

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 rettificata 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	Le partecipazioni sono iscritte al tasso di cambio al momento della data di sottoscrizione dell'Accordo, ai sensi dell'art. 2426 n. 8-bis del codice civile.

Rimanenze	I beni sanitari e i beni non sanitari gestiti a scorta sono valutati al costo unitario medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 31/12/2018

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto annuale)

tipologia di personale	personale al 31/12/2017	T1		T12		T12	T13
		di cui personale Part Time al 31/12/2017	personale al 31/12/2018	di cui personale Part Time al 31/12/2018	Numero mensilità	totale spese a carattere stipendiale	totale spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico Veterinaria	225	1	232	1	2.704,93	10.689.764	7.177.491
Sanitaria	45		46		537,33	2.048.261	1.521.521
Comparto							
Categoria Ds	24	1	20	1	246,8	669.163	165.546
Categoria D	374	8	385	1	4.462,04	10.621.885	2.163.653
Categoria C	3		1		19	42.472	9.160
Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	4		3		36	133.124	59.013
Comparto							
Categoria D	2		3		36	74.899	679
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	3		3		36	133.118	36.891
Comparto							
Categoria Ds	0						
Categoria D	9		9		108	257.861	63.146
Categoria C	8	1	8	1	93	192.212	48.446
Categoria Bs	27		28		335,14	609.744	174.243
Categoria B	13		13		154,38	279.320	29.273
Categoria A	17		16		192,13	325.826	39.893
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	5		4		35,5	133.089	100.424
Comparto							
Categoria Ds	5		5		58	145.312	28.762
Categoria D	25	2	29	1	332,8	803.027	112.404
Categoria C	57	3	60	5	701,5	1.470.527	182.038
Categoria Bs	16	1	15		172,53	319.420	26.000
Categoria B	36		37	1	442,47	794.157	65.387
Categoria A							
	898	17	917	11			
Comandati in uscita	16		15				
Comandati in entrata	11		13				
tempi determinati	9		21				
TOTALE	934	17	966	11			

Dati sull'occupazione al 31 12 2018

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	TIC
	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti OUT	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti IN
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
-Medico - veterinaria	1	4	2	5
-Sanitaria				
Comparto				
-Categoria Ds				
-Categoria D		4	2	3
-Categoria C				
-Categoria Bs			1	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria Ds				
-Categoria D				
-Categoria C				
-Categoria Bs	2			
-Categoria B				
-Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				1
Livello dirigenziale				
Comparto				
-Categoria Ds				
-Categoria D	2	3	3	3
-Categoria C	8		5	1
-Categoria Bs	1		1	
-Categoria B	2		1	
-Categoria A				

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamenti	Valore netto iniziale	Giroconti o Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dimissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento	345.292			241.502	3.280									6.681	29.620
	di cui soggette a sterilizzazione	345.292			341.802	3.280									6.681	29.620
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo															
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	144.246			117.786	26.460									9.937	16.523
	di cui soggette a sterilizzazione	144.246			117.786	26.460									9.937	16.523
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in cedere e accenti														-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	5.071.822			4.940.553	131.269									3.561	127.708
	di cui soggette a sterilizzazione	4.940.553			4.940.553	-									-	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA160	Migrazione su beni di terzi															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA180	Relazioni															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	69.399			69.399	-				82.398					6.240	74.158
	di cui soggette a sterilizzazione	-			-	-				-					-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.629.758			5.468.640	161.119				118.399					28.419	248.009
	di cui soggette a sterilizzazione	5.430.091			5.400.241	29.850				32.911					16.618	46.143

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 / costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAAS00	Tessuti (disponibili)																
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Tessuti (disponibili)																
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Fabbisogno alimentare (disponibili)	5.160				5.160				21.260							28.416
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Fabbisogno alimentare (disponibili)	242.801.246			110.190.069	132.611.178				111.784					7.047.705		125.615.256
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Impianti e macchinari	212.428.741			103.322.201	110.106.440				111.784					6.937.209		123.261.016
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Impianti e macchinari	5.963.581			5.526.042	104.439									43.596		81.343
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Attrezzature sanitarie e scientifiche	76.293.828			71.416.677	3.835.131				2.168.262					2.782.708		3.223.689
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Macchine e arredi	74.000.970			70.888.720	3.112.256				1.927.054					2.385.999		2.653.271
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Macchine e arredi	6.293.221			5.889.954	423.272				187.491					160.874		426.146
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Automezzi	82.446			82.446	0											0
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Dispositivi di arredo	82.446			82.446	0											0
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Attre immobilizzazioni materiali	7.693.482			6.920.277	728.185				34.634					558.985		232.844
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Attre immobilizzazioni materiali	6.910.438			6.435.744	474.694				23.254					482.366		25.682
	di cui soggette a svalutazione																
AAAS00	Immobilizzazioni materiali (in corso e acconti)	85.400			0,00	85.400									0,00		85.400
	di cui soggette a svalutazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	338.176.832	0	0	200.355.065	137.823.871	0	0	0	2.524.426	0	0	0	0	10.862.878	0	128.755.142
	di cui soggette a svalutazione																
		306.292.500	0	0	192.087.339	114.205.164	0	0	0	2.072.202	0	0	0	0	10.017.476	0	106.259.890

Handwritten mark

Tab. 3 – Dettaglio delle altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
MACCHINE D'UFFICIO, PC, STAMPANTI COMPUTER ATTREZZATURE INFORMATICHE	7.698.116	7.465.273	232.843

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	<p>Le acquisizioni delle immobilizzazioni materiali riguardano:</p> <p style="text-align: center;">Per i fabbricati strumentali (indisponibili)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Interventi di manutenzione straordinaria di spazi funzionali e degli impianti finanziati con DGR 344 del 20/06/2017; 2. Interventi di manutenzione straordinaria, Lavori consolidamento strutturale locali della farmacia San Gallicano finanziati con DGR 358 del 28/06/2016; <p>3. Per le attrezzature sanitarie e scientifiche:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Piano acquisto attrezzature sanitarie L.R. 27/2006 art. 19 tranches 2011 DGR 499 del 28/10/2011; 2. Piano acquisto attrezzature sanitarie L.R. 27/2006 art. 19 tranches 2012 DGR 473 del 17/10/2012; 3. Piano acquisto attrezzature sanitarie L.R. 27/2006 art. 19 tranches 2014 DGR 695 del 21/10/2014; 4. Piano acquisto attrezzature sanitarie L.R. 27/2006 art. 19 tranches 2016 DGR 770 del 14/12/2016; 5. Piano di acquisto attrezzature sanitarie-scientifiche: <ol style="list-style-type: none"> 5.1 Diagnostica avanzata di malattie infettive e biomarcatori tumorali per la gestione clinica e terapeutica di patologie cutanee, infettive, infiammatorie, oncologiche e la sorveglianza microbiologica nosocomiale, volto all'acquisizione di strumentazione ad alta tecnologie – Convenzione Ministero della Salute del 06/06/2014; 5.2 Sviluppo di modelli radiobiologici basati su indicatori clinici, molecolari e di bioimaging idonei a descrivere le relazioni dose effetto a seguito di trattamento stereotassico con Cyberknife – Convenzione Ministero della Salute 04/04/2012, DGR 176/2015 e DGR 589/2015; 5.3 Fornitura contenitori biologici occorrenti alla Banca del Tessuto Ovarico – Convenzione Ministero della Salute del 15/09/2011; 5.4 Piattaforma genomico-computazionale avanzata per la medicina personalizzata di tipo analitico per acidi nucleici ad alta risoluzione denomina-

	<p>ta nCounter Flex – Convenzione Ministero della Salute del 28/07/2016;</p> <p>5.5 Identificazione di biomarcatori molecolari predittivi di risposta a terapie convenzionali, immunoterapia e farmaci innovativi – Convenzione Ministero della Salute del 07/06/2017;</p> <p>5.6 Cute senile e precancerosi cutanea, impiego di metodiche diagnostiche non-invasive e di tecnologia lipidomica per la prevenzione dei tumori della cute – Convenzione Ministero della Salute del 27/07/2017;</p> <p>5.7 Incu-Cyte S3 Live Cell analysis System – Convenzione Ministero della Salute del 27/04/2018;</p> <p>5.8 Fornitura apparecchiatura e strumenti destinati allo svolgimento del progetto di Ricerca “Validazione del valore prognostico e predittivo di nuovi biomarcatori molecolari e di innovativi protocolli terapeutici in modelli oncologici” apparecchiature stabulario – Convenzione Ministero della Salute del 14/12/2018;</p> <p>Per le altre immobilizzazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Acquisto arredi e mobili per Sperimentazioni FASE 1 con autofinanziamento sperimentazioni Fase 1; 2. Acquisti attrezzature informatiche pc – monitor – stampanti e arredi con Fondi AIRC e altri finanziamenti da Enti pubblici e privati
--	---

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 – Costi capitalizzati

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?	NO		
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		



5. Immobilizzazioni finanziarie.

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni:										
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese	3.030			3.030						3.030
Altri titoli:										
Titoli di Stato										
Altre Obbligazioni										
Titoli azionari quotati in Borsa										
Titoli diversi										
TOTALE	3.030			3.030						3.030

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – 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)? Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

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	2.230.966		50.048.593		49.412.691	2.866.868		207.810
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	799.044		18.174.899		18.327.297	646.646		284.737
	Dispositivi medici								
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici								
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		89.722		87.037	2.685		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	15.432		381.294		379.009	17.717		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	3.045.442		68.694.508		68.206.034	3.533.916		492.547
ABA120	Prodotti alimentari	0							
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.797		2.904		2.691	2.010		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	85.625		182.828		182.434	86.019		
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	310		8.007		8.112	205		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	87.732		193.739		193.237	88.234		
	TOTALE RIMANENZE	3.133.174		68.888.247		68.399.271	3.622.150		492.547

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 si 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 medio ponderato.

7. CREDITI

Tab. 5 – Crediti valore nominale – I parte

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	18.150	32.407	18.150	32.407	
	TOTALE CREDITI V/STATO - ALTRO					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	art. 20 L. 67/88 D.M. 16/05/2006 adeguamento rete informatica	534.311		118.206	416.105	
	art. 20 L. 67/88 D.M. 16/05/2006 acquisto apparecchiature	21.637			21.637	
	art. 20 L. 67/88 adeguamento tecnologico blocco operatorio	98.284			98.284	
	D.Min Sal 18/12/2012- Bioimaging utilizzo SPECT-CT	-			-	
	Centro Rif. Crioconservazione cellule germinali e tessuti riproduttivi	285.896		22.151	263.745	
	TOTALE CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	940.128	-	140.357	799.771	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.911.359	4.215.235	5.251.868	874.726	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	840.582	2.342.869	2.497.544	685.907	363.906
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 - RICERCA -	2.751.941	6.558.104	7.749.412	1.560.633	363.906
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	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	353.896	422.839		776.735	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	2.122			2.122	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA SPESA CORRENTE - ALTRO	356.018	422.839	-	778.857	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.373.344		14.041	1.359.303	
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	73.888.013		73.888.013	-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	75.261.357	-	73.902.054	1.359.303	

Tab. 5 – 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 emettere
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	661.720	416.589	232.980	845.329	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	661.720	416.589	232.980	845.329	
	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	314.929			1.136.423	
	Erario c/ IRPEF e IRAP	301.329	757.654	3.046	1.055.937	
	Erario c/ IRES	13.600	66.886		80.486	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.761.334	20.295.531	20.109.886	1.946.979	637.954
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	6.669.613	2.082.251	1.845.413	6.906.451	919.655
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					

Le fatture da emettere sono state imputate nella Tab. 5 in base alle indicazioni regionali in quanto in contabilità vengono registrate al conto ABA670.