206		27.964		25.859	9.311		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	276.581		193.830		315.377	155.034		
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari								
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	283.840		221.794		341.289	164.345		
	TOTALE RIMANENZE	1.788.158		59.108.920		58.795.407	2.101.671		



RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-------------------	---

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Le Rimanenze, costituite da scorte di "Beni Sanitari" e "Beni non Sanitari" movimentate nei magazzini, sono valutate al costo storico medio ponderato. Il valore delle rimanenze comprende le rimanenze della farmacia esterna San Gallicano.



7. CREDITI

Tab. 4 – Crediti valore nominale I parte - 1

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	2.105.990	21.637	997.102	1.130.525	
	art. 20 L. 67/88 D.M. 16/05/2006 adeguamento rete informatica	1.294.990		760.679	534.311	
	art. 20 L. 67/88 D.M. 16/05/2006 acquisto apparecchiature	1.957	21.637	1.957	21.637	
	ART. 20 L. 67/88 - LAVORI ADEGUAMENTO PER LABOR. RICERCA	234.466	-	234.466	-	
	Centro Rif. Crioconservazione cellule germinali e tessuti riproduttivi	574.577	-	-	574.577	
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.873.494	7.023.539	6.648.101	2.248.932	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.223.830	4.837.605	4.870.164	1.191.271	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	649.664	2.185.934	1.777.937	1.057.661	471.260
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.979.484	7.045.176	7.645.203	3.379.457	471.260



Tab. 4 – Crediti valore nominale I parte - 2

ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	6.450.519	113.040.494	113.451.988	6.039.025
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.606.265	109.810.124	111.324.546	91.843
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.844.254	1.675.000	2.127.442	4.391.812
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione o P.A. per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		1.555.370		1.555.370
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.450.519	111.485.124	113.451.988	6.039.025

Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha iscritto alla voce di Bilancio B.II.2.a.9) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – Altro voce SP ABA450 l'importo pari ad € 1.555.370 derivante dall'assegnazione di cui alla determinazione regionale B03543 del 08/08/2013.

In adempimento a quanto disposto con DGR n. 18 del 27/01/2015 "Approvazione bilanci esercizio 2013" di cui alla deliberazione aziendale n. 267 del 29/04/2015 si è provveduto a riclassificare il credito residuo in oggetto pari ad € 1.555.370 nell'apposita voce di bilancio B.II.2.b.4) "Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da Investimenti esercizi precedenti (voce SP ABA520).



Tab. 6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.677.652	388.550	108.685	1.957.517	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.677.652	388.550	108.685	1.957.517	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
						
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
						
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	Erario c/ IRPEF	2.079	-	-	2.079	
	Erario c/ IRES	13.600	-	-	13.600	
	Erario c/IVA per acconto versato	25.483	-	25.483	-	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.585.625	24.041.700	24.360.270	2.267.055	306.892
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	7.022.314	3.673.279	3.995.433	6.700.160	1.275.830
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					

La consistenza iniziale delle voci ABA670 ABA690 è comprensivo dei valori delle fatture da emettere

Si evidenzia che nella consistenza finale della Voce ABA670 il valore riportato nella scheda differisce da quello dei modelli ministeriali per € 1.747.089 per fatture da emettere il cui importo è ricompreso nelle Voci ABA690 ABA270.

