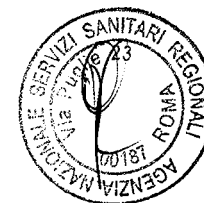


Debiti

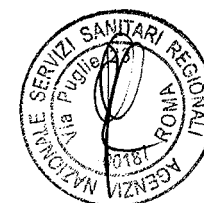
I debiti sono iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale.

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

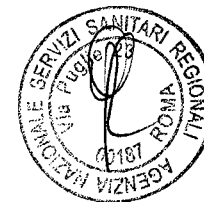
Debiti v/fornitori	
REGIONE CAMPANIA	640,00
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	41.727,08
REGIONE TOSCANA	1.600,00
UNIVERSITA' LUIGI BOCCONI -CERGAS	14.000,00
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	89.091,72
ACEA ENERGIA SPA	5.329,48
CORPORATE EXPRESS SPA	169,03
XEROX SPA	10.562,42
LOGISTICA AMBIENTALE GRUPPO PORCARELLI SRL	987,22
REGIONE ABRUZZO	5.600,00
QUI!GROUP SPA	3.456,02
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.183,77
ISTITUTO PER LO STUDIO E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA ISPO	8.940,00
CONSORZIO PLURISERVICE	256,20
AGENZIA NAZIONALE STAMPA ASSOCIATA - ANSA SCARL	3.856,39
LEASEPLAN ITALIA SPA	168,83
SIGMA INFORMATICA SPA	1.554,62
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - VERSAMEN	7.529,94
MINISTERO DELLA SALUTE	7.578,75



Debiti v/fornitori	
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE FROSINONE SNC	20,66
REGIONE EMILIA ROMAGNA	25.550,00
AGENZIA REGIONALE DI SANITA' TOSCANA	5.000,00
REGIONE MOLISE	173,03
REGIONE SICILIANA	24.135,23
ELTIME	958,49
AGENZIA REGIONALE SANITARIA DELLA PUGLIA ARES	14.677,79
FLORIDA SAS DI LEO DI CAPUA	1.398,00
AGENZIA SANITARIA REGIONALE DELL'ABRUZZO - ASR	36.000,00
PIZZA LUIGI RISTORAZIONE	6.021,40
PROVIDER ECM	6.285,37
GESINF SRL	488,00
DEA SPA	7.188,74
SANITA' FUTURA FORMAZIONE SRL	109.800,00
ASL AT DI ASTI	4.687,15
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E DIPARTIMENTO EPIDEMI	105.234,00
ASL BERGAMO	3.500,00
INTESA SANPAOLO BANCA	351,30
AZIENDA OSPEDALIERA UNIV.INTEGR.VERONA	30.720,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA C	20,66
FONDAZIONE FLORIANI	15.000,00
XEROX ITALIA RENTAL SERVICES SRL	787,85
CITTADINANZATTIVA ONLUS	12.000,00
CONSORZIO CBIM	29.835,10
AGENZIA REGIONALE SANITARIA DELLA LIGURIA ARS	3.212,17
OSSERVATORIO ECM	12.281,84
SIDERA SRL 2010-00043 000115	40.000,00
FONDAZIONE INTERNAZIONALE FATEBENEFRAPELLI 2010-00026	25.556,93



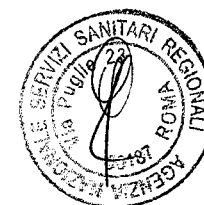
Debiti v/fornitori	
GUTENBERG SRL	20.000,00
ITALIANA AUDION S.R.L.	677,10
ASL DI TARANTO	54,75
ISTI CNR	7.500,00
AGENZIA SANITARIA E SOC. REGIONALE EMILIA ROMAGNA	5.106,00
AZIENDA U.L.S.S. N.16 DI PADOVA	2.215,48
CCG SRL	1.701,48
LLOYD'S	393,75
FEDERSANITA' ANCI	25.000,00
NOBIS SRL	1.355,20
UNIVERSITA' CATTOLICA DEL SACRO CUORE	2.800,00
ISTITUTO CENTRALE DELLE BANCHE POPOLARI ITALIANE	28,00
CARLSON WAGONLIT ITALIA SRL	7.387,01
MENCARANI CARUSO	586,64
PIERMILIO VASTA - CONFERENZA COMITATI CONSULTIVI	3.000,00
CERISMAS	12.200,00
SA ROCCA S.R.L.	70,00
AZIENDA U.L.S.S.12 VENEZIANA	24.491,37
CONGREX	18.109,66
IELLOPRINT	1.452,00
ARVAL SERVICE LEASE ITALIA S.P.A.	404,49
AZIENDA OSPEDALIERA PAPA GIOVANNI XXIII	4.745,42
DELL SOFTWARE INTERNATIONAL LIMITED	2.516,79
A.V.A.P.O. VENEZIA ONLUS	12.000,00
ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO	998,00
COMITATO DI GARANZIA	176,90
	882.085,22



Debiti diversi - Debiti v/collaboratori e consiglieri	
COMMISSIONE ECM	5.489,88
COLLABORATORI SU PROGETTI a	152.468,76
SIMONE ORLANDINI	8.000,00
MAZZETTI ANDREA	9.000,00
PELLEGRINI ADALBERTO	5.500,00
SCALCO VIRGINIA	6.000,00
CISLAGHI CESARE	2.390,02
LAMANNA ALESSANDRO	9.963,34
	198.812,00

Debiti tributari	
ERARIO DELLO STATO	35.461,75
	35.461,75

Debiti v/Istituti di Previdenza	
DEBITI V / I.N.P.S.	28.479,22
DEBITI V / I.N.A.I.L.	9.047,12
DEBITI V / I.N.P.D.A.P.	58.016,98
DEBITI V / I.N.P.G.I.	
DEBITI V / ONAOSI	248,88
	95.792,20



Fatture da ricevere	
FATTURE DA RICEVERE	1.534.002,39
	1.534.002,39

Debiti v/personale dipendente	
PERSONALE DI RUOLO	112.722,05
PERSONALE DIRIGENTE	6.591,97
DIVERSI PERSONALE ASSR	26.004,31
	145.318,33

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

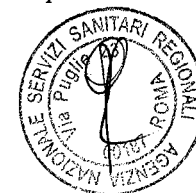
La voce Debiti v/Collaboratori si riferisce a tutti quei consulenti dell’Agenzia le cui parcelle saranno pagate nel prossimo esercizio.

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 2014, nonché al debito per l'imposta IRAP di competenza del 2014 da versare nel 2015.

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 2015 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 2015.

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.).

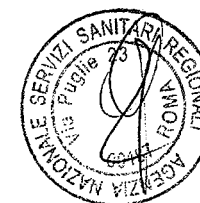
Ammontare globale	2.891.471,89
Quota scadente entro i cinque anni	2.891.471,89
Quota scadente oltre i cinque anni	

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 7.225.399,73

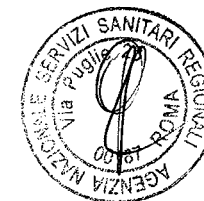
Qui di seguito si riportano i conti analitici di ciascun elemento positivo e negativo che forma il reddito dell'esercizio:



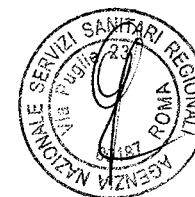
CONTI	DARE	AVERE
Materiale di magazzino	5.317,87	
Cancelleria e stampati	4.592,45	
Energia elettrica	19.181,88	
Telefono	29.815,78	
Liti arbitraggi e risarcimenti	109.923,00	
Costi per trasporti	168,59	
Spedizione con corriere	1.830,00	
Spese postali	5.354,19	
Assicurazioni	8.022,75	
Oneri e commissioni bancarie	392,19	
Spese condominiali	20.000,00	
Manutenzione e riparazione ordinaria	14.804,03	
Collaborazioni CoCoCo a progetto	3.051.037,16	
Consulenze professionali e collaborazioni varie	2.426.844,10	
Consulenza sviluppo e manutenzione software	38.192,75	
Servizi vari	65.171,96	
Viaggio e missione collaboratori	457.820,01	
Stipendio direttore	91.621,11	
Viaggio e missione direttore	2.441,50	
Trattamento accessorio direttore	27.888,83	
Compensi C.d.A.	48.240,46	
Viaggio e missione C.d.A.	13.980,17	
Compenso Collegio dei revisori	43.533,02	
Compenso nucleo di valutazione	6.667,00	
Pulizia	40.238,28	
Contributi alle unità operative	1.201.406,38	
Ricerca corrente	48.154,07	
Accordi di collaborazione	9.220,77	



CONTI	DARE	AVERE
Contratti e convenzioni passive su progetti vari	1.426.045,52	
Altre spese connesse all'ECM	626.452,00	
Spese per pubblicazione rivista	27.935,33	
Spese per pubblicazioni e stampe varie	16.348,00	
Organizzazione di convegni	240.117,36	
Canoni per licenze d'uso software	192.044,47	
Noleggio automezzi	4.880,76	
Canoni di noleggi vari	1.253.627,56	
Stipendi personale di ruolo	851.212,56	
Stipendi personale dirigente	562.424,47	
Trattamento accessorio personale di ruolo	285.254,71	
Trattamento accessorio personale dirigente	53.898,42	
Straordinario personale di ruolo	20.991,05	
Assegni per il nucleo familiare	10.422,78	
Spese di viaggio e missione dipendenti	7.180,81	
Accantonamento al fondo trat. Acces. Pers. Non dirig.	85.975,92	
Collaborazioni CoCoCo a progetto ECM	2.175.663,74	
Buoni Pasto	39.456,75	
Oneri previdenziali	1.573.030,68	
Oneri inal	27.490,50	
Corsi di formazione	13.619,84	
Visite fiscali dipendenti	708,83	
Ammortamento licenze e diritti similari	919,77	
Ammortamento prodotti software	92.150,41	
Ammortamento impianti e macchinari	2.369,16	
Ammortamento mobili ed arredi per ufficio	2.430,09	
Ammortamento macchine elettroniche per ufficio e Computer	73.540,66	
Ammortamento fabbricato	256.388,14	



CONTI	DARE	AVERE
Ammortamento altri beni materiali	275,30	
Ammortamento attrezzature d'ufficio	3.267,16	
Variazione delle rimanenze di materiale di consumo	31.052,62	
Riviste e abbonamenti	35.423,67	
Spese ed oneri obbligatori per legge	2.353,38	
Costi vari	483.940,68	
imposte e tasse varie	24.654,16	
Contributi al bilancio dello stato	91.767,70	
IMU	68.392,00	
IRAP	671.779,13	
Minusvalenze	6.445,80	
Sopravvenienze passive	169.384,27	
Sopravvenienze passive prog. Di ricerca (restituzione al Ministero)	71.608,98	
Variazione delle rimanenza di materiale di consumo		31.564,56
Altri ricavi e proventi		24.328,43
Corso di formazione manageriale		172.995,00
Rimborso personale comandato presso l'agenzia		74.471,33
Rimborsi vari		32.694,87
Contributo ministero della salute		3.305.440,00
Contributi ministero della salute per la ricerca		4.562.474,42
Contributi da enti vari per la ricerca		351.384,50
Contributi per ECM		17.066.163,84

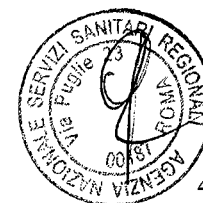


CONTI	DARE	AVERE
Contributi per accordi di collaborazione		327.236,80
Contributo 5 per mille		7.551,73
Altri Proventi finanziari		3.169,20
Sopravvenienze attive		662.593,68
	19.374.785,44	26.622.068,36
Risultato prima delle imposte	7.247.282,92	
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 21.883,19	
Utile d'esercizio	7.225.399,73	
Totale a pareggio	26.622.068,36	26.622.068,36

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 21.560,00.

Risultano due versamenti in acconto, rispettivamente del 40 per cento e del 60 per cento per un importo pari al 101,50% dell'imposta dovuta per l'anno precedente, effettuati all'erario con modello F24, il primo di euro 14.055,36 in data 13 giugno 2014 ed il secondo di euro 13.130,04 in data 11 novembre 2014.



Prospetto di calcolo:

CALCOLO IRES ANNO 2014*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	14.373,000	15.091,650	27,50%	4.150,20
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	27,50%	4.150,20
Piano III - Int. E - F	473	48	74	A/10	5	26/6/03	15.026,310	15.777,626	27,50%	4.338,85
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	27,50%	4.150,20
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	27,50%	4.150,20
Totale							€ 72.518,31	€ 76.144,23		€ 20.939,66

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

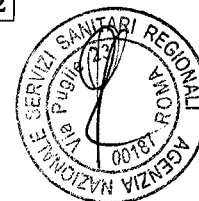
INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	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	€ 2.253,17		€ 619,62

Imposta annua 2014	€ 21.559,52
---------------------------	--------------------

ACCONTO 101,50% . 21.882,92

I ACCONTO GIUGNO 2014 . 8.753,17

II ACCONTO NOVEMBRE 2014 . 13.129,75



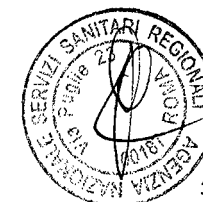
L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo e va dichiarata nel quadro IQ Sez. I Attività istituzionale. E' rappresentata dal valore della produzione che consiste nel determinare il valore aggiunto imponibile IRAP come somma di componenti che hanno natura economica di retribuzioni per prestazioni di lavoro ed in particolare come somma delle seguenti voci:

- retribuzioni erogate al personale dipendente (art. 49 TUIR);
- redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (art. 50 TUIR);
- compensi erogati per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente (art. 67 TUIR).

L'imposta è stata versata con acconti mensili applicando l'aliquota dell'8,5% sugli emolumenti corrisposti nel mese precedente a quello del versamento (principio di cassa). L'imposta dell'anno risulta essere di euro 671.779,13.

In conformità a quanto disposto dal D.L. n. 201/2011, convertito con modificazioni in Legge 214 del 22 dicembre 2011, è stata calcolata l'Imposta Municipale Propria (IMU) per l'anno 2014, che risulta essere pari ad euro 68.392,00.
L'aliquota è del 10,6‰ da applicare sul valore dell'immobile tenendo in considerazione la rendita catastale vigente al 1° gennaio, aumentata del 5%.

L'imposta è stata versata in due rate, la prima il 13 giugno 2014, per un importo di euro 34.196,00, la seconda l'11 dicembre 2014, per un importo di euro 34.196,00 (pari al saldo).



Prospetto di calcolo:

CALCOLO IMU ANNO 2014

Aliquota 10,6

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

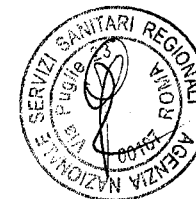
INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Piano I - int. A-B	473	52	72	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano II - Int. C-D	473	52	73	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano III - Int. E - F	473	52	74	A/10	5	26/6/03	15.026,310	15.777,626	12	100,00	1.262.210,040	13.379,426
Piano IV - Int. G-H	473	52	75	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano V - Int. I-L	473	52	69	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Totale							€ 72.518,31	€ 76.144,23				€ 64.570,30

Aliquota 10,6

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	12	100,00	43.261,680	458,574
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	12	100,00	43.261,680	458,574
Totale							€ 2.145,88	€ 2.253,17				€ 3.821,38

Totale Imposta € 68.391,69
 I° acconto € 34.195,84
 Saldo € 34.195,84



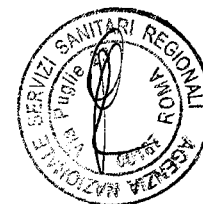
L'organico del personale dipendente in servizio presso l'Agenzia (dirigenti e non dirigenti) alla fine dell'anno risulta essere composto da n. 47 unità.

Si espone di seguito la tabella riepilogativa:

DIPENDENTI	01/01/2014	31/12/2014	variazione
B operatori ruolo	5	5	0
C assistenti di ruolo	15	18	3
D collaboratori ruolo	15	17	2
Dirigenti di ruolo	6	6	0
Dirigenti a contratto	0	0	0
Personale dirigente comandato	0	1	1
Totale	41	47	6

Un'altra voce di costo nell'ambito del Conto Economico, è rappresentata dall'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali dell'Agenzia. Anche per il 2014, si evidenzia per tale voce l'applicazione delle previsioni di cui all'art. 1 comma 58 L. 23 dicembre 2005 n.266.

Direttore	119.509,94
Consiglio di Amministrazione	48.240,46
Collegio dei Revisori	43.533,02
Totale	211.283,42



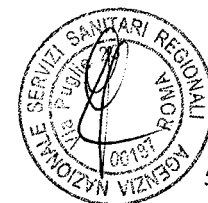
Ulteriori voci di importo rilevante all'interno del conto economico sono costituite dalle sopravvenienze attive, per un importo di euro 662.593,68 dovute, principalmente, alla rideterminazione dei residui passivi, e dalle sopravvenienze passive, pari ad euro 169.384,27, di cui euro 71.608,98 sono da attribuire alla restituzione al Ministero della Salute di finanziamenti non utilizzati per progetti di ricerca. Si tratta di una situazione che risale in maniera prevalente ai precedenti esercizi e che, pertanto, di anno in anno si è riportata, dovuta al fatto che nel rendiconto finanziario i residui attivi/passivi corrispondono alle somme accertate e impegnate rimaste da incassare e pagare, mentre nello stato patrimoniale i crediti e i debiti sono iscritti sulla base del documento ricevuto (NOE di entrata o Fattura) e, quindi, sulla base di ciò che è stato effettivamente documentato. Pertanto, poiché nella contabilità finanziaria gli impegni/accertamenti di cui trattasi sono stati presi sulla base delle somme complessivamente dovute o da incassare, mentre nella contabilità economica è stato iscritto ciò che è stato effettivamente documentato in dettaglio, i due valori non coincidono. A tal proposito, si segnala che la sfasatura di cui trattasi è imputabile alla tempistica di realizzazione delle fattispecie contabilmente rilevanti, nonché alla mancata (o ritardata) presentazione, nel corso dell'esercizio di riferimento, di atti (fatture, note di debito ecc.) che dovrebbero essere prodotti da soggetti esterni all'Agenzia.

Passando all'esame dei ricavi, si denota come il valore della produzione sia pari ad euro 25.956.305,48.

Esso è determinato principalmente dal contributo ordinario e per la ricerca del Ministero della Salute (euro 3.305.440,00 ed euro 4.562.474,42), nonché dai proventi a titolo di contributo derivanti dal programma di educazione continua in medicina - ECM (euro 17.066.163,84).

Gli altri contributi ricevuti sono costituiti da:

- Contributi Enti vari per la ricerca euro 351.384,50;
- Contributi per accordi di collaborazione euro 327.236,80;
- Contributo 5 per mille euro 7.551,73.

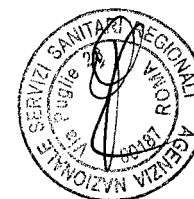


Ricavi diversi per prestazioni varie sono costituiti da:

- Rimborso personale comandato presso l'Agenzia euro 74.471,33;
- Rimborsi vari euro 32.694,87;
- Altri ricavi e proventi euro 24.328,43;
- Corsi di formazione manageriale euro 172.995,00.

In conclusione, l'Agenzia, avendo adottato il sistema della tenuta della contabilità finanziaria e, contemporaneamente, di una contabilità parallela che rilevi l'aspetto economico-patrimoniale di ogni singolo fatto di gestione, propone oltre ad un avanzo di amministrazione pari ad Euro 6.036.589,99, derivato dalla rilevazione degli aspetti "autorizzativi" della gestione ed i flussi finanziari analizzati nelle varie componenti, anche un utile di esercizio pari ad euro 7.225.399,73, che deriva dalla rappresentazione a consuntivo di un conto di bilancio composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, redatti secondo i principi definiti dalla normativa civilistica, che ampliano e rendono più compiuta la rappresentazione dei fatti della gestione. Hanno rilevanza, nella fase di quadratura dei dati finanziari con la contabilità generale, le operazioni di rettifica delle rimanenze di magazzino e dei risconti, come le operazioni di integrazione quali gli ammortamenti ed i ratei, operazioni atte solamente a soddisfare il concetto di economicità del costo e del ricavo.

Francesco Bevere
DIRETTORE GENERALE



55