

La variazione che viene contabilizzata nel valore della produzione, art. 2425, comma 1, lettera A, punto 2, *Variazione delle rimanenze* risulta essere positiva per euro 128,49, corrispondenti al 0,42%.

Crediti

Tutti i crediti sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto se ne presume il totale realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione o accantonamento per rischi.

I crediti verso lo Stato, Regioni ed Enti vari sono rappresentati dalle seguenti voci:

	SALDO AL 31/12/2013
Clienti c/Fatture da emettere	81.957,03
Crediti v/personale	91,76
Crediti diversi	151.659,37
TOTALE	233.708,16

Nella voce Crediti diversi, troviamo il credito che l'Agenzia vanta nei confronti della Società SAI Assicurazione S.p.A. per le quote accantonate presso la stessa ai fini dell'erogazione dei TFR al personale dipendente, a fronte del premio annualmente versato alla predetta compagnia sino all'anno 2006.

L'importo risultante in bilancio è pari ad euro 76.659,37 che la Società SAI rimborserà quando l'Agenzia completerà definitivamente il passaggio presso il nuovo Ente di previdenza.

Gli importi ancora da riscattare sono descritti analiticamente per ciascun dipendente nella tabella di seguito indicata:

Saldo al 31/12/2013	
AMICOSANTE	10.176,51
BONESU	9.580,04
CATANIA	10.151,56
FELLA	9.580,06
GUCCIARDI	9.580,04
MESSERSI'	8.395,94
ONORI	8.590,12
ORZELLA	2.209,12
TURCHI	8.395,98
Cliente SAI	76.659,37

Disponibilità liquide

La disponibilità liquida è rappresentata dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/13	SALDO AL 31/12/13
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	66.982.556,45	74.342.902,72
C/c postale	1.458.805,83	1.672.516,93
TOTALE	68.441.362,28	76.015.419,65

Le variazioni intervenute nella consistenza della liquidità sul c/c sono le seguenti:

MOVIMENTAZIONI c/c bancario	DARE	AVERE
Saldo iniziale 01/01/13	66.982.556,45	
Incassi avvenuti	29.916.229,65	
Pagamenti effettuati		22.555.883,38
Saldo al 31/12/13	74.342.902,72	

La voce c/c postale è relativa agli accrediti per l'Educazione Continua in medicina.

La verifica di cassa al 31 dicembre 2013 risulta essere pari ad euro 74.342.902,72 quindi perfettamente coincidente con il saldo contabile.

Ratei e Risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti attivi sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio in chiusura.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Importo
Ratei attivi:	
Interessi finanziari su assicurazione	2.570,68

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Importo
Risconti attivi:	
SPSS ITALIA SRL	776,42
ANSA	956,05
ELSEVIER - REGIONAL SALES OFFICE CUSTOMER SUPPORT	9.737,29
GIURICONSULT SRL	492,60
QUEST SOFTWARE	474,74
ASSICURAZIONI GENERALI	205,00
ASSICRI	3.051,00
ROSSI MORI ANGELO	10.791,67
	29.055,45

Il rateo attivo si riferisce alla quota di interessi finanziari derivanti dalle quote versate alla società Sai Assicurazione per il TFR dei dipendenti. Tali interessi maturano in via posticipata ogni anno al 28 febbraio. Quest'anno l'importo ammonta ad euro 3.066,33. La quota da considerare come provento dell'esercizio 2013 è pari ad euro 2.570,68, di conseguenza in contropartita abbiamo, per lo stesso importo, il relativo rateo attivo.

La quota delle voci di costo sostenute entro la chiusura dell'esercizio 2013 ma di competenza dell'esercizio venturo, è stata iscritta nella voce "Risconti Attivi".

PASSIVITA'Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto è costituito dal fondo di dotazione che, come evidenziato in tabella, è rimasto invariato rispetto all'anno precedente. L'utile portato a nuovo esercizio è costituito dalla somma degli utili e delle perdite derivanti dagli esercizi precedenti.

L'utile dell'esercizio 2013, pari ad euro 7.598.731,30 deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali aventi rilevanza economico-patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/2013	SALDO AL 31/12/2013
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	57.490.174,36	67.564.590,60
Utile dell'esercizio		7.598.731,30
TOTALE	60.812.991,48	78.486.139,02

Fondo Rischi ed Oneri

La somma risultante al 31 dicembre è quella che deriva dall'utilizzo/estinzione, durante l'esercizio, di tali fondi e dagli accantonamenti effettuati.

FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO 01/01/2013	UTILIZZO/ESTINZIONE	ACC.TO	SALDO 31/12/2013
F.do trattamento accessorio fasce indennità e straordinario personale non dirigente	192.347,35	-	161.177,35	31.170,00
F.do accantonamento rinnovo contratti	10.258,37			10.258,37
F.do trattamento accessorio personale dirigente	36.104,12	-	6.798,32	29.305,80
TOTALE	238.709,84	-	167.975,67	70.734,17

Trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente fino al momento in cui la gestione di tale Fondo è passata all'INPDAP.

Il saldo risultante è rappresentato dai TFR relativi alle unità di personale da liquidare, i cui importi rimarranno immobilizzati in tale fondo sino alla conclusione definitiva del passaggio all'Ente di previdenza INPDAP. La questione risulta all'attenzione della competente Sezione Risorse Umane Organizzazione e Bilancio e, nell'esercizio non è intervenuta alcuna movimentazione.

Fondo T.F.R.	Importo
	78.788,40
Saldo al 31/12/2013	78.788,40

Debiti

I debiti sono iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale.

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

Debiti v/fornitori	
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	124.506,58
UNIVERSITA' LUIGI BOCCONI -CERGAS	48.000,16
ACEA ENERGIA SPA	2.387,77

Debiti v/fornitori	
C.F.G.SRL	146,40
IMPRESA PIEMONTE SRL	4.310,08
REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA	9.662,40
REGIONE ABRUZZO	5.600,00
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.553,00
CONSORZIO PLURISERVICE	6.649,00
ELSEVIER - REGIONAL SALES OFFICE CUSTOMER SUPPORT	12.983,05
LEASEPLAN ITALIA SPA	153,55
SIGMA INFORMATICA SPA	1.641,14
MINISTERO DELLA SALUTE	229.791,25
AMA SPA	346,20
UNIVERSITA' DEL PIEMONTE ORIENTALE AMEDEO AVOGADRO	6.750,00
AGENZIA REGIONALE DI SANITA' TOSCANA	27.000,00
REGIONE SICILIANA	40.000,00
ELTIME	427,00
AGENZIA DI SANITA' PUBBLICA REGIONE LAZIO	8.000,00
FLORIDA SAS DI LEO DI CAPUA	1.398,00
TILESI ERMINIO SRL	1.344,33
PIZZA LUIGI RISTORAZIONE	1.588,40
ASL AT DI ASTI	85.856,35
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E DIPARTIMENTO EPIDEMI	104.000,00
COOPERATIVA PRONTO TAXI 6645	620,50
DS GROUP SPA	1.591,31
AZIENDA U.S.L. DI CESENA	6.491,17
LAZIOSANITA' ASP LAZIO	7.659,60
AZIENSA USL DI BOLOGNA	1.799,92

Debiti v/fornitori	
CITTADINANZATTIVA ONLUS	11.400,00
CONSORZIO CBIM	29.590,55
BASELUNA FILM	2.662,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA	2.800,00
AOOI ASS.OTORINOLARINGOLOGI OSP.ITAL 2010-00032	18.766,00
OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU' 2010-00091	10.950,00
GUTENBERG SRL	21.960,00
ASL DI TARANTO	54,75
AGENZIA SANITARIA E SOC. REGIONALE EMILIA ROMAGNA	20.480,00
AZIENDA U.L.S.S. N.16 DI PADOVA	900,00
CCG SRL	1.701,48
NOBIS SRL	1.355,20
ISTITUTO CENTRALE DELLE BANCHE POPOLARI ITALIANE	1.375,50
CARLSON WAGONLIT ITALIA SRL	5.668,21
NETWORK NEONATALE ITALIANO (NNI) ONLUS	7.500,00
CERISMAS	25.650,00
TOUREXP SRL	683,00
ZUCCHETTI INFORMATICA SPA	5.547,22
SA ROCCA S.R.L.	70,00
RELAIS LE JARDIN	4.001,00
IMPIANTI S.P.A.	10.614,00
PIERRESTAMPA SRL	1.537,20
MYO SRL	3.513,60
AGENZIA FERRARA VIAGGI DI STEFANIA FERRARA E C.SAS	510,00
DPS INFORMATICA SNC	2.501,00
INSTITUTE OF HEALTH ECONOMICS	2.700,00
TOTALE	937.747,87

Debiti diversi - Debiti v/collaboratori e consiglieri	
COLLABORATORI SU PROGETTI a	41.263,37
RUSTICALI BRUNO	454,65
SIMONE ORLANDINI	8.000,00
MAZZETTI ANDREA	9.000,00
PELLEGRINI ADALBERTO	5.500,00
SCALCO VIRGINIA	6.000,00
COLLABORATORI SU PROGETTI BIS	1.833,33
MIASCHI ROSSANA	2.114,66
PAOLUCCI MICHELE	380,00
ROSSI MORI ANGELO	10.791,67
ANTONUCCI TOMMASO	13.356,95
TOTALE	98.694,63

Debiti tributari	
ERARIO DELLO STATO	41.418,26
TOTALE	41.418,26

Debiti v/Istituti di Previdenza	
DEBITI V / I.N.P.S.	55.091,76
DEBITI V / I.N.A.I.L	11.859,26
DEBITI V / I.N.P.D.A.P.	107.995,55
DEBITI V / I.N.P.G.I.	801,60
DEBITI V / ONAOSI	331,74
TOTALE	176.079,91

Fatture da ricevere	
FATTURE DA RICEVERE	2.704.211,20
TOTALE	2.704.211,20

Debiti v/personale dipendente	
PERSONALE DI RUOLO	218.683,46
PERSONALE DIRIGENTE	22.397,46
TOTALE	241.080,92

La voce "Debiti v/fornitori" si riferisce alle fatture la cui liquidazione avverrà nel prossimo esercizio.

La voce "Debiti v/Collaboratori" si riferisce a tutti quei consulenti dell'Agenzia le cui parcelle saranno pagate nel prossimo esercizio.

I "Debiti tributari" risultanti, si riferiscono alle ritenute d'acconto effettuate nell'esercizio per tutte quelle fatture registrate nel medesimo la cui liquidazione avverrà nel 2013, nonché al debito per l'imposta IRAP di competenza del 2013 da versare nel 2014.

I "Debiti v/Inps" si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per il collaboratori coordinati e continuativi nonché per i lavoratori autonomi e consulenti sulla ricerca.

I "Debiti v/Inail" rappresentano il debito maturato verso questo Istituto per i collaboratori coordinati e continuativi il cui versamento sarà effettuato a febbraio 2014 in sede di autoliquidazione.

I "Debiti v/Inpdap" si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per il personale dipendente per retribuzioni e tredicesime mensilità del mese di dicembre e per trattamenti accessori ancora da corrispondere.

I "Debiti v/Onaosi" rappresentano il debito maturato verso questo Istituto per i dirigenti medici il cui versamento sarà effettuato nell'esercizio 2014.

Nel conto "Fatture da ricevere" confluiscono gli acquisti di beni e servizi la cui competenza economica si riferisce all'anno corrente per i quali al 31/12 ancora non è stata ricevuta la relativa fattura, pertanto tali acquisti vengono valorizzati con il relativo conto di costo, addebitando in contropartita il debito per fatture da ricevere.

Nel conto "Debiti v/personale" sono ricomprese le quote di fondi relativi ad indennità, straordinario e trattamento accessorio maturate a carico dell'Agenzia relative al personale dipendente, ancora da corrispondere.

I sopracitati debiti sono tutti di durata non superiore ai cinque anni e nessuno di essi è assistito da alcuna garanzia reale sui beni (art. 2427, comma 1, n. 6 c.c.).

Ammontare globale	4.199.232,79
Quota scadente entro i cinque anni	4.199.232,79
Quota scadente oltre i cinque anni	

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio della competenza economica, al netto dei resi, sconti e abbuoni. La differenza che ne scaturisce porta alla rilevazione di un utile di esercizio pari a euro 7.598.731,30.

Qui di seguito si riportano i conti analitici di ciascun elemento positivo e negativo che forma il reddito dell'esercizio:

CONTI	DARE	AVERE
Materiale di magazzino	16.065,35	
Cancelleria e stampati	1.855,25	
Energia elettrica	22.500,00	
Telefono	35.630,88	
Costi per trasporti	874,44	
Spese postali	12.774,88	
Assicurazioni	10.012,06	
Oneri e commissioni bancarie	1.146,35	
Spese condominiali	26.000,00	
Carburante autovettura	2.087,45	
Inserzioni pubblicitarie	2.663,65	
Manutenzione e riparazione ordinaria	20.488,48	
Collaborazioni CoCo a progetto	4.823.333,40	
Consulenze professionali e collaborazioni varie	3.148.674,79	
Consulenza sviluppo e manutenzione software	69.263,03	
Servizi vari	58.153,35	
Viaggio e missione collaboratori	486.422,35	
Stipendio direttore	139.443,36	
Viaggio e missione direttore	3.079,02	
Compensi C.d.A.	76.195,36	
Viaggio e missione C.d.A.	12.488,27	
Compenso Collegio dei revisori	42.171,69	
Pulizia	41.094,13	
Acquisto buoni benzina	1.917,03	
Contributi alle unità operative	1.201.384,96	

CONTI	DARE	AVERE
Ricerca corrente	99.318,20	
Contratti e convenzioni passive su progetti vari	1.090.090,01	
Rimborsi al Ministero della Salute per ECM	30,09	
Altre spese connesse all'ECM	882.334,13	
Spese per pubblicazione rivista	46.532,56	
Spese per pubblicazioni e stampe varie	113.825,21	
Organizzazione di convegni	71.154,34	
Canoni per licenze d'uso software	250.425,30	
Noleggio automezzi	11.563,52	
Canoni di noleggi vari	1.193.400,03	
Stipendi personale di ruolo	869.130,56	
Stipendi personale dirigente	597.747,85	
Stipendi personale comandato	223.378,76	
Trattamento accessorio personale di ruolo	197.445,63	
Trattamento accessorio personale dirigente	48.779,51	
Straordinario personale di ruolo	18.975,44	
Indennità di turno e disagio	54,00	
Assegni per il nucleo familiare	10.789,66	
Spese di viaggio e missione dipendenti	8.720,04	
Accantonamento al fondo trat. Acces. Pers. Non dirig.	18.253,85	
Buoni Pasto	40.940,16	
oneri previdenziali	1.491.599,78	
Oneri inal	19.917,43	
Corsi di formazione	20.000,00	
Visite fiscali dipendenti	517,02	
Ammortamento licenze e diritti similari	8.605,48	

CONTI	DARE	AVERE
Ammortamento prodotti software	162.181,82	
Ammortamento impianti e macchinari	1.795,34	
Ammortamento mobili ed arredi per ufficio	4.305,62	
Ammortamento macchine elettroniche per ufficio e Computer	63.133,85	
Ammortamento fabbricato	256.280,94	
Ammortamento altri beni materiali	143,80	
Ammortamento attrezzature d'ufficio	6.297,16	
Variazione delle rimanenze di materiale di consumo	30.923,13	
Riviste e abbonamenti	35.614,02	
Spese ed oneri obbligatori per legge	4.651,77	
Costi vari	544.229,44	
imposte e tasse varie	22.213,19	
Contributi al bilancio dello stato	57.259,70	
IMU	51.547,00	
IRAP	670.066,14	
Minusvalenze	2.341,11	
Sopravvenienze passive	12.518,48	
Sopravvenienze passive prog. Di ricerca (restituzione al Ministero)	5.286,68	
Insussistenza dell'attivo	1.032,00	
Variazione delle rimanenza di materiale di consumo		31.051,62
Altri ricavi e proventi		9.031,44
Corso di formazione manageriale		105.000,00
Rimborso personale comandato presso l'agenzia		160.663,80
Rimborsi vari		25.559,44
Contributo ministero della salute		3.403.205,00
Contributi ministero della salute per la ricerca		6.629.359,39

CONTI	DARE	VERE
Contributi da enti vari per la ricerca		518.792,65
Contributi per ECM		15.588.632,15
Contributi per accordi di collaborazione		637.891,20
Contributo 5 per mille		9.220,48
Altri Proventi finanziari		3.037,81
Sopravvenienze attive		14.613,57
	19.521.069,28	27.136.058,55
Risultato prima delle imposte	7.614.989,27	
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 16.257,97	
Utile d'esercizio	7.598.731,30	
Totale a pareggio	27.136.058,55	27.136.058,55

Ai sensi dell'art. 74 del D.P.R. 917/86, l'Agenzia non è soggetta al versamento delle imposte sul reddito, anche se dotata di personalità giuridica, in quanto svolge attività non commerciale. Rimangono comunque tassati i redditi che rientrano nelle attività di cui all'art. 6 del citato D.P.R. (fondiari, di capitale e diversi) e, pertanto, l'Agenzia è obbligata alla presentazione del modello Unico degli Enti non Commerciali.

L'IRES sul fabbricato è determinata applicando l'aliquota del 27,50%, sulla rendita catastale dell'immobile rivalutata del 5%, per un importo complessivo pari ad euro 16.097,00.

Risultano due versamenti in acconto, rispettivamente del 40 per cento e del 61 per cento dell'imposta dovuta per l'anno precedente, effettuati all'erario con modello F24, il primo di euro 6.438,80 in data 12 giugno 2013 ed il secondo di euro 9.819,17 in data 27 novembre 2013.

Prospetto di calcolo:

CALCOLO IRES ANNO 2013

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/6/03	10.623,520	11.154,696	27,50%	3.067,54
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/6/03	10.623,520	11.154,696	27,50%	3.067,54
Piano III - Int. E - F	473	48	10/11	A/10	5	26/6/03	11.106,410	11.661,730	27,50%	3.206,98
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/6/03	10.623,520	11.154,696	27,50%	3.067,54
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/6/03	10.623,520	11.154,696	27,50%	3.067,54
Totale							€ 53.600,49	€ 56.280,51		€ 15.477,14

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	27,50%	74,36
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	27,50%	74,36
Totale							€ 2.145,88	€ 2.253,18		€ 619,62

Imposta annua 2013	€ 16.097,00
---------------------------	--------------------