

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2015

Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana

“M. Aleandri

Sede in Roma

Via Appia Nuova, 1411
00178 ROMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

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, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Gli schemi, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono stati redatti inoltre adattandoli alle specificità del proprio ambito operativo ai sensi dell'art.26 del D.Lgs n. 118/2011.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN1 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
------------------	---

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

GEN2 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
------------------	--

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN4 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
------------------	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento del D.Lgs. n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni e sono determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le quote di ammortamento sono state calcolate a quote costanti.</p> <p>Non vengono applicate le aliquote di ammortamento del D.Lgs. n. 118/2011 in quanto previste nell'art. 29 dello stesso, non applicabile agli Istituti Zooprofilattici.</p> <p>I beni di costo unitario inferiore ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio. Le immobilizzazioni sono state acquistate utilizzando i contributi in conto capitale o le riserve destinate ad investimento. Solo gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale sono sterilizzati con la rilevazione a ricavo della quota di utilizzo del contributo di pari importo.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere</p>

	<p>incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</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>
Immobilizzazioni in corso e acconti	Questa voce comprende i costi sostenuti e gli anticipi per le immobilizzazioni materiali o immateriali non ancora ultimate. La determinazione degli importi è avvenuta con riferimento agli anticipi corrisposti o da corrispondere (fatture ricevute non ancora pagate, fatture da ricevere), o in corrispondenza agli stati di avanzamento per fatture già ricevute. Gli elementi patrimoniali inclusi nelle Immobilizzazioni in corso e acconti non sono sottoposti a processo di ammortamento.
Rimanenze	Le rimanenze dei materiali di consumo in magazzino iscritte in bilancio su dichiarazione della Direzione Acquisizione Beni e Servizi e valutate in base alla media del costo delle ultime forniture. La dichiarazione suddetta è trasmessa insieme all'elenco che distingue le rimanenze in prodotti sanitari e prodotti non sanitari.
Crediti	Sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale assegnati da altri enti pubblici o dallo Stato vengono iscritti alla voce "Altre riserve" e vengono sterilizzati. Per i beni di primo conferimento, non si applica l'art. 29 del D.Lgs n 118/2011.
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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Si precisa che essendo stato appurato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote determinate dal DM 29 ottobre 1974.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Software	33,33 %
Diritti di superficie	33.33 %
Brevetti	33.33 %

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Si precisa che essendo stato appurato che non si applica agli Istituti Zooprofilattici Sperimentali l'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011, questo Istituto ha applicato le aliquote determinate dal DM 29 ottobre 1974.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari sanitari	20 %
Attrezzature sanitarie	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Apparecchiature Elettroniche	30%
Attrezzature < 516,46	100%
Automezzi	20 %
Biblioteca	100%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Costi capitalizzati.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi
-------------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

--	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

5. Immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi	NO	

sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art	NO	

2423 cc)?			
-----------	--	--	--

7. Crediti

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

CRED04 – Altre informazioni

1) I crediti v/Stato pari ad € 19.689.740 sono costituiti da:

Crediti v/Stato – parte corrente e acconti: € 16.777.331

- F.S.N. Stato per € 11.320.205;
- Ministero politiche agricole personale comandato per € 9.344;
- Ministero della Salute per € 5.447.782;

In particolare i crediti verso il Ministero della Salute, pari ad € 5.447.782, sono relativi a:

- Progetto 8USMA per € 19.320;
- Progetto 8BEST 2012 per € 466.811;
- Progetto 8WELL per € 66.550;
- Progetto 8EST10 per € 138.846;
- Progetto 14RIS per € 16.000,00;
- Progetto 8MOR2014 per € 20.000,00;
- Progetto FITO5A per € 36.000,00;
- Progetto FITO5B per € 36.000,00;
- Progetto 8OGM14 per € 241.255,00;
- Progetto 2OV14 per € 1.300.000,00;
- Progetto 8AN per € 100.000;
- Progetto OGM14 per € 880.000,00;
- Progetto 8EST11 per € 484.000,00;
- Progetto 8AN1 per € 80.000,00;
- Progetto 9BOT per € 320.000,00
- Progetto FITO6A per € 103.000,00
- Progetto FITO6B per € 155.000,00

I crediti verso il F.S.N., pari ad € 11.320.205, sono costituiti per € 2.067.940,00 dal saldo FSN 2013 e per € 9.252.264,00 dal saldo FSN 2015.

I crediti verso il Ministero Politiche agricole personale comandato pari ad € 9.344 è costituito dagli emolumenti che l'Istituto ha anticipato ai dipendenti comandati presso questo Ente per i quali è stato comunque richiesto il rimborso.

Crediti v/Stato – per ricerca: € 2.912.409

- *Fatt. da emettere piani per € 172.332;*
- *Min. della Salute x ricerca per € 20.000;*
- *Fatt. da emettere x ricerca per € 42.186;*
- *Crediti vs enti ricerca Stato per € 2.677.891;*

2) I crediti v/Regione o Provincia Autonoma pari ad € 838.451 sono costituiti da:

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente: € 725.453

Sono costituiti dai “crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro”:

- *Regione Lazio per € 608.492;*
- *Regione Toscana per € 116.961.*

In particolare, i crediti verso la Regione Lazio (parte corrente) sono relativi a:

- *8BOL5 per € 11.803;*
- *Esami IBR 2010 per € 90.434;*
- *Progetto 8BEE3 per € 14.283;*
- *Progetto BLUE TONGUE per € 54.660;*
- *AUDIT 2014 per € 40.000,00;*
- *Progetto 8RICO per € 8.937;*
- *Finanziamento Centri d'Eccelesza e Anagrafe Zootechnica 2015 per € 180.000,00;*
- *Progetto Blue Tongue 2015 per € 208.195.*

I crediti verso la Regione Toscana (parte corrente) sono relativi a:

- *Progetto 8BIV2 per € 70.000;*
- *Progetto BTL 2014 per € 22.000;*
- *Progetto 8AMI 2015 per € 24.960,00.*

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma – patrimonio netto: € 112.998

Sono costituiti da “crediti v/Regione o provincia Autonoma per finanziamento per investimenti”:

- *Regione Lazio legge 53/94 per € 112.998.*

3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche pari ad € 458.906 sono costituiti da:

Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione: € 458.907

- *ASL RM/D Personale comandato per € 9.665;*
- *ASL RM/H Personale comandato per € 31.724;*
- *Brucellosi e leucosi da rendicontare per € 368.004;*
- *Crediti enti ricerca aziende sanitarie per € 49.514.*

In particolare il credito verso la ASL RM/D e la ASL RM/H personale comandato è costituito dagli emolumenti che l'Istituto ha anticipato ai dipendenti comandati presso questi Enti, per i quali è stato comunque richiesto il rimborso.

5) Crediti v/ altri soggetti pubblici pari ad € 1.960.956 sono costituiti da:

- *Crediti vs u.o. per € 1.600*
- *Clienti pubblici per € 1.959.356*

7) Crediti v/privati pari ad € 2.205.226 sono costituiti da:

- *Fatture da emettere per € 19.027;*
- *Clienti privati per € 2.186.198.*

8) Crediti v/Erario pari ad € 214.556 sono costituiti da:

- *Crediti IRAP per € 214.556*

9) Crediti v/ altri pari ad € 271.523 sono costituiti da:

- *Dipendenti c/ anticipi per € 9.769*
- *Anticipi fatture ricerche per 76.660*
- *crediti INTERSTUDIO per € 45.497*
- *crediti vs INAIL x piani per 53.000*
- *Depos. cauzionali pagati per € 19.480*
- *ISPRA pers. in comando per € 45.528*
- *Crediti INPDAP Dir.Gen. per € 10.413*
- *Crediti V/INPS per 11.178*

8. Disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

9. Ratei e risconti attivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Sono costituiti per € 101.964 dai risconti attivi sulle quote dei premi di assicurazioni pagati nell'anno 2015 ma di competenza del 2016. Per € 155.129 da costi anticipati per ricerche. Per € 11.437 dai risconti attivi sulle quote della licenza software SIAV pagate nel 2015 ma di competenza dl 2016.

Nel 2015 non sono stati rilevati ratei attivi.

10. Patrimonio netto

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
-----------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Il fondo di dotazione è costituito dal valore dei terreni.
-----------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Per quanto attiene le riserve, in relazione a quanto previsto dal I° capoverso dell'art.19 della legge Regione Lazio n. 45 del 31 ottobre 1996 “ Norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere” è stato istituito nel Patrimonio netto il conto “Riserve di utili destinate all'acquisto di beni” costituito dal totale degli utili degli esercizi precedenti accantonati per gli acquisti patrimoniali.

11. Fondi per rischi e oneri

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Il fondo rischi pari ad € 164.433 è rappresentato dal fondo svalutazione crediti costituito da accantonamenti per possibili svalutazioni crediti effettuate negli anni precedenti e che non trovano specifica contropartita nei crediti ad oggi esistenti.

In “ Altri fondi oneri” è contabilizzato il fondo ricerche correnti/finalizzate pari ad € 2.566.919 che è rappresentato da quella parte dei crediti per ricerche chiuse e da chiudere, non rendicontate, di cui non è sicura l'esigibilità verso gli enti finanziatori.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	

12. Trattamento di fine rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Il fondo TFR non risulta valorizzato, in quanto le somme accantonate a tale titolo sono integralmente versate agli enti previdenziali.

13. Debiti

DB01 – NO	Nell'esercizio non sono stati contratti mutui.
-----------	--

DB02 – Transazioni

DB02 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazioni regionali.
-----------	--

Altre informazioni relative a debiti.

I debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione sono costituiti da debiti verso la ASL RMB Direttore Generale per € 156.816

I debiti verso i fornitori per € 5.464.752 sono costituiti dalle fatture da pagare in attesa della scadenza e riguardano:

- debiti verso Fornitori per € 4.931.721;
- debiti verso Percipienti per € 16.694;
- fatture da ricevere per € 549.725.

I Debiti v/Istituto tesoriere pari ad € 1.032.912 sono il saldo negativo del conto di tesoreria

I Debiti verso altri per € 6.376.138 sono costituiti da.

a) Debiti v/altri Enti per attività di ricerca per € 3.911.896 e sono costituiti da :

- Debiti verso U.O. per convenzioni per € 109.600
- Debiti verso U.O. per progetti per € 2.819.791
- Debiti U.O. da liquidare per € 401.894
- Debiti U.O. ricerche chiuse per € 580.541

I debiti verso le unità operative per ricerche chiuse fanno riferimento alle somme che l'Istituto deve versare alle Unità Operative di ricerche già chiuse ma l'Istituto non ha ancora ricevuto le somme dall'Ente finanziatore.

I debiti verso le unità operative per ricerche chiuse, progetti e convenzioni sono attinenti a somme erogate dall'Ente finanziatore e già incassate dall'Istituto nel 2015 e che verranno versate alle Unità Operative nel corso dell'anno 2016.

b) Debiti v/altri per € 2.464.312 e sono costituiti da :

- i debiti v/personale per € 2.379.063 che sono costituiti da missioni, straordinari, incentivazione ed altre competenze relative all'esercizio 2015 liquidate nel corso dell'anno 2016;
- Altri debiti diversi per € 85.249 che sono: cessioni, riscatti CPDEL, Onaosi, anticipi iscrizione corsi

14. Ratei e risconti passivi

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

I ratei passivi pari ad € 26.940 sono costituiti da quote di debiti verso l'ENPAV per fatture emesse e non ancora incassate.

I riscontri passivi sono costituiti dai costi anticipati per ricerche per € 1.262.910: la voce riguarda i ricavi anticipati per le ricerche contabilizzate nel corso del 2015, ma che in ottemperanza la principio di correlazione dei costi con i ricavi, sono da considerare di competenza degli anni successivi;

16. Conto economico

CE01 – Contributi in conto esercizio

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE01. Sono stati erogati contributi da parte di altri enti pubblici? Per quale finalità?	SI	

A1a) Contributi in c/esercizio dallo stato

Nella voce "Contributi in conto esercizio Stato" è stata contabilizzata la quota di Fondo Sanitario Nazionale pari ad € 28.623.396 di spettanza all'Istituto indicata nella tabella D " RIPARTO VINCOLATO PER REGIONI ED ALTRI ENTI" allegata alla nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri, prot. CSR 0005623 P-4.23.2.10 del 23 dicembre 2015.

A1d) Contributi in c/esercizio extra fondo

Nella voce " Contributi in c/esercizio extra fondo" pari ad € 1.654.161 sono compresi i seguenti contributi:

- 1) contributi da Regione o Prov. Aut. (extra – fondo) vincolati pari ad € 400.000 costituiti da:
 - contributo della Regione Toscana per il trasporto campioni pari ad € 200.000 per l'anno 2015 e pari ad € 200.000,00 che costituiscono il saldo del contributo per trasporto campioni dell'anno 2014 per € 100.000,00 e dell'anno 2013 per € 100.000,00
- 2) contributi da Regione o Provincia autonoma (extra – fondo) - altro pari ad € 1.254.161 costituiti da:
 - Contributo erogato dalla Regione Lazio per Anagrafe Zootecnica € 500.000
 - Contributo erogato dalla Regione Lazio per il finanziamento delle attività e dei centri di eccellenza regionali € 700.000
 - Contributo erogato dalla Regione Toscana per il progetto UST anno 2015 per € 33.750 e per il rimborso dei vaccini BLUE TANGUE per € 20.411

A1e) Contributi in c/esercizio – per ricerca

Nella voce " Contributi in c/esercizio – per ricerca" pari ad € 6.732.635 sono compresi i contributi erogati da:

- 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente pari ad € 1.230.428
- 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata pari ad € 55.934
- 3) da Ministero – altro pari ad € 4.917.741 che riguardano i seguenti contributi:
 - Rett. costi ricerche C/F €21.218
 - Contributo UOSC €1.215.902
 - Entrate piani/progetti da Ministero – altro € 3.680.621
- 4) da Regioni pari ad € 273.578

- 5) da Unione Europea e altri Stati pari ad € 12.228
 6) da altri soggetti pubblici pari ad € 242.726

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

a) Ricavi per prestazioni sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche e altri soggetti pubblici

CE02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende della Regione (voce residuale) per € 551.736 relativamente a
------------------	---

Piani profil. brucellosi € 357.547;
Piani profil. leucosi € 194.189.

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

CE03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati ricavi per altre prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende extraregione.
------------------	--

CE04 – Proventi non sanitari

CE04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati proventi di natura non sanitaria.
------------------	--

CE05 – Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

CE05 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati concorsi, recuperi e rimborsi, relativamente a rimborsi, rimborsi personale comandato, recuperi assenze del personale e recupero mensa per un totale di € 549.730. Si riporta il dettaglio:
------------------	--

Rimborsi INAIL € 7.050;
Rimborsi vari € 316.474;
Rimb. contrib.pers.comand € 120.190;
Recup. assenze dipendenti € 85.979;
Recupero mensa € 20.038;

CE06 – Acquisti di beni

CE06 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE07. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da parte di altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	

CE08 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

CE08 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
-----------	---

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

CE09 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria acquistate da altre Aziende della Regione.
-----------	---

CE10 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

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

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

CE11 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a:
-----------	---

<i>Veter. B.T. conv. R. T.</i>	€ 2.500;
<i>Incarichi professionali</i>	€ 136.691
<i>Incar. profess. x ricerche</i>	€ 531.088
<i>Missioni incarichi x ricer</i>	€ 7.303
<i>Docenza ns/ personale</i>	€ 1.785
<i>Commissioni concorsi</i>	€ 2.901
<i>Borsa di studio</i>	€ 97.355
<i>Spese legali</i>	€ 29.231

CE12 – Altri servizi non sanitari

CE12 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi non sanitari (voce residuale) relativamente a:
-----------	---

<i>Acq.combustib. x riscald.</i>	€ 127.717;
<i>Acq.combust. x automezzi</i>	€ 14.988;
<i>anifes. Fiere e congressi</i>	€ 10.382;
<i>Ped.autost.parcheggi/ metr</i>	€ 2.544;
<i>Serv. attività ausiliarie</i>	€ 338.779;
<i>Spese mediche personale</i>	€ 47.897;
<i>Sp.stampe di relaz. e doc</i>	€ 12.304;
<i>Riviste abbonamenti rileg</i>	€ 58.418;
<i>Premi assicurazioni</i>	€ 318.386;
<i>Spese postali</i>	€ 11.326;
<i>Spese telefoniche</i>	€ 37.084;
<i>Sp. telefoniche cellulari</i>	€ 10.490;

<i>Spese elettr. F.M. acqua</i>	€396.082;
<i>Fornitura acqua potabile</i>	€ 9.386;
<i>Spese di rappresentanza</i>	€ 3.694;
<i>Spese gas</i>	€ 65.278;
<i>Spese x la sicurezza</i>	€ 8.496;
<i>Spese per la qualità</i>	€ 34.096;
<i>Spese pulizia locali</i>	€ 417.596;
<i>Sp. vigilanza sede e sez.</i>	€ 177.991;
<i>Spese mensa</i>	€ 170.515;
<i>Lavag. e fornitura camici</i>	€36.574;
<i>Spese bancarie</i>	€ 1.199.

CE14 –Godimento di beni di terzi

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

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi relativamente a:

<i>Fitti reali</i>	€ 29.544
<i>Canoni di noleggio</i>	€ 47.099
<i>Canone noleggio automezzi</i>	€ 12.324
<i>Canoni leasing finanz.</i>	€ 54.741
<i>Canoni licenze software</i>	€ 56.378

CE15 –Costi del personale

CE15 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi mutamenti rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

CE16 – Svalutazioni di rimanenze

CE16 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
------------------	---

CE17 –Altri accantonamenti

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE17. La voce “Accantonamenti quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali finanziamenti?	NO		
CE18. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO		

CE19 –Oneri finanziari

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare						
CE19. Nell’esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><i>Interessi passivi bancari</i></td> <td style="text-align: right;"><u>€ 151.749</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><i>Ammende e interessi</i></td> <td style="text-align: right;"><u>€ 485</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;"><i>Inter. su ritard. pagam.</i></td> <td style="text-align: right;"><u>€ 6.405</u></td> </tr> </table>	<i>Interessi passivi bancari</i>	<u>€ 151.749</u>	<i>Ammende e interessi</i>	<u>€ 485</u>	<i>Inter. su ritard. pagam.</i>	<u>€ 6.405</u>
<i>Interessi passivi bancari</i>	<u>€ 151.749</u>								
<i>Ammende e interessi</i>	<u>€ 485</u>								
<i>Inter. su ritard. pagam.</i>	<u>€ 6.405</u>								

CE20 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE20. Nell’esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

CE21 –Plusvalenze/Minusvalenze

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CE21. Nell’esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

CE22 – Sopravvenienze attive

Viene di seguito illustrata la scomposizione delle sopravvenienze attive:

€ 175.873 incasso ricerca 9SYS
 € 9.806 saldo ricerca 9ILL
 € 103 maggior incasso rispetto al credito aperto per ricerca
 € 187 chiusura cassa economale Latina
 € 260 chiusura cassa economale Siena
 € 162 incasso cessione
 € 2.516 maggior incasso rispetto al credito aperto per ricerca

€ 17 maggior incasso rispetto al credito aperto per ricerca

€ 37.027 maggior incasso per ricerca

€ 16.208 maggior incasso per ricerca

€ 22.500 incasso ricerca

€ 249.023 rimborso degli interessi passivi addebitati nel 2014 e non dovuti per l'errato inserimento, da parte dell'Istituto Tesoriere, del tasso di interesse per il periodo 01.05.2014 – 30.09.2014. A seguito del ricalcolo effettuato da parte dell'Istituto tesoriere Unicredit, frutto del ripristino, dalla data del 01.05.14 al 30.09.14 del parametro (tasso di interesse) previsto in convenzione (TUR maggiorato di 380 bpa) sono state rimborsate in data 01.09.2015 le somme non dovute. Attualmente la Direzione Economico Finanziaria ha intrapreso iniziative per una verifica dell'importo rimborsato in relazione al contenzioso con il Tesoriere Unicredit.

E23 – Insussistenze attive

CE24 – Sopravvenienze passive

Viene di seguito illustrata la scomposizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

- € 1.150 rettifica IRAP 2014;
- € 1.132 rettifica IRAP 2014;
- € 328 rettifica IRAP 2013;
- € 431 sanzione IRAP;
- € 328 rettifica IRAP 2013;
- € 431 rettifica IRAP 2013;
- € 10.856 rettifica contributi INPS;
- € 1.311 TARI Siena;
- € 7.511 ritardato pagamento F24EP 2011;
- € 2.682 Tari Grosseto;
- € 234 Tares Roma;
- € 5.498 ritardato pagamento F24EP 2013;
- € 20.540 rettifica credito ricerca 9BB a seguito rendicontazione dei costi;
- € 17.775 rettifica credito ricerca 3BIH a seguito rendicontazione dei costi;
- € 96.877 rettifica credito ricerca 8WELL a seguito rendicontazione dei costi;
- € 31.350 rettifica credito ricerca 9OMI a seguito rendicontazione dei costi;
- € 28.158 rettifica credito ricerca 8GIO a seguito rendicontazione dei costi;
- € 579 rettifica credito ricerca 9ALL a seguito rendicontazione dei costi;
- € 2.590 rettifica credito ricerca 9TOX a seguito rendicontazione dei costi;
- € 5.000 rettifica credito ricerca 9NAM a seguito rendicontazione dei costi;
- € 6.303 rettifica credito ricerca 8PILL a seguito rendicontazione dei costi;
- 31.245 rettifica credito ricerca 9SOC a seguito rendicontazione dei costi;
- € 25.408 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 19.387 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 16.279 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 16.279 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 7.399 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 16.279 rettifica credito ricerca 9SYS a seguito rendicontazione dei costi;
- € 8.000 minor incasso Regione Lazio;
- € 44.207 rettifica credito ricerca 9BUF secondo acconto;
- € 22.078 rettifica incasso IZS Sardegna;

- € 1.967 stipendi competenze anni precedenti;
- € 2.582 stipendi competenze anni precedenti;
- € 530 stipendi competenze anni precedenti;
- €15.402 stipendi competenze anni precedenti;
- € 886 stipendi competenze anni precedenti;
- € 2.763 stipendi competenze anni precedenti;
- € 5.067 stipendi competenze anni precedenti;
- € 130 stipendi competenze anni precedenti;
- €101.495 stipendi competenze anni precedenti;
- € 199 stipendi competenze anni precedenti;
- € 35 chiusura casse economali;
- €3.985 chiusura casse economali;
- € 12 chiusura casse economali;
- € 158 chiusura casse economali;
- € 991 chiusura casse economali;
- € 173 chiusura casse economali;
- € 217.724 fatture 2014 riferite a costi del 2014 pervenute dopo la chiusura del bilancio 2014;

A seguito di un accertamento dei crediti iscritti nei precedenti bilanci teso a verificare l'attuale esigibilità degli stessi, è stata ravvisata, tenuto conto dei documenti in possesso dell'Istituto, l'opportunità di cancellare i suddetti crediti:

- € 150.000 credito verso Regione Lazio contributo Valle del Sacco;
- € 154.680 credito verso regione Lazio contributo PQL;
- € 270.000 rettifica credito verso ministero della Salute contributo CRAB;
- € 42.561 rettifica credito verso Ministero della Salute per esami BSE/BT.

CE25 – Insussistenze passive

CE26 –Altre informazioni

<i>Informazione</i>	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CE26. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

**Il Direttore Economico - Finanziario
f. to Dott.ssa Anna Petti**