



D.Lgs. 23/06/2011, n. 118

Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.

Publicato nella Gazz. Uff. 26 luglio 2011, n. 172.

Allegato 2/3
Schema di nota integrativa

In vigore dal 10 agosto 2011

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. XXX/XX, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. XXX/XX.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. XXX/XX. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

- GEN1 - NO Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
- GEN1 - SI Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

- GEN2 - NO I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
- GEN2 - SI Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

- GEN3 - NO Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
- GEN3 - SI Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai



sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Segnalazione e commento degli eventuali casi di non comparabilità (per esempio, a seguito di scorpori e/o accorpamenti di aziende, presidi ospedalieri o altre strutture, oppure di sostanziali modifiche nei criteri di finanziamento)

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

- GEN4 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'euro.
- GEN4 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'euro. [INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO]

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	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. XXX/XX. [Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente].</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto dei relativi fondi di</p>



ammortamento.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. XXX/XX. [Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente].

I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI].

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 ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. [EVENTUALMENTE: Per la valutazione delle partecipazioni in aziende controllate e collegate ci si è avvalsi della facoltà, prevista dall'art. 2426, numero 4, codice civile, di utilizzare il metodo del patrimonio netto].
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile 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	I contributi per ripiano perdite sono rilevati [INDICARE IL CRITERIO UTILIZZATO PER LA CONTABILIZZAZIONE, NEL



	RISPETTO DI QUANTO DAL DECRETO LEG.VO XXX]. I contributi in conto capitale sono rilevati [INDICARE IL CRITERIO UTILIZZATO PER LA CONTABILIZZAZIONE NEL RISPETTO DI QUANTO DAL DECRETO LEG.VO XXX]. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce [SPECIFICARE L'APPOSITA VOCE DI PATRIMONIO NETTO].
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. [INDICARE SE IL COLLEGIO SINDACALE HA ATTESTATO L'AVVENUTO RISPETTO DELLE CONDIZIONI PER L'ISCRIZIONE E L'UTILIZZO].
Premio operosità	E' determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione.
Medici SUMAI	Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: [INSERIRE]. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.XX

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1		T12		T12	T13	
	Personal e al 31/12/X-1	Di cui Personal e Part Time al 31/12/X-1	Personal e al 31/12/X	Di cui Personal e Part Time al 31/12/X	Numero Mensilit à	Totale spese a caratter e stipendi ale	Totale Spese accesso rie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico-veterinaria							



- Sanitaria
- Comparto
- Categoria Ds
- Categoria D
- 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
- Categoria Bs
- Categoria B
- Categoria A

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno).

Dati sull'occupazione al 31.12.XX

PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti	Personale in comando al 31/12/X ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti

RUOLO SANITARIO

Dirigenza

- Medico-veterinaria
- Sanitaria

Comparto

- Categoria Ds



- Categoria D
- 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
- Categoria Bs
- Categoria B
- Categoria A

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
------------------------	---------------------------	--	-------------------------	--

RUOLO SANITARIO

Dirigenza
Comparto

RUOLO PROFESSIONALE

Dirigenza
Comparto

RUOLO TECNICO

Dirigenza
Comparto

**RUOLO
AMMINISTRATIVO**

Dirigenza
Comparto



PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)

Tipologia di personale Uomini-anno anno X-1 Uomini-anno anno X

RUOLO SANITARIO

Dirigenza

- Medico-Veterinaria
- Sanitaria non medica

Comparto

RUOLO PROFESSIONALE

Dirigenza

Comparto

RUOLO TECNICO

Dirigenza

Comparto

RUOLO AMMINISTRATIVO

Dirigenza

Comparto

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto annuale T2)

Tipologia di personale Uomini-anno anno X-1 Uomini-anno anno X

RUOLO SANITARIO

Dirigenza

- Medico-Veterinaria
- Sanitaria non medica

Comparto

RUOLO PROFESSIONALE

Dirigenza

Comparto

RUOLO TECNICO

Dirigenza

Comparto

RUOLO AMMINISTRATIVO

Dirigenza

Comparto

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2)

Tipologia di personale Uomini-anno anno X-1 Uomini-anno anno X

RUOLO SANITARIO

Dirigenza

- Medico-Veterinaria
- Sanitaria non medica

Comparto

RUOLO PROFESSIONALE

Dirigenza

Comparto

RUOLO TECNICO



Dirigenza
Comparto
RUOLO AMMINISTRATIVO
Dirigenza
Comparto

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12, quadro E per MMG e PLS)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali



IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	Codice attività	MOVIMENTI INCREMENTI				MOVIMENTI DIMINUIZIONI									
		Acquisizioni	Costituzioni	Ammissioni dei rapporti precedenti	Valore netto iniziale	Consumo e svalutazioni	Restorno in conto di	Svalutazioni in conto di	Impugnazioni del valore di	Il cui valore è ammortabile nel bilancio	Impugnato	Consumo registrato in	Costo del valore netto iniziale	Ammortamento nel bilancio	Valore Netto Contabile
Diritti di marchi e di segni etc. di cui soggetto declassato				NOTE	NOTE										NOTE
Diritti di licenze etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di brevetti e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetto declassato															
Immobilizzazioni in marchi, marchi e segni di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															
Diritti di marchi e segni etc. di cui soggetto declassato															

IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI - CRITERI DI AMMORTAMENTO	Art. 2425 c. 2 c.c. - Periodo di ammortamento di I. NO.	Periodo di ammortamento di I. NO.
Costi di impianto e di avviamento ... altre attività		10 ANNI
Costi di ricerca, sviluppo ... altre attività		
Diritti di brevetti e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno ... altre attività		
Immobilizzazioni in marchi, marchi e segni ... altre attività		
Altre immobilizzazioni immateriali ... altre attività		

DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore Iniziale	Incrementi	Valore Finale	Ragioni iscrittione	Corrispondenza al bilancio al fine dell'esercizio
Descrizione con posizione					
...					
...					

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore Iniziale	Incrementi	Valore Finale	Ragioni iscrittione	Corrispondenza al bilancio al fine dell'esercizio
Descrizione con posizione					
...					
...					

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziaria	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Consumi e Riclassificazioni	Valore Finale
Livello 1					
Livello 2					
...					



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO											
		Acquisti	Trasferimenti	Ammortamento dell'esercizio precedente	Valore netto iniziale	Acquisti e ricambi valori	RIDUZIONE di valore netto	Valore netto all'inizio esercizio	Ammortamento dell'esercizio	di cui ammortamento dell'esercizio precedente	Impugnato	Incremento dell'esercizio dell'esercizio precedente	Decreto del valore netto dell'esercizio precedente	Ammortamento dell'esercizio	Valore Netto Costante		
Totale																	
...altro																	
Fabbricati non strumentali (disponibili)																	
...altro																	
Fabbricati strumentali (disponibili)																	
...altro																	
Impianti e macchinari																	
...altro																	
Attrezzature sanitarie e scientifiche																	
...altro																	
Autoveicoli																	
...altro																	
Altri beni materiali																	
...altro																	
In immobilizzazioni materiali in corso e avanzi																	
...altro																	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																	
di cui: ...																	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - CRITERI DI AMMORTAMENTO	Art. 2425 c. 2 c.c. In caso di ammortamento S.I. e NO	Periodo di ammortamento in anni
Totale		
...altro		
Fabbricati non strumentali (disponibili)		
...altro		
Fabbricati strumentali (disponibili)		
...altro		
Impianti e macchinari		
...altro		
Attrezzature sanitarie e scientifiche		
...altro		
Autoveicoli		
...altro		
Altri beni materiali		
...altro		
In immobilizzazioni materiali in corso e avanzi		
...altro		

DETTAGLIO ALTRI BENI MATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore Iniziale	Incrementi	Diminuzioni e Riclassificazioni	Valore Finale
Descrizione (spiega)				
...				
...				

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia dell'ammortamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		Valore Iniziale	Incrementi	Diminuzioni e Riclassificazioni
Lavoro I				
Lavoro II				
...				

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. XXX/XX

IMM01 - SI Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. XXX/XX. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni immateriali	Valore lordo al termine dell'esercizio in corso	Aliquota indicata nel D.Lgs. XXX/XX	Aliquota utilizzata dall'azienda



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. XXX/XX
- IMM02 - SI Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. XXX/XX. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni materiali	Valore lordo al termine dell'esercizio in corso	Aliquota indicata nel D.Lgs. XXX/XX	Aliquota utilizzata dall'azienda
----------------------------	---	-------------------------------------	----------------------------------

IMM03 - Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno

- IMM03 - NO Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
- IMM03 - SI Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
- IMM03 - MISTO Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni [specificare].

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale

- IMM04 - NO Per i cespiti di valore inferiore a euro 516,46, non 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.
- IMM04 - SI Per i cespiti di valore inferiore a euro 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.
- IMM04 - ALTRO [Specificare]

IMM05 - Svalutazioni

- IMM05 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di



immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. [SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO].

IMM06 - Rivalutazioni

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

IMM06 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. [SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO].

IMM07 - Costi capitalizzati

IMM07 - NO Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE XXX è pari a zero).

IMM07 - SI Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE XXX è > 0). [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE].

IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati

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

IMM08 - SI Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE].

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	SI
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?		
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?		
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?		



[SE SI ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]

IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?

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 c.c.)?

5. Immobilizzazioni finanziarie

CREDITI FINANZIARI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CREDITI PER SANCO DI RIFORMAZIONE				CREDITI PER SOSPENSIONE		
	Saldo iniziale	Variaz. Pos.	Variaz. Neg.	Variazione %	Crediti al 31/12/2014	Crediti al 31/12/2014	Crediti al 31/12/2014	Crediti al 31/12/2014	Di cui: entro 12 mesi	Di cui: da 12 a 24 mesi	Di cui: oltre 24 mesi
Crediti finanziari verso imprese controllate											
Crediti finanziari verso imprese collegate											
Crediti finanziari verso imprese											
Crediti finanziari verso altri											
TOTALE CREDITI FINANZIARI											

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Cassa storica	ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Acquisti e Rivalutazioni	Svalutazioni all'esercizio	Svalutazioni all'esercizio	Acquisti ed svalutazioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore contabile)	Valore Contabile	
Partecipazioni in imprese controllate e collegate											
Partecipazioni in altre imprese											
Strumenti finanziari											
Altre immobilizzazioni											
Non aderenti ai principi IFRS											
Altri titoli											
TOTALE TITOLI											

RISERVO PARTICIPAZIONI	Base	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Importo netto in base legale	Totale Attivo	Rivalutazioni all'esercizio	% di prevalenza	Valore al 31/12/2014 a bilancio	Cassa di valutazione (valore contabile)
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										

DETTAGLIO PARTICIPAZIONI	Cassa storica	ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Acquisti e Rivalutazioni	Svalutazioni all'esercizio	Svalutazioni all'esercizio	Acquisti ed svalutazioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore contabile)	Valore Contabile	
Partecipazioni in imprese controllate											
Partecipazioni in imprese collegate											
Partecipazioni in altre imprese											

IF01 - Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie

- IF01 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.
- IF01 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie



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.?
- 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?
- 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?
- 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 c.c.)?

NO SI

6. Rimanenze

RIMANENZE	Valore Iniziale	Fondo Svalutazione di magazzino iniziale	Debiti e Riscatti Esistenti	Incrementi (decrementi)	Accantonamenti Esclusi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi (Incrementi)	Valore Finale	Di cui: provvisori per distribuzione per morte e per infortunio	Di cui: scorte di riparazione	Fondo Svalutazione di magazzino finale
Prodotti finiti, studiati ed in ordinazione										
Ordigni										
Prodotti difettosi										
Materiali per la profilassi (vaccini)										
Materiali diagnostici - prodotti chimici										
Materiali diagnostici - test di PCR, test di contatto per PCR, carta per DOG, ECG, ecc.										
Prodotti chirurgici e materiali sanitari										
Materiali protesici										
Materiali per emodialisi										
Materiali e Prodotti per uso veterinario										
Altri beni medici e sanitari										
Accessori su fornitura materiale sanitario										
RIMANENZE MATERIALI SANITARIO										
Prodotti alimentari										
Materiali di igiene, di pulizia e di convivenza in genere										
Consumabili cartoleria e ufficio										
Supporti informatici e cartoleria										
Materiali per la manutenzione										
Altri beni non sanitari										
Accessori su fornitura materiale non sanitario										
RIMANENZE MATERIALI NON SANITARIO										
ALTRO										

RIM01 - Svalutazioni

- RIM01 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
- RIM01 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro [SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO].

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione

Caso presente in

Se sì, illustrare



all'1/1X

31/12/X

Crediti v/Stato per spesa corrente
di cui FSN indistinto
di cui FSN vincolato
di cui v/Ministero della Salute per
ricerca corrente
di cui v/Ministero della Salute per
ricerca finalizzata
di cui v/Ministero della Salute per
ricerca - altro
Crediti v/Stato per mobilità attiva
pubblica
Crediti v/Stato per mobilità attiva
privata
Crediti v/Stato per finanziamenti
per investimenti
di cui crediti v/Stato -
investimenti per ricerca
TOTALE CREDITI V/STATO
Crediti v/Regione o Provincia
autonoma per spesa corrente
di cui FSR indistinto
di cui FSR vincolato
di cui v/Regione per ricerca
Crediti v/Regione o Provincia
autonoma per mobilità attiva da
ASL-AO intraregionale
Crediti v/Regione o Provincia
autonoma per mobilità attiva da
ASL-AO extraregione
Crediti v/Regione o Provincia
autonoma per mobilità attiva da
privato
TOTALE CREDITI V/REGIONE O
PROVINCIA AUTONOMA PER
SPESA CORRENTE
Crediti v/Regione per
finanziamenti per investimenti
Crediti v/Regione per aumento
fondo dotazione
Crediti v/Regione per ripiano
perdite
Crediti v/Regione per copertura
debiti al 31/12/2005
TOTALE CREDITI V/REGIONE O
PROVINCIA AUTONOMA PER
VERSAMENTI A PATRIMONIO
NETTO
Crediti v/Comuni
Crediti v/ASL-USL della Regione
Crediti v/ASL-USL della Regione
per mobilità intraregionale
TOTALE CREDITI V/ASL-USL
DELLA REGIONE



Crediti v/AO della Regione
 Crediti v/AO della Regione per
 mobilità intraregionale
 TOTALE CREDITI V/AO DELLA
 REGIONE
 Crediti v/IRCCS - Policlinici -
 Fondazione della Regione
 Crediti v/IRCCS - Policlinici -
 Fondazione della Regione per
 mobilità intraregionale
 Crediti v/aziende san. pubbliche
 fuori regione (mobilità pubblica
 non in compensazione)
 TOTALE CREDITI V/IRCCS -
 POLICLINICI - FONDAZIONI
 DELLA REGIONE
 Crediti v/ARPA
 Crediti v/Erario
 Crediti v/clienti privati
 Crediti v/clienti privati per anticipi
 mobilità attiva
 TOTALE CREDITI V/CLIENTI
 PRIVATI
 Crediti v/società controllate e
 collegate
 Crediti v/sperimentazioni
 gestionali
 Crediti v/gestioni liquidatorie
 Crediti v/prefetture
 Crediti v/altri soggetti pubblici
 di cui v/altri soggetti pubblici per
 ricerca
 Altri crediti diversi
 TOTALE CREDITI V/ALTRI

DETTAGLIO CREDITI «R»	Per mobilità sanitaria in compensazione	Altri crediti (fatturazione diretta)
Crediti v/ASL-USL della Regione	AB 0242	AB 0240
ASL 1		
ASL 2		
ASL ...		
Crediti v/AO della Regione	AB 0248	AB 0246
AO 1		
AO 2		
AO ...		
Crediti v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	AB 0254	AB 0252
IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione 1		
IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione 2		
IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione ...		



DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n./anno	Importo deliberato	Riscossioni negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
Inserire dettaglio							
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti							
Inserire dettaglio							
Crediti v/Regione per aumento fondo dotazione							
Inserire dettaglio							
Crediti v/Regione per ripiano perdite							
Inserire dettaglio							
di cui Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
Inserire dettaglio							

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valori iniziali	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio	Valore netto
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE										
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										



ELENCO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIO NI	Sede	Form a giurid ica	Capit ale	% capita le pubbli co	Patri monio netto inclus e riserv e	Totale Attivo	Risult ato di eserc zio	% di posse sso	Valor e attrib uito a bilanc io	Crteri o di valori zzazio ne (costo / PN)
--	------	----------------------------	--------------	-----------------------------------	---	------------------	----------------------------------	----------------------	--	---

Partecipazioni in
imprese
controllate e
collegate:

...

...

Partecipazioni in
altre imprese:

...

...

**ESERCIZI
PRECEDENTI**

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIO NI	Costo storic o	Rivalu tazion i	Svalu tazion i	Valor e inizial e	Giroc onti e riclass ificazi oni	Rivalu tazion i ercizi o	Svalu tazion i erciz io	Acqui sizioni dell'es ercizi o	Cessi dell'es ercizi o (valor e netto)	Valor e finale
---	----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------------	--	--------------------------------------	-------------------------------------	--	--	----------------------

Partecipazioni in
imprese
controllate e
collegate:

...

...

Partecipazioni in
altre imprese:

...

...

CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

CRED01 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative ai crediti

Informazione

Caso presente in Se sì, illustrare



	azienda?
CRED02 - Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	NO SI
CRED03 - Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	
CRED04 - 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 c.c.)?	

8. Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni i
Cassa			
Istituto tesoriere			
Conto corrente postale			

DL01 - Fondi vincolati

DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01 - SI	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 - Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	NO SI	
DL03 - 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 c.c.)?		

9. Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
...		



...

RISCONTI ATTIVI

Importo

Di cui oltre 12 mesi

DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE

...

...

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

Informazione

Caso presente in azienda?

Se sì, illustrare

RR01 - 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 c.c.)?

10. Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Categorie Totali	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					RIPILLO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETIVE E DEI TRATTAMENTI ESERCIZIO		
		Donazioni e lasciti vincolati	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utile a fronte di attività lavorative nel corso dell'esercizio	Variazioni (+/-)	Plusvalori (+/-)	Conservazione Plusval	per capitale proprio	per partecipazioni
RIALZAMENTI PER INVESTIMENTI									
RESERVE DA DONAZIONE E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI									
FONDO DI DOTAZIONE									
VERSAMENTI PER RIPARI PERDITE PER COPERTURA DEBITI al 31/12/2005									
VERSAMENTI PER RIPARI PERDITE									
Reserve da rivalutazioni									
Reserve da svalutazioni - svalutazioni									
Altre riserve									
Utile (perdite) portato a nuovo									
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO									
TOTALE AL 31/12/2015									

DETTAGLIO ANALITICO PER INVESTIMENTI VINCOLATI NEGLI ALTRI QUANTO A TUTTI I CODICI	INFORMAZIONI				Riduzione di valore	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
	Valore a bilancio	Fonte di finanziamento	esente da tassazione	Indicazione dell'oggetto di cui si tratta		Donazioni e lasciti vincolati	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utile a fronte di attività lavorative nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Conservazione Plusval	Altre riserve
divieto											
... Assegnati e dati a disposizione al 31/12/15											
... Assegnati e dati al 31/12/15											
esenzione											
... Assegnati e dati a disposizione al 31/12/15											
... Assegnati e dati al 31/12/15											

DETTAGLIO UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO E VERSAMENTI PER RIPARI PERDITE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore Plusval
	Valore al 31/12/15 (a prescindere)	Valore al 31/12/14-2	Valore al 31/12/13-1 (Valore riferito)	
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO				
Utile (perdite) portato a nuovo				
VERSAMENTI PER RIPARI PERDITE PER COPERTURA DEBITI al 31/12/2005				
VERSAMENTI PER RIPARI PERDITE				
Reserve a incassata				

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - NO

Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN01 - SI

Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da .. per l'acquisto di ... [SPECIFICARE



IMPORTO, SOGGETTO EROGATORE E TIPOLOGIA DI BENI ACQUISITI].

PN02 - Fondo di dotazione

- PN02 - NO Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
- PN02 - SI Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONE VARIAZIONE].

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 - 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 c.c.)?		

11. Fondi per rischi e oneri

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza Iniziale	Accantonamenti anno	Riclassifiche	Utilizzi	Valore Finale
Fondi per imposte anche differite					
Fondi per rischi					
...					
...					
Quota inutilizzata contributi finalizzati da FSN e per ricerca					
...					
Altri fondi per oneri e spese					
...					
...					
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI					

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Consenso del Collegio Sindacale
-------	---------------------------	---------------------------------



Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		[INDICARE LE INFORMAZIONI DA FORNIRE QUALORA L'EVENTO SIA STATO CONSIDERATO POSSIBILE].
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].
FR04 - 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 c.c.)?		

12. Trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza Iniziale	Accantonamenti anno	Utilizzi	Valore Finale
Fondo per premi operosità				
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti				
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
-------	---------------------------



Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - 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 c.c.)?		

13. Debiti



DB02 - SI I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazioni regionali. [SPECIFICARE IMPORTI PER FORNITORI E ALLEGARE COMUNICAZIONI REGIONALI IN MERITO].

Altre informazioni relative a debiti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB03 - 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 c.c.)?		

14. Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
...		
...		
RISCONTI PASSIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
...		
...		

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 - 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 c.c.)?		

15. Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	Saldo al 31/12/X	Saldo al 31/12/X-1	Variazioni %	Variazioni %
F.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE				



F.II) DEPOSITI CAUZIONALI
F.III) ALTRI CONTI D'ORDINE

DETTAGLIO CONTI D'ORDINE

Consistenza al
31/12/X

Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)
Beni in contenzioso
Canoni di leasing a scadere
Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)
Altri impegni assunti
Beni di terzi presso l'Azienda
...

Altre informazioni relative a conti d'ordine

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		
CO03 - 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 c.c.)?		

16. Conto economico

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitale	Funzioni	Altro	Note		
Contributi da Regione e Prov. aut. per quota F.S. regionale indistinto						
Contributi da Regione (extrafondo) - Altro						
DETTAGLIO CONTRIBUTI	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
Descrizione progetto						
- vincolati						
...						
...						



...

...

**TOTALE CONTRIBUTI
C/ESERCIZIO VINCOLATI**
- indistinti

...

...

...

...

**TOTALE CONTRIBUTI
C/ESERCIZIO INDISTINTI**
- ricerca

...

...

...

...

**TOTALE CONTRIBUTI
C/ESERCIZIO PER LA RICERCA**

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio

Informazione

Caso presente in Se sì, illustrare
azienda?

CE01. Sono stati erogati contributi da parte di
altri enti pubblici? Per quale finalità?

DETTAGLIO RICAVI INFRAGRUPPO	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTRAREGIONALE								
Prestazioni di ricevimento								
Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
Prestazioni di pediatria residenziale e semi-residenziale								
Prestazioni di F.I.C.F.								
Prestazioni servizi I.M.G., P.E., C.d.T., Assistenza								
Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati								
Prestazioni farm. al								
Prestazioni trasporto ambulanza-esteso-corso								
Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTRAREGIONALE (A)								
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								
RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INTRAREGIONALE								
Prestazioni di ricevimento								
Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
Prestazioni di pediatria residenziale e semi-residenziale								
Prestazioni di F.I.C.F.								
Prestazioni servizi I.M.G., P.E., C.d.T., Assistenza								
Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati								
Prestazioni farm. al								
Prestazioni trasporto ambulanza-esteso-corso								
Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INTRAREGIONALE (C)								
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARI E PUBBLICHE (A+B+C+D)								



RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Saldo al 31/12/X	Saldo al 31/12/X-1	Variazioni	Variazioni %
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55, comma 1, lett. c), d) ed ex artt. 57-58)				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55, comma 1, lett. c), d) ed ex artt. 57-58) (ASL-AO, IRCCS e Policlinici della Regione)				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (ASL-AO, IRCCS e Policlinici della Regione)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				

CE02 - Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione

- CE02 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione.
- CE02 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione (voce residuale) relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE E IMPORTO].

CE03 - Ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione

- CE03 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione.
- CE03 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione (voce residuale) relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE E IMPORTO].

CE04 - Proventi non sanitari

- CE04 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati proventi di natura non sanitaria.
- CE04 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati proventi di natura non sanitaria, relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE E IMPORTO].

CE05 - Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

- CE05 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi.
- CE05 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi, relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO E IMPORTO].



PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI Distribuzione Distrib. per TOTALE
diretta conto

Prodotti farmaceutici ed emoderivati
Ossigeno
Prodotti dietetici
TOTALE PRODOTTI FARMACEUTICI ED
EMODERIVATI

DETTAGLIO COSTI INFRAGRUPPO	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE								
Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
Acquisti servizi sanitari per assistenza radiologica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza ortopedica e protesica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
Acquisti prestazioni di assistenza residenziale e semi-residenziale								
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci a Flc F								
Acquisti prestazioni termali e convalescenze								
Acquisti prestazioni trasporto sanitari								
Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie e rilevance sanitarie								
TOTALE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTERREGIONALE (B)								
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DI RETTA INFRAREGIONALE								
Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
Acquisti servizi sanitari per assistenza radiologica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza ortopedica e protesica								
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
Acquisti prestazioni di assistenza residenziale e semi-residenziale								
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci a Flc F								
Acquisti prestazioni termali e convalescenze								
Acquisti prestazioni trasporto sanitari								
Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie e rilevance sanitarie								
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DI RETTA INTERREGIONALE (D)								
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DI RETTA (C+D)								
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+D)								
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+E)								
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PERIURBANE (A+B+C+D)								

CE06 - Acquisti di beni

- CE06 - NO Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
- CE06 - SI Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA BENI, MODALITA' DI RILEVAZIONE E IMPORTO].

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione Caso presente in azienda? Se sì, illustrare



CE07. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da parte di altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?

DESTINAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	Costo struttura privati	Perizia	Tipologia Di Prestazione	Area di competenza	Importo attuale	Valore Contabile e Budget nella base di liquidazione	Importo Liquidato Certificato	Importo rilevato in Copia	Importo Della Nota di Conto Renduto	Importo Pagato	Importo Da Pagare
Costo Regione Strutturale											

COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Saldo al 31/12/X	Saldo al 31/12/X-1	Variazioni	Variazioni %
---	-----------------------------	-------------------------------	-------------------	-------------------------

Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA

CE08 - Costi per prestazioni sanitarie da privato

- CE08 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
- CE08 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione [SPECIFICARE MOTIVAZIONI SCOSTAMENTO, AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA E IMPORTO].

CE09 - Costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico

- CE09 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria acquistate da altre Aziende della Regione.
- CE09 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria acquistate da altre Aziende della Regione (voce residuale) relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE E IMPORTO].

CE10 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie

- CE10 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie.
- CE10 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie



relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO FORNITORE E IMPORTO].

CE11 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

- CE11 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
- CE11 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO FORNITORE E IMPORTO].

CE12 - Altri servizi non sanitari

- CE12 - NO Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari.
- CE12 - SI Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari (voce residuale) relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE E IMPORTO].

CE13 - Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per la rilevazione dei costi per manutenzioni e riparazioni interamente nell'esercizio.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Valore bene	Quota capitale e	Quota interessi	Valore amm.t. o	Valore attuale canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali								
...								
Leasing finanziari finanziati dalla Regione								
...								

CE14 - Godimento di beni di terzi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE14. Sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta e quali sono le motivazioni?		

COSTI DEL PERSONALE	SALDO AL 31/12/X	SALDO AL 31/12/X-1	Variazioni	Variazioni %
Personale del ruolo sanitario				



Costo del personale dirigente medico
Voci di costo a carattere stipendiale
Retribuzione di posizione
Indennità di risultato
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
Costo del personale dirigente non
medico
Voci di costo a carattere stipendiale
Retribuzione di posizione
Indennità di risultato
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
Costo del personale comparto ruolo
sanitario
Voci di costo a carattere stipendiale
Straordinario e indennità personale
Retribuzione per produttività personale
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
 Personale del ruolo professionale
Costo del personale dirigente ruolo
professionale
Voci di costo a carattere stipendiale
Retribuzione di posizione
Indennità di risultato
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
Costo del personale comparto ruolo
professionale
Voci di costo a carattere stipendiale
Straordinario e indennità personale
Retribuzione per produttività personale
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
 Personale del ruolo tecnico
Costo del personale dirigente ruolo
tecnico
Voci di costo a carattere stipendiale
Retribuzione di posizione
Indennità di risultato
Altro trattamento accessorio
Oneri sociali su retribuzione
Altri oneri per il personale
Costo del personale comparto ruolo
tecnico
Voci di costo a carattere stipendiale



Straordinario e indennità personale
 Retribuzione per produttività personale
 Altro trattamento accessorio
 Oneri sociali su retribuzione
 Altri oneri per il personale
 Personale del ruolo amministrativo
 Costo del personale dirigente ruolo
 amministrativo
 Voci di costo a carattere stipendiale
 Retribuzione di posizione
 Indennità di risultato
 Altro trattamento accessorio
 Oneri sociali su retribuzione
 Altri oneri per il personale
 Costo del personale comparto ruolo
 amministrativo
 Voci di costo a carattere stipendiale
 Straordinario e indennità personale
 Retribuzione per produttività personale
 Altro trattamento accessorio
 Oneri sociali su retribuzione
 Altri oneri per il personale
TOTALE COSTI DEL PERSONALE

CE15 - Costi del personale

CE15 - NO I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
 CE15 - SI I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a x, (+x%), dovuto a ... [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONI].

CE16 - Svalutazioni di rimanenze

CE16 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
 CE16 - SI Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro [SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO].

DETTAGLIO INDENNITA', RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	SALDO AL 31/12/X	SALDO AL 31/12/X-1	Variazioni	Variazioni %
...				
...				
...				
...				
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE				



CE17 - Altri accantonamenti

Informazione

Caso presente in
azienda?

Se sì, illustrare

CE17. La voce «Accantonamenti quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca» è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali finanziamenti?

CE18. La voce «Altri accantonamenti» è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?

CE19 - Oneri finanziari

Informazione

Caso presente in
azienda?

Se sì, illustrare

CE19. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?

CE20 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione

Caso presente in
azienda?

Se sì, illustrare

CE20. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?

CE21 - Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione

Caso presente in
azienda?

Se sì, illustrare

CE21. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/ minusvalenze?

CE22 -Sopravvenienze attive

Illustrare la scomposizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

CE23 - Insussistenze attive

Illustrare la scomposizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

CE24 - Sopravvenienze passive

Illustrare la scomposizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.



CE25 - Insussistenze passive

Illustrare la scomposizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

CE26 - Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE26. 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 c.c.)?		

[ALLEGARE MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO T E DELL'ANNO T-1]
