



ISTITUTO PER LO STUDIO  
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

(Nominato con D.P.G.R.T. n. 177 del 16/12/2016)

N° 317 del 29 DIC. 2017

<b>Oggetto:</b> Adozione del Bilancio di Esercizio dell'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica Anno 2016	
Struttura Proponente	S.S. Bilancio, Contabilità e Investimenti
Responsabile del procedimento	Cristina Gheri 
Estensore	
ALLEGATI N° 5	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Importo di spesa:

Conto Economico n.

Eseguibile a norma di Legge dal 13-GENN. - 2018

Pubblicato a norma di Legge il 29 DIC. 2017

Inviato al Collegio Sindacale il 29 DIC. 2017

IL DIRETTORE GENERALE

**Visti/c:**

- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;
- il D. Lgs.vo 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";
- la Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale Toscana 4 febbraio 2008, n. 3 e successive modifiche ed integrazioni, in forza della quale ISPO è Ente del Servizio Sanitario Regionale, dotato di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile;
- la delibera del Direttore Generale 24 dicembre 2015, n. 292 con la quale è stato approvato il Regolamento di Organizzazione e Funzionamento di ISPO;

**Visto** altresì l'art. 11 della legge regionale toscana n. 3/2008 e ss.mm.ii. che detta le norme per il finanziamento dell'Istituto e, sempre della stessa legge, l'art. 21 comma 3, che rimanda al PSR la determinazione delle risorse attribuite all'Istituto a partire dall'anno 2009;

**Richiamata** la L.R.T. n. 40/2005 e ss.mm.ii. che, agli articoli 122 e 123, dispone i contenuti e le modalità di adozione del bilancio di esercizio per le Aziende Sanitarie;

**Vista** la delibera della Giunta Regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana" con la quale la Giunta Regionale ha approvato i principi contabili e di controllo per le Aziende Sanitarie;

**Visto** il Decreto del Dirigente del Settore Finanza, Contabilità e Controllo della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale n. 800 del 05/03/2012 "DGR n° 1343/2004 – Approvazione disposizione varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifica al decreto n° 2047 del 29 Aprile 2010", che approva le modifiche apportate al documento "Casistica per l'applicazione dei principi contabili per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana" che sostituisce integralmente il precedente documento approvato con il decreto n. 2047/2010;

**Rilevato** che con Decreto del Dirigente del Settore Contabilità, Controllo e Investimenti della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale n. 14575 del 30/12/2016 "DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana. Aggiornamento della casistica. Modifiche al Decreto Dirigenziale n. 800 del 05/03/2012" si è provveduto a modificare, rettificare e integrare la Casistica Regionale di cui sopra;

**Preso atto** delle circolari applicative del D.Lgs. n° 118/2011 trasmesse dal Ministero delle Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze;

**Visto** il Decreto Ministeriale con il quale si modificano gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Nota Integrativa delle Aziende e degli Enti del servizio sanitario nazionale pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale (Rif. 13A03053 – GU n. 88 del 15-04-2013);

**Tenuto conto** dei suggerimenti contabili trasmessi dalla Regione Toscana per le specifiche casistiche introdotte dal D.Lgs. 118/2011 e dalle relative circolari applicative;

**Vista** la Deliberazione del Direttore Generale n° 219 del 21/09/2016 di adozione del bilancio preventivo per l'anno 2016 e del bilancio pluriennale 2016-2018 dell'Istituto;

**Tenuto conto** delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana per la chiusura dei bilanci degli esercizi chiusi al 31/12/2016;

**Preso atto** dei Decreti Dirigenziali del Settore Finanza, Contabilità e Controllo n. 313/2016, n. 4663/2016 e n. 7827/2016 relativi all'erogazione ad ISPO di complessivi 6 Ml di euro assegnati dalla Delibera di Giunta Regionale n. 575/2015 e dalla n. 633/2016 quale contributo a valere del Fondo Sanitario Indistinto Regionale per l'anno 2016;

**Richiamata** la deliberazione GRT n. 1426 del 27/12/2016 di assegnazione intermedia 2016 alle Aziende Sanitarie della Toscana con la quale sono state assegnate le somme destinate alla copertura dei costi delle attività per progetti di cui alla DGR 405/2016 effettuati nel 2016 e delle nuove progettualità approvate nel 2016;

**Vista** la deliberazione GRT n. 1033 del 25/09/2017 di assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai fini della chiusura dei bilanci di esercizio 2016, nella quale vengono assegnate le risorse di fondo sanitario indistinto e vincolato ancora non assegnate di competenza (Allegato A) e che autorizza l'iscrizione nei rispettivi bilanci di esercizio 2016 dei costi e dei ricavi per mobilità infra-regionale, extra-regionale ed internazione (Allegato E);

**Richiamata** la lettera a firma del Direttore Generale Prot. n. 768 del 14/04/2017 avente ad oggetto "proroga termini di adozione Bilancio di Esercizio Anno 2016" nella quale viene motivata la necessità di spostare la data di adozione del bilancio prevista nel 15 aprile di ogni anno ai sensi dall'art. 14 comma 3 della L.R.T. n. 81 del 27/12/2012 (articolo peraltro solo estensivamente applicabile a questo Istituto) ad una data successiva all'adozione della deliberazione GRT di assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie per l'anno 2016;

**Dato atto**, inoltre, che il Bilancio di Esercizio dell'anno 2016 è stato redatto in conformità alle leggi e alle direttive della Giunta Regionale Toscana in materia e secondo gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Nota Integrativa previste per le Aziende e gli Enti del servizio sanitario nazionale dal Decreto Ministeriale pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale (Rif. 13A03053 – GU n. 88 del 15-04-2013);

**Viste** le attestazioni rese dall'Istituto Cassiere "Banca CR Firenze" che portano la seguente situazione di cassa al 31/12/2016:

Descrizione	Totale
Fondo cassa al 01/01/2016	2.409.425,95
Incassi	16.988.278,79
Pagamenti	17.238.701,89
Saldo di cassa al 31/12/2016	2.159.002,85

**Visti** l'Allegato A "Bilancio d'Esercizio 2016 Conto Economico e Stato Patrimoniale", l'Allegato B "Nota integrativa al Bilancio", l'Allegato C "Rendiconto Finanziario", l'Allegato D "Relazione sulla gestione del Direttore Generale", l'Allegato E "Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati" quali parti integranti e sostanziale del presente atto;

**Preso atto** che dal Bilancio di esercizio anno 2016 emerge un utile di euro 37.328,93;

**Rilevata** la legittimità e la congruenza dell'atto con le finalità istituzionali di questo Ente, stante l'istruttoria effettuata;

**Con** la sottoscrizione del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza (ai sensi del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm. e ii.);

## DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

1. Di adottare il Bilancio di Esercizio per l'anno 2016 – (Allegato A), la Nota Integrativa – (Allegato B), il Rendiconto Finanziario (Allegato C), la Relazione sulla gestione del Direttore Generale – (Allegato D) ed il Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati - (Allegato E), tutti allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale e che evidenziano le seguenti risultanze finali:

## STATO PATRIMONIALE

Attivo	11.966.727,00
Passivo	7.371.347,00
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>4.595.380,00</b>

## CONTO ECONOMICO

Ricavi	17.979.994,00
Costi	17.942.665,00
<b>Utile</b>	<b>37.329,00</b>

2. Di dare atto che dal Bilancio di esercizio emerge un utile di euro 37.328,93 derivante dall'esercizio stesso e che per tale utile, al netto della quota da accantonare a riserve utili indisponibili, è stato proposto dal Direttore Generale che venga accantonato interamente a Riserva utili per ripiano perdite future;
3. Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana ai sensi della L.R. Toscana n. 40/2005 e ss.mm.ii. art. 122 e 123;
4. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. Toscana n. 40/2005 contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questo Istituto.

**IL DIRETTORE  
SANITARIO  
(Dott. Riccardo Poli)**

**IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
(Dott. Fabrizio Carraro)**

**IL DIRETTORE  
GENERALE  
(Prof. Gianni Amunni)**

## ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A:</i>	Bilancio d'esercizio Anno 2016: Stato patrimoniale e Conto Economico	n. pagine 8
<i>Allegato B:</i>	Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	n. pagine 159
<i>Allegato C:</i>	Rendiconto finanziario	n. pagine 4
<i>Allegato D:</i>	Relazione sulla gestione del Direttore Generale	n. pagine 43
<i>Allegato E:</i>	Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati	n. pagine 2

f

Strutture aziendali da partecipare:

S.S. Bilancio, Contabilità e Investimenti

Contabilità generale e Piano investimenti S.C. Bilancio Usl Toscana Centro



ISTITUTO PER LO STUDIO  
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Istituto per lo  
Studio e la  
Prevenzione  
Oncologica

**Bilancio di esercizio 2016**



## Allegato A)

Istituto per lo studio e la Prevenzione Oncologica

Bilancio d'esercizio 2016

*Adottato con delibera del Direttore generale n° 317 del 29/12/2017*

Stato patrimoniale

Conto economico

<b>STATO PATRIMONIALE</b>				<i>Importi: Euro</i>	
<b>ATTIVO</b>					
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>					
		24.362	30.519	-6.157	-20,2%
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		16.362	5.036	11.326	224,9%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	15.483	-15.483	-100,0%
5) Altre immobilizzazioni immateriali		8.000	10.000	-2.000	-20,0%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Terreni		-	-	-	-
a) Terreni disponibili				-	-
b) Terreni indisponibili				-	-
2) Fabbricati		-437.638	-455.261	-17.623	-3,9%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-437.638	-455.261	-17.623	-3,9%
3) Impianti e macchinari		68.525	49.920	18.605	37,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		650.433	570.781	79.652	14,0%
5) Mobili e arredi		1.480	13.974	-12.494	-89,4%
6) Automezzi		-	5.735	-5.735	-100,0%
7) Oggetti d'arte				-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali				-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		27.891	26.913	978	3,6%
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
		-	181.544	181.544	181.544
1) Crediti finanziari		-	181.544	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/Stato				-	-
b) Crediti finanziari v/Regione				-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate				-	-
d) Crediti finanziari v/altre			181.544	181.544	0,0%
2) Titoli				-	-
a) Partecipazioni				-	-
b) Altri titoli				-	-
<b>Totale A)</b>		<b>1.391.873</b>	<b>1.334.647</b>	<b>57.226</b>	<b>-4,3%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
		150.032	174.097	-24.065	-13,8%
1) Rimanenze beni sanitari		146.766	166.087	-19.321	-11,6%
2) Rimanenze beni non sanitari		3.266	8.010	-4.744	-59,2%
3) Acconti per acquisti beni sanitari				-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				-	-
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
		8.063.407	-	8.063.407	9.879.448
1) Crediti v/Stato		866	-	866	125
a) Crediti v/Stato - parte corrente				-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi : Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013				Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
						Importo	%
2) Crediti v/Stato - altro				-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti				-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca				-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca				-	-	-	-
d) Crediti v/prefature	866			866	125	741	592,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	3 745 353			3.745.353	3.034.153	711.200	23,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	3.735.793			3.735.793	2.534.153	1.201.640	47,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.700.280			3.700.280	2.534.153	1.166.127	46,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	1.690.267			1.690.267	1.969.126	-278.859	-14,2%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.010.013			2.010.013	565.027	1.444.986	255,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	35.513			35.513	-	35.513	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	9.560			9.560	500.000	-490.440	-98,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	9.560			9.560	500.000	-490.440	-98,1%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione				-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni				-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3 586 786			3.586.786	5.906.651	-2.319.865	-39,3%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.481.106			3.481.106	5.840.657	-2.359.551	-40,4%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	105.680			105.680	65.994	39.686	60,1%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	10.923			10.923	13.463	-2.540	-18,9%
7) Crediti v/Altri	719.479			719.479	925.056	-205.577	-22,2%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>				2.223.811	2.452.802	-228.991	-9,3%
1) Cassa				3.943	-	3.943	-
2) Istituto Tesoriere				2.159.003	2.409.426	-250.423	-10,4%
3) Tesoreria Unica				-	-	-	-
4) Conto corrente postale				80.865	43.376	17.489	40,3%
<b>Totale B)</b>				10.437.250	12.506.347	-2.069.097	-16,5%
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>							
I Ratei attivi						-	-
II Riscconti attivi				137.604	141.370	-3.766	-2,7%
<b>Totale C)</b>				137.604	141.370	-3.766	-2,7%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>				11.966.727	13.982.364	-2.015.637	-14,4%
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
1) Canoni di leasing ancora da pagare						-	-
2) Depositi cauzionali						-	-
3) Beni in comodato						-	-
4) Altri conti d'ordine						-	-
<b>Totale D)</b>				-	-	-	-

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I Fondo di dotazione	1.696.001	1.696.001	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	1.252.959	1.106.905	146.054	13,2%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	437.638	455.261	-17.623	-3,9%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti						
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/99						
b) Finanziamenti da Stato per ricerca						
c) Finanziamenti da Stato - altro						
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	455.706	651.644	-195.938	-30,1%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti						
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	359.615	-	359.615	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti						
IV Altre riserve	1.453.599	831.287	622.312	74,9%		
V Contributi per ripiano perdite						
VI Utili (perdite) portati a nuovo	155.492	576.492	-421.000	-73,0%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	37.329	201.312	-163.983	-81,5%		
<b>Totale A)</b>	<b>4.595.380</b>	<b>4.411.997</b>	<b>183.383</b>	<b>4,2%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite						
2) Fondi per rischi	379.440	1.011.804	-632.364	62,5%		
3) Fondi da distribuire						
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.525.635	1.387.044	138.591	10,0%		
5) Altri fondi oneri	898.271	1.088.997	-190.726	-17,5%		
<b>Totale B)</b>	<b>2.803.346</b>	<b>3.487.845</b>	<b>-684.499</b>	<b>-19,6%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità						
2) TFR personale dipendente						
<b>Totale C)</b>						
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi						
2) Debiti v/Stato						
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-				
4) Debiti v/Comuni						
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.692.494	-	1.692.494	2.034.646	-342.152	-16,8%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.197.566	-	1.197.566	1.449.467	-251.901	-17,4%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni						
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto						
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	494.928	-	494.928	585.179	-90.251	-15,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	504.996	-	504.996	504.996	-	0,0%
7) Debiti v/fornitori	1.190.035	-	1.190.035	2.173.351	-983.316	-45,2%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere						
9) Debiti tributari	365.152	-	365.152	382.351	-17.199	-4,5%
10) Debiti v/altri finanziatori						
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	342.469	-	342.469	350.516	-8.047	-2,3%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>			Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015		
						Importo	%
12) Debiti v/atri	471.130	-	471.130	636.182	-165.052	-26,9%	
Totale D)	4.566.276	-	4.566.276	6.082.042	-1.515.766	-24,9%	
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>							
1) Ratei passivi					-	-	
2) Risconti passivi			1.725	480	1.245	259,4%	
Totale E)			1.725	480	1.245	259,4%	
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			11.966.727	13.982.364	-2.015.637	-14,4%	
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>							
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-	
2) Depositi cauzionali					-	-	
3) Beni in comodato					-	-	
4) Altri conti d'ordine					-	-	
Totale F)			-	-	-	-	

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>7.213.879</b>	<b>6.632.747</b>	<b>581.132</b>	<b>8,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	6.492.379	6.294.247	198.132	3,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	72.000	27.000	45.000	166,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	72.000	-	72.000	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	27.000	-27.000	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	107.500	85.500	22.000	25,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	107.500	85.500	22.000	25,7%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	542.000	226.000	316.000	139,8%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-399.021</b>	<b>-</b>	<b>-399.021</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>644.801</b>	<b>3.540.291</b>	<b>-2.895.490</b>	<b>-81,8%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>8.267.100</b>	<b>6.099.333</b>	<b>2.167.767</b>	<b>36,5%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	7.932.468	5.807.339	2.125.129	36,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	333.895	289.062	44.833	15,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	737	2.932	-2.195	-74,9%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>71.955</b>	<b>78.165</b>	<b>-6.210</b>	<b>-7,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>621.292</b>	<b>733.914</b>	<b>-112.622</b>	<b>-16,3%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>262.966</b>	<b>210.999</b>	<b>41.967</b>	<b>19,9%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>864.974</b>	<b>17.047</b>	<b>847.927</b>	<b>4974,1%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>17.537.946</b>	<b>17.312.496</b>	<b>225.450</b>	<b>1,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.140.740</b>	<b>1.154.658</b>	<b>-13.918</b>	<b>-1,2%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.073.340	1.068.102	5.238	0,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	67.400	86.556	-19.156	-22,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.240.731</b>	<b>1.112.458</b>	<b>128.273</b>	<b>11,5%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	204.564	188.234	16.330	8,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	226.612	198.400	28.212	14,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	750.716	693.878	56.838	8,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	58.839	31.946	26.893	84,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>2.198.268</b>	<b>2.083.688</b>	<b>114.600</b>	<b>5,5%</b>
a) Servizi non sanitari	1.737.728	1.579.991	157.737	10,0%

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>			
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				<i>Importo</i>	%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		449.360	491.437	-42.077	-8,6%
c) Formazione		11.180	12.160	-980	-8,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>490.916</b>	<b>577.059</b>	<b>-86.143</b>	<b>-14,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>1.243.089</b>	<b>979.342</b>	<b>263.747</b>	<b>26,9%</b>
<b>B) Costi del personale</b>		<b>7.602.444</b>	<b>7.760.969</b>	<b>-158.525</b>	<b>-2,0%</b>
a) Personale dirigente medico		2.728.331	2.756.343	-28.012	-1,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		1.149.041	1.246.122	-97.081	-7,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario		2.229.808	2.307.025	-77.217	-3,3%
d) Personale dirigente altri ruoli		254.598	221.630	32.968	14,9%
e) Personale comparto altri ruoli		1.240.666	1.229.849	10.817	0,9%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>1.498.930</b>	<b>1.516.267</b>	<b>-17.337</b>	<b>-1,1%</b>
<b>B) Ammortamenti</b>		<b>327.290</b>	<b>663.047</b>	<b>-236.757</b>	<b>-41,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		11.127	51.602	-40.475	-78,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		17.623	17.623	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		298.540	493.822	-195.282	-39,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e del crediti</b>		<b>678.000</b>	<b>217.346</b>	<b>460.654</b>	<b>211,9%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>24.065</b>	<b>91.290</b>	<b>-67.225</b>	<b>-73,6%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		19.321	91.944	-72.623	-79,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		4.744	.654	5.398	825,4%
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>851.732</b>	<b>461.788</b>	<b>389.944</b>	<b>84,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi		-	138.337	-138.337	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		783.392	323.451	459.941	142,2%
d) Altri accantonamenti		68.340	-	68.340	-
<b>Totale B)</b>		<b>17.296.205</b>	<b>16.517.812</b>	<b>778.393</b>	<b>4,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>241.741</b>	<b>794.684</b>	<b>-552.943</b>	<b>-69,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		1.019	9.568	-8.549	-89,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	-	-	-
<b>Totale C)</b>		<b>1.019</b>	<b>9.568</b>	<b>-8.549</b>	<b>-89,3%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari		441.029	177.479	263.550	148,5%
a) Plusvalenze		-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		441.029	177.479	263.550	148,5%
2) Oneri straordinari		33.906	164.746	-130.840	-79,4%
a) Minusvalenze		-	3.288	-3.288	-100,0%
b) Altri oneri straordinari		33.906	161.458	-127.552	-79,0%
<b>Totale E)</b>		<b>407.123</b>	<b>12.733</b>	<b>394.390</b>	<b>3097,4%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>649.883</b>	<b>816.985</b>	<b>-167.102</b>	<b>-20,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
1) IRAP		607.347	610.469	-3.122	-0,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente		535.673	529.241	6.432	1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		49.270	63.037	-13.767	-21,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)		22.404	18.191	4.213	23,2%

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<i>Importi: Euro</i>
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			<i>Importo</i>	%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	5.207	5.204	3	0,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	612.654	615.673	-3.119	-0,5%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>37.329</b>	<b>201.312</b>	<b>-163.983</b>	<b>-81,6%</b>

  
 IL DIRETTORE GENERALE  
 (Prof. Gianni Amunni)

## Allegato B)



ISTITUTO PER LO STUDIO  
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Bilancio d'esercizio 2016

*Adottato con delibera del Direttore generale n° 317 del 29/12 2017*

Nota integrativa

## **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. 118/2011 e quindi facendo riferimento al Codice Civile, ai Principi Contabili Nazionali (OIC) e ai principi contabili emanati dalla Regione Toscana per le Aziende Sanitarie (delibera GRT n. 1343/2004, integrata dalle casistiche di cui ai decreti RT 1418/2008, 1895/2009, 2047/2010, 800/2012 e 14575/2016), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essa 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:**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

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.

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

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.

### **Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

## 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'ente. 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'ente 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'ente nella presente nota integrativa.

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto ed ulteriori analisi e informazioni di dettaglio. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2016 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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 esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</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> <p>I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o, comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica.</p> <p>Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate secondo l'aliquota prevista per il bene sul quale sono effettuate, salvo il caso di più breve durata del contratto esistente che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.</p> <p>I diritti di superficie sono ammortizzati in relazione alla durata del diritto concessorio che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.</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 esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento così come quelli ricevuti a titolo gratuito, dalla Regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'ente, sono stati iscritti in base al valore catastale.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul cespite per il quale sono state sostenute.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.</p> <p>In applicazione di quanto previsto dal decreto DGRT 1418 del 08/04/2008 e specificato dalla circolare della Regione Toscana prot. AOOGR87465 del 26/03/2008 si è provveduto a scorporare il valore dei terreni su cui insistono fabbricati attribuendo agli stessi, ove non esiste una specifica documentazione sul valore del terreno, un valore pari al 20% del costo storico inserito in bilancio, al netto di eventuali incrementi successivi all'acquisto del fabbricato. Per gli immobili di primo conferimento, stante che il valore della rendita catastale altro non è che il valore attribuito ai fabbricati dal catasto sulla base della categoria e della classe assegnata al fabbricato, si è ritenuto che il valore dell'immobile includesse anche un valore del terreno pari a 0 e dunque non si è proceduto allo scorporo.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Le partecipazioni, se aventi carattere di investimento durevole, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori. Il valore di carico è rettificato in presenza di perdite durevoli di valore mediante apposite svalutazioni. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. In presenza di perdite permanenti eccedenti il valore di carico quest'ultimo viene azzerato e viene stanziato tra i fondi rischi l'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale.
Rimanenze	Le rimanenze, rappresentate sia da scorte di prodotti sanitari sia da prodotti non sanitari, sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. La configurazione di costo adottata è quella di Costo Medio Ponderato.
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 svalutazione crediti 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	<p>I contributi per ripiano perdite così come 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. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p> <p>I contributi in conto capitale assegnati dalla Regione o da altri enti pubblici sono iscritti nella voce di Patrimonio Netto denominata "Finanziamenti per investimenti" che viene a sua volta utilizzata a copertura degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con tali contributi. Analogo trattamento contabile viene adottato per le donazioni e lasciti vincolati ad investimenti che trovano separata indicazione nel Patrimonio Netto.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	Rappresenta l'effettivo debito maturato alla chiusura dell'esercizio verso i medici convenzionati ed è stato determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	L'ente non effettua accantonamenti poiché versa mensilmente l'importo delle indennità maturate all'INPS (gestione previdenziale inadel ex INPDAP).
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.
Contributi in Conto esercizio	<p>Essi sono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate all'Azienda.</p> <p>Per i contributi finalizzati alla realizzazione di specifici progetti in un arco temporale definito, la parte non utilizzata viene accantonata fra i Fondi per Rischi e Oneri, alla voce "Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati", dello Stato Patrimoniale Passivo. Fino al 31/12/2011 essa veniva invece riscontata ai futuri esercizi.</p> <p>Di contro i contributi assegnati in modo ricorrente sulla base di ben definite finalità o caratteristiche territoriali derivanti dagli strumenti di programmazione sanitaria e/o sociale della Regione, (come ad esempio attività di ricerca, sviluppo dei servizi territoriali, laboratori di sanità pubblica, etc.), in base a quanto previsto dalla casistica regionale sono trattati come ricavi dell'esercizio e l'eventuale parte non spesa non viene accantonata fra i Fondi per Rischi e Oneri.</p>
Sterilizzazione ammortamenti	In aderenza a quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., dai principi contabili della Regione Toscana ed in linea con la prassi adottata dalle aziende sanitarie, gli ammortamenti relativi a cespiti conferiti in contropartita al fondo di dotazione iniziale e quelli relativi a cespiti acquistati con finanziamenti destinati ad investimenti, o a seguito di donazioni e lasciti, sono compensati (sterilizzati) mediante iscrizione di proventi in contropartita ai corrispondenti fondi di patrimonio netto.

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 31.12.2016							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2015	di cui Pers. Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Pers. Part Time al 31/12/2016	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	95		96				
<b>Dirigenza</b>							
- Medico veterinaria	26		26		311,88	1.237.206	892.730
- Sanitaria	13		13	1	144,00	539.388	375.229
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	11	1	11	1	127,20	316.564	62.621
- Categoria D	45	5	46	5	496,89	1.130.557	151.086
- Categoria C							
- Categoria Bs							
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>							
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale							
<b>Comparto</b>							
- Categoria D							
<b>RUOLO TECNICO</b>	7		7				
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale							
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	1		1		11,96	30.158	2.943
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs	4		4		48,00	89.391	11.016
- Categoria B	1		1		12,00	21.608	2.854
- Categoria A	1		1		11,79	19.432	2.410
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	27		32				
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale	2		3		23,90	87.609	38.061
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	2		3		23,76	56.957	15.552
- Categoria D	17	2	20	2	197,93	418.308	54.982
- Categoria C	2		2		21,00	41.529	4.632
- Categoria Bs							
- Categoria B	4	1	4	1	44,53	77.581	9.432
- 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 31.12.2016				
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
- Medico veterinaria	1			1
- Sanitaria				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		1	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Pers. a tempo parz. al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Pers. a tempo parz. al 31/12/2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
Dirigenza	1			
comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza				
comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza	2			
comparto				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2015	uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2015	uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		5
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
comparto	2,03	5

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2015	uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
<b>MEDICINA DI BASE</b>		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

##### *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2016	24.362
Saldo al 31/12/2015	<u>30.519</u>
	-6.157

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	16.362	5.036	11.326
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	15.483	- 15.483
Altre immobilizzazioni immateriali	8.000	10.000	- 2.000
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.362</b>	<b>30.519</b>	<b>- 6.157</b>

Tab. 1 - *Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali*

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile						
			Rivalutaz.	Svalutaz.	Fondo ammort.	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Acquirit. e costruzioni in economia	Manutenz. Increment.		Interessi capitaliz.	Dismissioni (valore netto)	Amm.ti			
AAA010	Costi d'impianto e di impianto di cui soggetti a sterilizzazione																	
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione																	
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ing. di cui soggetti a sterilizzazione	142.230			- 137.194	5.036	15.483		4.970						- 9.127		16.362	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e scorte di cui soggetti a sterilizzazione	61.788			- 61.788		15.483		4.970						- 4.091		16.362	
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione	15.483					- 15.483											
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione																	
AAA160	Migliorie sui beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	152.167			- 142.167	10.000									- 2.000		8.000	
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione	84.612			- 74.612	10.000									- 2.000		8.000	
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>309.880</b>			<b>- 279.361</b>	<b>30.519</b>			<b>4.970</b>						<b>- 11.127</b>		<b>24.362</b>	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>146.400</b>			<b>- 136.400</b>	<b>10.000</b>	<b>15.483</b>		<b>4.970</b>						<b>- 6.091</b>		<b>24.362</b>	

**Note e commenti:**

- La voce 'Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno' accoglie i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o, comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato. Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a software ad uso sanitario (licenze di applicativi);
- La voce 'Migliorie su beni di terzi' contiene l'importo dei lavori di manutenzione straordinaria e di miglioria effettuati su immobili di proprietà di terzi e concessi in locazione, uso o comodato all'ente, ovvero in attesa di conferimento da parte della Regione Toscana. Per tale voce non si sono registrate variazioni nel corso dell'esercizio;
- A partire dal 2016, per i beni acquistati nell'anno con contributi in c/esercizio, l'Ente ha ritenuto opportuno adeguarsi a quanto previsto dal decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 (*ossia effettuare la rettifica dei contributi in c/esercizio e poi procedere al normale processo di ammortamento e sterilizzazione del beni con le aliquote di ammortamento previste dal D. Lgs. 118/2011*) anziché continuare a seguire quanto previsto dall'art. 1, comma 36, della legge n. 228 del 24/12/2012 (*ossia l'incremento delle aliquote di ammortamento*). In precedenza l'Ente aveva ritenuto opportuno adeguarsi a quest'ultimo disposto normativo poiché la giustificazione allo storno dei contributi risiede nella volontà di dare evidenza al percorso seguito per finanziare l'acquisto dei beni e ciò si ottiene solo se si storna il 100% del valore dei beni stessi. Tuttavia, a partire dall'anno 2016, l'art. 1 della legge n. 228/2012 prevede che l'aliquota da applicare ai beni acquistati nell'anno con contributi in c/esercizio sia del 100% e quindi viene meno la motivazione che aveva portato l'Ente a non seguire il disposto del decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012.

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	15.483
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell' esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	- 15.483
Ammortamenti dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>-</b>

Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative alla voce “immobilizzazioni in corso e acconti”.

### *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2016	1.185.967
Saldo al 31/12/2015	1.122.584
<b>Variazione</b>	<b>63.383</b>

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Terreni	-	-	-
Fabbricati indisponibili	437.638	455.261	- 17.623
Fabbricati disponibili	-	-	-
Fabbricati destinati alla vendita	-	-	-
Impianti e macchinari	68.525	49.920	18.605
Attrezzature sanitarie e scientifiche	650.433	570.781	79.652
Mobili e arredi	1.480	13.974	- 12.494
Automezzi	-	5.735	- 5.735
Altri beni	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	27.891	26.913	978
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.185.967</b>	<b>1.122.584</b>	<b>63.383</b>

Tab. 5 - *Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali*

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile									
			Rivalutaz.	Svalutaz.	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassific.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ricalcolo am.m.ti anni precedenti		Acquizz. e costruzioni in economia	Manutenz. Increment.	Interessi capitaliz.	Dismissioni (valore netto)	Am.m.ti	Rec. steriliz. anni preced.			
AAA300	Terrene disponibili																			
	di cui soggetti a sterilizzazione																			
AAA300	Terreni indisponibili																			
	di cui soggetti a sterilizzazione																			
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)																			
	di cui soggetti a sterilizzazione																			
AAA390	Fabbricati strumentali (indisponibili)	587.433		-132.172	455.261													-17.623	437.638	
	di cui soggetti a sterilizzazione	587.433		-132.172	455.261													-17.623	437.638	
AAA300	Impianti e macchinari	784.795		-734.816	49.979													-47.602	68.375	
	di cui soggetti a sterilizzazione	76.289		-58.410	17.879													-15.613	68.473	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scambie	1.754.884		-1.184.103	570.781					26.913								-231.131	650.433	
	di cui soggette a sterilizzazione	1.675.649		-528.184	547.465					26.913								-207.805	650.433	
AAA440	Mobili e arredi	210.715		-156.741	53.974													-14.071	1.480	
	di cui soggetti a sterilizzazione																	1.577	1.479	
AAA470	Automezzi	54.309		-48.574	5.735													-5.735		
	di cui soggetti a sterilizzazione	45.878		-40.143	5.735													-5.735		
AAA500	Oggetti d'arte																			
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali																			
	di cui soggetti a sterilizzazione																			
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accordi	26.913			26.913					-26.913										
		3.418.550		-2.256.406	1.122.584														-316.162	27.891
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.785.240</b>		<b>-758.909</b>	<b>1.026.331</b>					<b>26.913</b>								<b>-246.875</b>	<b>1.158.023</b>	

### *Note e commenti:*

- Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative alla voce “terreni”;
- L'ente possiede un unico fabbricato di proprietà sito in Viale Amendola, 28 a Firenze. Poiché tale immobile viene utilizzato per il perseguimento di fini istituzionali è stato classificato come fabbricato indisponibile ed essendo stato conferito dalla Regione Toscana esso è oggetto di sterilizzazione;
- La voce ‘Impianti e macchinari’ contiene diverse tipologie di beni: beni di natura sanitaria, beni di natura tecnica, beni di natura economica e beni audiovisivi. Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono riportati nella voce ‘Acquisizioni e costruzioni in economia’ e fra essi si evidenziano, in particolare, l'acquisto di n. 1 sistema di videocontrollo e sorveglianza di euro 16.613 contabilizzato nella categoria impianti e macchinari economici, e l'acquisto di n. 3 congelatori biologici, per complessivi euro 19.293, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari sanitari;
- La voce ‘Attrezzature sanitarie e scientifiche’ contiene gli importi relativi alle attrezzature sanitarie di proprietà dell'Istituto. Gli incrementi rilevati nell'esercizio derivano principalmente dall'acquisto di n. 1 sistema di mammografia (mammografo digitale essential dual energy con tomosintesi) per complessivi euro 256.340;
- La voce ‘mobili e arredi’ comprende sia arredi sanitari che arredi ad uso ufficio;
- La voce ‘Automezzi’ contiene il valore delle manutenzioni incrementative effettuate nell'esercizio su unità mobili di proprietà dell'ente;
- Al 31/12/2016 non risultano valorizzazioni relative alle voci “Oggetti d'arte” e “Altre immobilizzazioni materiali”;
- A partire dal 2016, per i beni acquistati nell'anno con contributi in c/esercizio, l'Ente ha ritenuto opportuno adeguarsi a quanto previsto dal decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 (*ossia effettuare la rettifica dei contributi in c/esercizio e poi procedere al normale processo di ammortamento e sterilizzazione dei beni con le aliquote di ammortamento previste dal D. Lgs. 118/2011*) anziché continuare a seguire quanto previsto dall'art. 1, comma 36, della legge n. 228 del 24/12/2012 (*ossia l'incremento delle aliquote di ammortamento*). In precedenza, l'Ente aveva ritenuto opportuno adeguarsi a quest'ultimo disposto normativo poiché la giustificazione allo storno dei contributi risiede nella volontà di dare evidenza al percorso seguito per finanziare l'acquisto dei beni e ciò si ottiene solo se si storna il 100% del valore dei beni stessi. Tuttavia, a partire dall'anno 2016, l'art. 1 della legge n. 228/2012 prevede che l'aliquota da applicare ai beni acquistati nell'anno con contributi in c/esercizio sia del 100% e quindi viene meno la motivazione che aveva portato l'Ente a non seguire il disposto del decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Descrizione tipologia			
....			
...			

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassific.	Valore finale
Lavoro 1					
Lavoro 2					
...					

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Immobili in costruzione	Acconti su Terreni / Fabbr.	Acconti su altre immob. materiali	Totale
Saldo al 31/12/2015	-	-	26.913	26.913
Acquisizioni dell'esercizio	-	-	27.891	27.891
Rivalutazione dell'esercizio	-	-	-	-
Svalutazione dell'esercizio	-	-	-	-
Cessioni dell'esercizio	-	-	-	-
Rettifica	-	-	-	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	- 26.913	- 26.913
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	-	-	-	-
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	-	-	<b>27.891</b>	<b>27.891</b>

**Note e commenti:**

La voce 'Acconti su altre immobilizzazioni materiali' contiene gli acconti rilevati a seguito della fornitura di n. 3 microscopi ottici da laboratorio Nikon mod. CI-L non ancora entrati in uso poiché ancora in attesa di collaudo al 31/12/2016.

**Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01</b>	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.
<b>IMM02</b>	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.

**Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

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

**Eventuale ammortamento integrale.**

IMM04	Per i cespiti di valore inferiore ad 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.
-------	--

**Svalutazioni.**

IMM05	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------	--

**Rivalutazioni.**

IMM06	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------	---

**Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

IMM07	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------	--

**Oneri finanziari capitalizzati.**

IMM08	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 – <b>Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – <b>Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – <b>Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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	

<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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

Saldo al 31/12/2016	181.544
Saldo al 31/12/2015	181.544
Variazione	-

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
...					-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	181.544	-	-	181.544
	<i>crediti per depositi cauzionali</i>	181.544	-	-	181.544
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	181.544	-	-	181.544

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam.	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
...					-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
	<i>crediti per depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	-	-

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
...						
AAA690	Crediti finanziari v/altri	173.294	-	8.250	-	-
	<i>crediti per depositi cauzionali</i>	173.294	-	8.250	-	-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	173.294	-	8.250	-	-

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	181.544
	<i>crediti per depositi cauzionali</i>	-	-	181.544
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	181.544

Tab. 12 – *Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie*

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile	
			Rivalutaz.	Svalutaz.	Valore iniziale	Giroconti e Riclassific.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contab.)		
AAA710	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE											

Tab. 13 – *Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie*

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab. 14 – *Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie*

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	
		Rivalutaz.	Svalutaz.	Valore iniziale	Giroconti e Riclassific.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)		
Partecipazioni in imprese controllate:											
...											
...											
Partecipazioni in imprese collegate:											
...											
...											
Partecipazioni in altre imprese:											
...											
...											

### Note e commenti:

Le immobilizzazioni finanziarie possedute dall'ente sono costituite da depositi cauzionali relativi a fitti passivi e al fondo di cassa delle macchine per la riscossione del ticket il cui dettaglio è di seguito riportato.

Deposito	Importo
Deposito cauz. affitto Villa delle Rose - Life Cronos	173.200
Fondo cassa macchine riscossione ticket - Bassilichi	8.250
Deposito cauz. fornitura ENEL	94
<b>TOTALE</b>	<b>181.544</b>

### Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

<b>IF01</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-------------	---

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF05 – Altro.</b> 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	

## 6. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	150.032
Saldo al 31/12/2015	174.097
	<u>- 24.065</u>

Tab. 15 - *Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari*

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassific.	Increment.	Incremento Utilizza. F.do Svalutaz. magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuz. 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	1.897	-	-	-	- 794	1.103	-	1.103
	Medicinali senza AIC	1.897	-	-	-	- 794	1.103	-	1.103
ABA030	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici	153.849	-	18.758	-	- 37.275	145.332	-	145.332
	Dispositivi medici	106.723	-	-	-	- 37.275	69.448	-	69.448
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	57.126	-	18.758	-	-	75.884	-	75.884
ABA050	Prodotti dietetici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	341	-	-	-	- 10	331	-	331
ABA100	Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>166.087</b>	<b>-</b>	<b>18.758</b>	<b>-</b>	<b>- 38.079</b>	<b>146.766</b>	<b>-</b>	<b>146.766</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guarigione, di pulizia e di convivenza in genere	3.623	-	-	-	- 3.535	88	-	88
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancellerie	1.883	-	425	-	-	2.308	-	2.308
ABA160	Materiali per la manutenzione	-	-	3	-	-	3	-	3
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	2.504	-	-	-	- 1.637	867	-	867
ABA180	Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>6.010</b>	<b>-</b>	<b>428</b>	<b>-</b>	<b>- 5.172</b>	<b>3.266</b>	<b>-</b>	<b>3.266</b>

### Note e commenti

L'Istituto, avvalendosi del MAV, non ha un proprio magazzino interno e quindi le giacenze finali si riferiscono alle scorte di reparto.

**Svalutazioni.**

<b>RIM01</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
--------------	--

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
<b>RIM05 – Altro.</b> 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		

## 7. Crediti

Saldo al 31/12/2016	8.063.406
Saldo al 31/12/2015	9.879.448
Variazione	-1.816.042

Tab. 16 – Movimentazioni dei 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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. 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 sanit. regionale standard				-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-	
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				-	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				-	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>					
	.....					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-	
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	8.413	737	-	9.150	596
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	8.413	737	-	9.150	596
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:</b>					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	2.325.259	1.500.971	- 313.673	3.512.557	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.969.127	-	- 278.860	1.690.267	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	287.733	1.500.971	-	1.788.704	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	68.399	-	- 34.813	33.586	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	208.895	-	- 21.172	187.723	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>					
	Crediti v/Regione o P.A. per ricerca	-	35.513	-	35.513	-
	.....					
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	500.000	-	- 490.440	9.560	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-	
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituz. risorse da investimenti eserciti preced.				-	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	3.034.154	1.536.484	- 825.285	3.745.353	-

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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					
	.....					
	.....					
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.					
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	6.199.583		- 1.576.212	4.623.371	2.004.718
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni	116.364		- 35.288	81.076	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	115.350	18.858	-	134.208	3.058
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>6.431.297</b>	<b>18.858</b>	<b>- 1.611.500</b>	<b>4.838.655</b>	<b>2.007.774</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	.....					
	.....					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
	.....					
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
	.....					
	.....					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	13.463		- 2.548	10.923	-
	Crediti per IVA	13.463		- 2.548	10.923	-
	.....					
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
ABA670	Crediti v/clienti privati	769.689		- 70.079	699.610	6.370
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	532.497		-	532.497	-
	CSPO in liquidazione	532.497		-	532.497	-
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	622.386		- 184.742	437.644	-
	Crediti v/altri soggetti pubblici	622.386		- 184.742	437.644	-
	.....					
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca					
	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca					
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	600	24	-	624	-
	Crediti v/dipendenti	600	24	-	624	-
	.....					

Tab. 17 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam. e Riclassific.	Utilizzi e Riclassific.	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. 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 sanit. regionale standard				-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanit. aggiuntivo corrente				-
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				-
	.....				-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	8.288	-	- 4	8.284
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	8.288	-	- 4	8.284
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:</b>				
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 finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA				-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	Crediti v/Regione o P.A. per ricerca				-
	.....				-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituz. risorse da investimenti esercizi preced.				-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

Tab. 17 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam. e Riclassific.	Utilizzi e Riclassific.	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	.....				-
	.....				-
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.				-
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	475.290	748.052	-	1.223.342
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	49.356	-	- 20.027	29.329
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>524.646</b>	<b>748.052</b>	<b>- 20.027</b>	<b>1.251.671</b>
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
	.....				-
	.....				-
ABA630	Crediti v/aperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
	.....				-
	.....				-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	.....				-
	.....				-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	Crediti per IVA				-
	.....				-
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	164.739	-	- 50.289	114.450
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	532.497	-	-	532.497
	CSPO in liquidazione	532.497	-	-	532.497
	.....				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	302.880	444	-	303.324
	Crediti v/altri soggetti pubblici	302.880	444	-	303.324
	.....				-
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	-	-	-	-
	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	-	-	-	-
	.....				-
ABA710	Altri crediti diversi	-	624	-	624
	Crediti v/dipendenti	-	624	-	624
	.....				-

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. 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 sanit. regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanit. aggiuntivo corrente					
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	.....					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	3.142	6.380	175	- 1.410	863
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	3.142	6.380	175	- 1.410	863
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:</b>					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	1.600.000	-	-	1.912.657
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	1.600.000	-	-	90.267
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	1.788.704
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	33.586
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	134.013	5.400	48.310
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>					
	Crediti v/Regione o P.A. per ricerca	-	-	-	-	39.513
	.....					
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	9.560	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituz. risorse da investimenti esercizi preced.					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	-	1.600.000	143.573	5.400	1.960.867

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	.....					
	.....					
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.					
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	2.780	- 120	- 70.525	7.000	4.684.236
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni	67.862	13.214	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	46.470	16.303	5.165	8.578	57.692
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>117.112</b>	<b>29.397</b>	<b>- 65.360</b>	<b>15.578</b>	<b>4.741.928</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	.....					
	.....					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
	.....					
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
	.....					
	.....					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	44	1.547	13	9.319
	Crediti per IVA	-	44	1.547	13	9.319
	.....					
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
ABA670	Crediti v/clienti privati	68.314	260.047	21.240	96.176	253.833
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	532.497	-	-	-	-
	CSPO in liquidazione	532.497	-	-	-	-
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	289.970	32.449	22.204	19.669	73.352
	Crediti v/altri soggetti pubblici	289.970	32.449	22.204	19.669	73.352
	.....					
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	-	-	-	-	-
	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	-	-	-	-	-
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	- 3.211	-	-	3.835	-
	Crediti v/dipendenti	- 3.211	-	-	3.835	-
	.....					

**Note e commenti:**

I crediti sono riportati per anno di formazione in base alle risultanze del gestionale di contabilità utilizzato dall'ente. E' dunque necessario evidenziare che esso permette di abbinare la prima nota di apertura di un credito con quella di chiusura solo se esse derivano da documenti, reversali di incasso o abbuoni. Pertanto, in caso di prime note di apertura o di chiusura non legate a documenti (come per esempio per riclassificazioni, registrazione stipendi, ecc) la procedura riporta in anni diversi l'apertura e la chiusura di uno stesso credito.

Tab. 19 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSM			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanit. regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanit. aggiuntivo corrente			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	.....			
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	866		
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	866		
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:</b>	3.512.557		
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	1.890.267		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	1.788.704		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	33.586		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	187.723		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	35.513		
	Crediti v/Regione o P.A. per ricerca	35.513	-	-
	.....			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	9.560		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituz. risorse da investimenti esercizi preced.			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	3.745.353		

Tab. 19 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI ..... .....			
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.			
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	3.400.029		
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni	81.076		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	105.679		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>3.586.784</b>		
	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 Crediti per IVA .....	10.923 10.923		
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	585.160		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie CSPO in liquidazione .....	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici Crediti v/altri soggetti pubblici .....	134.320 134.320		
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca .....	-		
ABA710	Altri crediti diversi Crediti v/dipendenti .....	-		

Tab. 20 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensaz.	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda U.S.L. Toscana Centro		2.463.800	81.076
Azienda U.S.L. Toscana Nord Ovest		73.509	-
Azienda U.S.L. Toscana Sud Est		50.882	-
A.O.U. Careggi		30.462	-

**Note e commenti:**

Come previsto dalla delibera GRT n. 1033 del 25/09/2017 i crediti per mobilità in compensazione sono stati inseriti nelle voci “crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intra e extraregionale” (rispettivamente cod. min. ABA400 e ABA410).

Tali crediti, come anche i debiti relativi alla mobilità passiva, anche se sorgono per beni e prestazioni erogati (o ricevuti) da altre Aziende Sanitarie e/o Ospedaliere, sono infatti regolarizzati dalla Regione Toscana con il pagamento dell'eventuale saldo algebrico positivo fra mobilità attiva e passiva, oppure con la compensazione dei crediti per il FSR ancora da incassare con l'eventuale saldo algebrico negativo della mobilità.

I crediti e i debiti nei confronti delle AA.SS. toscane extra mobilità sanitaria sono stati oggetto di riconciliazione con apposito scambio documentale di cui di seguito si riportano gli estremi:

Azienda	Ns. estremi	Estremi altre AASS
ASL Toscana Centro	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 144733/2017
ASL Toscana Nord Ovest	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 0172552/2017 Lett. Prot. 2409/2017
ASL Toscana Sud Est	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. GEN-0165124-U/2017
AO Meyer	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 4737/2017
AO Careggi	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 26168/2017
AO Pisana	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 51354/2017
AO Senese	Lett. Prot. 1772/2017	Lett. Prot. 16484/2017

Oltre a ciò l'ente ha conciliato i propri crediti e debiti anche con Estar (Ente di supporto tecnico-amministrativo regionale della Regione Toscana). In particolare Ispo non ha crediti aperti ed ha debiti per euro 247.863 così come risulta dai seguenti estremi documentali:

- Lett. Ispo Prot. 1772/2017;
- Lett. Estar Prot. 48720/2017.

Tab.21 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto – I parte

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>	-	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>D.G.R.1272/2014 - L.R. 77/2013 - Piano degli investimenti sanitari 2014-2015 - Assegnazione risorse agli Enti del Servizio Sanitario Regionale</i>	GRT 42/2015	500.000	-	500.000	-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Auton. per ricost. risorse da invest. esercizi preced. <i>Inserire dettaglio</i>	-	-	-	-	-

Tab.21 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto – I parte

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>D.G.R.1272/2014 - L.R. 77/2013 - Piano degli investimenti sanitari 2014-2015 - Assegnazione risorse agli Enti del Servizio Sanitario Regionale</i>	- 490.440	9.560
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Auton. per ricost. risorse da invest. esercizi preced. <i>Inserire dettaglio</i>	-	-

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01	Così come indicato nella tab. 17 sopra riportata nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante e riclassificazioni fra le varie voci del fondo svalutazione crediti al fine di rappresentare i crediti dell'Ente al loro valore di presunto realizzo.
--------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> 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		