

SP

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE
OSPEDALIERE**

SP**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLE
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE
OSPEDALIERE**

Il modello riporta le voci dello stato patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere.

La rilevazione fa riferimento alla situazione al 31 dicembre di ciascun anno. Le voci sono desunte dallo stato patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie e Aziende Ospedaliere come previsto dall'art. 5 del decreto legislativo n. 502/92 e successive modificazioni.

Nel riquadro **STRUTTURA RILEVATA**, oltre al codice regionale, va indicato il codice U.S.L. dell'Azienda Unità Sanitaria Locale o Azienda Ospedaliera.

Nel modello contenente i dati riepilogativi di tutte le AUSL e le AO della regione o provincia autonoma, nel codice U.S.L., occorre riportare il codice 999.

Nel riquadro **OGGETTO DELLA RILEVAZIONE** occorre indicare l'anno di riferimento della rilevazione.

Si rammenta che il modello deve essere inviato entro il 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento. Il modello contenente i dati riepilogativi della regione o provincia autonoma, codice 999, deve essere inviato entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello di riferimento.

L'informazione relativa all'**APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE** non deve essere indicata per il codice U.S.L. 999.

Gli importi vanno inseriti in migliaia di Euro

Le **Linee guida alla compilazione del modello SP** forniscono indicazioni sulle componenti da inserire nelle singole voci.

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE <input type="text" value="___"/>	U.S./AZ.OSP. <input type="text" value="___"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
CONSUNTIVO 31/12 ANNO <input type="text" value="___"/> <input type="text" value="___"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(in migliaia di euro)

	Voce	Totale
	A) IMMOBILIZZAZIONI	
	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
AA010	A.I.1) costi di impianto e di ampliamento	
AA020	A.I.2) costi di ricerca, sviluppo	
AA030	A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
AA040	A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti	
AA050	A.I.5) altre	
AA060	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A.I)	
	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
AA070	A.II.1) terreni	
AA080	A.II.2) fabbricati	
AA090	A.II.2.a) disponibili	
AA100	fondo ammortamento	
AA110	A.II.2.b) indisponibili	
AA120	fondo ammortamento	
AA130	A.II.3) impianti e macchinari	
AA140	fondo ammortamento	
AA150	A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche	
AA160	fondo ammortamento	
AA170	A.II.5) mobili e arredi	
AA180	fondo ammortamento	
AA190	A.II.6) automezzi	
AA200	fondo ammortamento	
AA210	A.II.7) altri beni	
AA220	fondo ammortamento	
AA230	A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti	
AA240	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (A.II)	
	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
AA250	A.III.1) crediti	
AA260	A.III.2) titoli	
AA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (A.III)	
AA999	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
 DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE [][]	U.S./AZ.OSP. [][]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
CONSUNTIVO 31/12 ANNO [][][][]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI [] NO []

ATTIVITA'

(in migliaia di euro)

	Voce	Totale
	B) ATTIVO CIRCOLANTE	
	B.I) RIMANENZE	
AB010	B.I.1) sanitarie	
AB020	B.I.2) non sanitarie	
AB030	B.I.3) acconti sanitari e non sanitari	
AB040	TOTALE RIMANENZE (B.I)	
	B.II) CREDITI	
AB050	B.II.1) da regione e prov. autonoma	
AB060	B.II.2) da comune	
AB070	B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche	
AB080	B.II.4) da ARPA	
AB090	B.II.5) da erario	
AB100	B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi, personale ...)	
AB110	TOTALE CREDITI (B.II)	
	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE	
AB120	B.III.1) titoli a breve	
AB130	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (B.III)	
	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
AB140	B.IV.1) cassa	
AB150	B.IV.2) istituto tesoriere	
AB160	B.IV.3) c/c postale	
AB170	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B.IV)	
AB999	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	
	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
AC010	C.1) ratei attivi	
AC020	C.2) risconti attivi	
AC999	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	
	D) CONTI D'ORDINE	
AD010	D.1) canoni leasing ancora da pagare	
AD020	D.2) depositi cauzionali	
AD030	D.2.a) beni in comodato	
AD040	D.2.b) altri depositi cauzionali	
AD050	D.3) altri conti d'ordine	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	U.S.L./AZ. OSP.

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
CONSUNTIVO 31/12 ANNO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI NO

PASSIVITA'

(in migliaia di euro)

Voce		Totale
A) PATRIMONIO NETTO		
PA010	A.I) finanziamenti per investimenti	
PA020	A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	
PA030	A.III) fondo di dotazione	
PA040	A.IV) contributi per ripiani perdite	
PA050	A.IV.a) anno precedente	
PA060	A.IV.b) altri anni precedenti	
PA070	A.V) utili (perdite) portati a nuovo	
PA080	A.VI) utile (perdita) dell'esercizio	
PA999	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
PB010	B.1) per imposte	
PB020	B.2) rischi	
PB030	B.3) altri	
PB999	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
PC010	C.1) premi di operosità medici SUMAI	
PC020	C.2) trattamento di fine rapporto	
PC999	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)	
D) DEBITI		
PD010	D.1) da mutui	
PD020	D.2) da regione e prov. autonoma	
PD030	D.3) da comune	
PD040	D.4) da aziende sanitarie pubbliche	
PD050	D.5) da ARPA	
PD060	D.6) da debiti verso fornitori	
PD070	D.7) da debiti verso istituto tesoriere	
PD080	D.8) da debiti tributari	
PD090	D.9) da debiti verso istituti di previdenza	
PD100	D.10) da altri debiti	
PD999	TOTALE DEBITI (D)	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
PE010	E.1) ratei passivi	
PE020	E.2) risconti passivi	
PE999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE [][][]	U.S.L./AZ.OSP. [][][]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE
CONSUNTIVO 31/12 ANNO [][][][]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI [] NO []

PASSIVITA'

(in migliaia di euro)

F) CONTI D'ORDINE		
PF010	F.1) canoni leasing ancora da pagare	
PF020	F.2) depositi cauzionali	
PF030	F.2.a) beni in comodato	
PF040	F.2.b) altri depositi cauzionali	
PF050	F.3) altri conti d'ordine	

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

LINEE GUIDA DEL MODELLO SP

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI = i valori sono indicati al netto degli ammortamenti

A.I.1) costi di impianto e di ampliamento = costi fiscali e professionali sostenuti in fase di costituzione.

A.I.2) costi di ricerca, sviluppo

A.I.3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno = corrispondono ad una titolarità legale dei diritti di utilizzazione economica di un'invenzione o di conoscenze scientifiche. Es. la realizzazione all'interno dell'azienda di un nuovo programma informatico.

A.I.4) immobilizzazioni in corso e acconti

A.I.5) altre

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI(AI)

A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A.II.1) Terreni = sono indicati qui tutti i terreni che non presentano vincoli inerenti la destinazione all'attività sanitaria per una eventuale alienazione, gli altri sono in genere di pertinenza degli immobili

A.II.2) fabbricati

A.II.2.a) disponibili = va indicato il valore al lordo del fondo ammortamento. Devono essere indicati in questa voce i fabbricati che non presentano vincoli di destinazione all'attività sanitaria e perciò sono inalienabili. La disponibilità del bene è intesa nel senso di possibilità di alienazione da parte dell'azienda

-fondo amm. fabb. disponibili = va indicato l'ammontare del fondo

A.II.2.b) indisponibili

- fondo amm. fabb. indisponibili

A.II.3) impianti e macchinari

-fondo ammortamento impianti e macchinari

A.II.4) attrezzature sanitarie e scientifiche

-fondo ammortamento att. sanitarie e scientifiche

A.II.5) mobili e arredi

-fondo ammortamento mobili e arredi

A.II.6) automezzi

-fondo ammortamento automezzi

A.II.7) altri beni

-fondo ammortamento

A.II.8) immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A.III.1) crediti

A.III.2) titoli = partecipazioni in imprese, titoli di Stato od obbligazioni ricevuti in donazione od eredità con il vincolo della non cedibilità.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I) RIMANENZE

B.I.1) sanitarie

B.I.2) non sanitarie

B.I.3) acconti sanitari e non sanitari

TOTALE RIMANENZE

B.II) CREDITI: devono essere indicati al netto del fondo svalutazione crediti

B.II.1) da regione e prov. autonoma

B.II.2) da comune

B.II.3) da aziende sanitarie pubbliche

B.II.4) da ARPA

B.II.5) da Erario = acconto Irpeg, Irap, Iva a credito, imposte varie

B.II.6) da altri (privati, estero, anticipi personale ...) = anche crediti verso i vari ministeri, la prefettura, verso gli enti previdenziali per acconti pensione, pagamenti a personale per conto di altri enti, privati paganti, crediti verso soggetti esteri, acconti a farmacie, dipendenti c/prestiti, anticipi a personale, arrotondamenti su stipendi, altri crediti verso il personale ecc.

TOTALE CREDITI

B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE

B.III.1) titoli a breve = non occorre che la scadenza sia a breve, ma che la loro "vendibilità" sia "a breve".

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE

B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

B.IV.1) cassa = cassa economica, cassa prestazioni

B.IV.2) istituto tesoriere

B.IV.3) c/c postale

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)

C) RATEI E RISCONTI

C.1) Ratei attivi

C.2) Risconti attivi = su assicurazioni, su locazioni, ecc.

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)

D) CONTI D'ORDINE

D.1) canoni leasing ancora da pagare

D.2) depositi cauzionali

D.2.a) beni in comodato

D.2.b) altri depositi cauzionali = ad esempio titoli dati in cauzione

D.3) altri conti d'ordine

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

A.I) finanziamenti per investimenti

A.II) donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

A.III) fondo di dotazione

A.IV) contributi per ripiani perdite

A.IV.a) anno precedente

A.IV.b) altri anni precedenti

A.V) utili (perdite) portati a nuovo

A.VI) utile (perdita) dell'esercizio

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

B.1) per imposte = non vanno inseriti in questa voce i debiti effettivi, ma solo le passività potenziali, incerte nell'ammontare oltre che per l'epoca in cui potranno essere definite, le passività collegate ad accertamenti in corso e le imposte differite.

B.2) rischi = su liti, arbitraggi e risarcimenti

B.3) altri = oneri per rinnovi contrattuali, oneri da liquidare al personale, oneri personale in quiescenza, altri fondi

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)

C) TRATTAMENTI FINE RAPPORTO

C.1) premi di operosità medici SUMAI

C.2) trattamento di fine rapporto = per le tipologie di contratto diverse da quelle di lavoro dipendente e dei medici Sumai.

TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)

D) DEBITI

D.1) mutui

D.2) regione e prov. autonoma

D.3) comune

D.4) aziende sanitarie pubbliche

D.5) ARPA

D.6) debiti verso fornitori

D.7) debiti verso istituto tesoriere

D.8) debiti tributari = Irpeg, Irap, Irpef / ritenute, erario c/iva, Iva a debito, vanno indicati solo i debiti effettivi, certi nell'ammontare e nella scadenza

D.9) debiti verso istituti di previdenza

D.10) altri debiti = verso personale dipendente, verso personale esterno, verso organi direttivi ed istituzionali, verso assistiti, per trattenute al personale

TOTALE DEBITI (D)

E) RATEI E RISCONTI

E.1) Ratei passivi

E.2) Risconti passivi = su locazioni

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

F) CONTI D'ORDINE

F.1) canoni leasing ancora da pagare

F.2) depositi cauzionali

F.2.a) beni in comodato

F.2.b) altri depositi cauzionali = ad esempio titoli dati in cauzione

F.3) altri conti d'ordine

Tutti gli importi sono inseriti in valore assoluto.