

ALLEGATO A)
STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO
SCHEMA BILANCIO D. M. 20/03/2013

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE
PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale D.M. 20/03/2013

	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	273.349	343.132	-69.783	-20,34%
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0,00%
2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0,00%
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	182.326	305.464	-123.138	-40,31%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	91.023	37.668	53.355	141,65%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0,00%
II Immobilizzazioni materiali	14.058.282	13.918.100	140.183	1,01%
1) Terreni	2.525	2.525	0	0,00%
a) Terreni disponibili	0	0	0	0,00%
b) Terreni indisponibili	2.525	2.525	0	0,00%
2) Fabbricati	10.119.098	10.503.327	-384.229	-3,66%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0,00%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	10.119.098	10.503.327	-384.229	-3,66%
3) Impianti e macchinari	1.534.291	1.440.510	93.781	6,51%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	845.854	1.044.856	-199.001	-19,05%
5) Mobili e arredi	562.457	645.738	-83.280	-12,90%
6) Automezzi	159.044	80.207	78.837	98,29%
7) Oggetti d'arte	0	0	0	0,00%
8) Altri beni materiali	80.660	101.893	-21.233	-20,84%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	754.352	99.045	655.307	661,62%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
	-	9	9	9
1) Crediti finanziari	-	-	0	0
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	0	0,00%
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	0	0,00%
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	0	0,00%
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	0	0,00%
2) Titoli	-	9	9	9
a) Partecipazioni	-	9	9	9
b) Altri titoli	-	-	0	0
Totale A)	14.331.640	14.261.240	70.400	0,49%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	593.808	361.151	232.657	64,42%
1) Rimanenze beni sanitari	493.090	241.726	251.364	103,99%
2) Rimanenze beni non sanitari	100.718	119.425	-18.707	-15,66%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	0,00%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	0,00%
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	4.314.931	1.543.703	5.858.633	10,24%
1) Crediti v/ Stato	800.229	1.450.499	2.250.728	2.314.475
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	143.441	0	143.441	143.756
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	0	0	0	0
2) Crediti v/ Stato - altro	143.441	0	143.441	143.756
b) Crediti v/ Stato - investimenti	344.876	656.426	1.001.303	1.001.303
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	311.912	794.072	1.105.984	1.169.417
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	219.952	574.072	794.025	880.053
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	91.959	220.000	311.959	289.364
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0
4) di cui crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	0	0	0	0
d) Crediti v/ prefetture	0	0	0	0
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	910.254	0	910.254	5.189.833
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	910.254	0	910.254	5.189.833
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	910.254	0	910.254	5.189.833
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	676.447	0	676.447	4.967.833
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	0	0	0	0
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	0	0	0	0
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Altro	233.807	0	233.807	222.000
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - Patrimonio netto	0	0	0	0
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento Fondo di dotazione	0	0	0	0
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	0
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0
3) Crediti v/ Comuni	10.707	0	10.707	31.004
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	371.674	0	371.674	416.785
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	133.920	0	133.920	150.023
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	237.754	0	237.754	266.761
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
6) Crediti v/ Erario	143.040	0	143.040	103.486
7) Crediti V/ altri	2.079.026	93.204	2.172.230	2.189.753

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro			
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO			Anno	Anno		
Decreto Interministeriale D.M. 20/03/2013			2016	2015		
			VARIAZIONE T/T-1			
			Importo	%		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	0	0,00%
	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	0	0,00%
	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	0	0,00%
IV	Disponibilità liquide		30.194.336	22.564.586	7.629.751	33,81%
	1) Cassa		737	940	-203	-21,59%
	2) Istituto Tesoriere		30.192.211	22.560.253	7.631.958	33,83%
	3) Tesoreria Unica		0	0	0	0,00%
	4) Conto corrente postale		1.389	3.393	-2.004	-59,07%
Totale B)			36.646.778	33.171.073	3.475.705	10,48%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI					
	I Ratei attivi		0	0	0	0,00%
	II Risconti attivi		8.400	15.776	-7.376	-46,76%
Totale C)			8.400	15.776	-7.376	-46,76%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			50.986.818	47.448.089	3.538.729	7,46%
D)	CONTI D'ORDINE					
	1) Canoni di leasing ancora da pagare		0	0	0	0,00%
	2) Depositi cauzionali		0	0	0	0,00%
	3) Beni in comodato		0	0	0	0,00%
	4) Altri conti d'ordine		0	0	0	0,00%
Totale D)			0	0	0	0,00%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale D.M. 20/03/2013</i>			Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1			
					Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO								
I Fondo di dotazione			22.896.308	21.880.237	1.016.071	4,64%		
II Finanziamenti per investimenti			3.554.601	3.670.913	-116.312	-3,17%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	0	0	0,00%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			3.554.601	3.670.913	-116.312	-3,17%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			1.000.000	1.000.000	0	0,00%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			0	0	0	0,00%		
c) Finanziamenti da Stato - altro			2.554.601	2.670.913	-116.312	-4,35%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			0	0	0	0,00%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			0	0	0	0,00%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			0	0	0	0,00%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati a investimenti			3.675	4.502	-827	-18,38%		
IV Altre riserve			14.381.007	10.006.126	4.374.881	43,72%		
V Contributi per ripiano perdite			0	0	0	0,00%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo			0	3.448.921	-3.448.921	-100,00%		
VII Utile (perdita) di esercizio			2.713.766	2.330.455	383.311	16,45%		
Totale A)			43.549.357	41.341.154	2.208.203	5,34%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1) Fondi per imposte, anche differite			84.868	93.672	-8.804	-9,40%		
2) Fondi per rischi			452.993	504.232	-51.240	-10,16%		
3) Fondi da distribuire			329.863	273.670	56.193	20,53%		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			388.424	0	388.424	0,00%		
5) Altri fondi oneri			10.602	3.817	6.786	177,80%		
Totale B)			1.266.750	875.391	391.359	44,71%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO								
1) Premi operosità			0	0	0	0,00%		
2) TFR personale dipendente			0	0	0	0,00%		
Totale C)			0	0	0	0,00%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
			3.534.072	568.359				
1) Mutui passivi			156.997	214.723	371.720	410.483	-38.762	-9,44%
2) Debiti V/Stato			0	0	0	0	0,00%	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			0	0	0	0	0,00%	
4) Debiti V/Comuni			0	0	0	0	0,00%	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			0	0	0	0	0,00%	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			0	0	0	0	0,00%	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A			0	0	0	0	0,00%	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A			0	0	0	0	0,00%	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			0	0	0	0	0,00%	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			0	0	0	0	0,00%	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			0	0	0	0	0,00%	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	0	0	0	0,00%	
7) Debiti v/fornitori			1.018.845	0	1.018.845	1.204.644	-185.799	-15,42%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			1.290	0	1.290	72	1.219	1701,10%
9) Debiti tributari			536.207	0	536.207	22.050	514.157	2331,77%
10) Debiti v/altri finanziatori			0	0	0	0	0	0,00%
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			799.514	0	799.514	274.205	525.309	191,58%
12) Debiti v/altri			1.021.218	353.636	1.374.854	1.659.411	-284.557	-17,15%
Totale D)			4.102.431	3.570.864	4.102.431	3.570.864	531.567	14,89%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI								
1) Ratei passivi			0	0	0	0	0,00%	
2) Risconti passivi			2.068.280	1.660.681	407.600	407.600	24,54%	
Totale E)			2.068.280	1.660.681	407.600	407.600	24,54%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			50.986.818	47.448.089	3.538.729	7,46%		
F) CONTI D'ORDINE								
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	0	0,00%	
2) Depositi cauzionali			0	0	0	0	0,00%	
3) Beni in comodato			0	0	0	0	0,00%	
4) Altri conti d'ordine			0	0	0	0	0,00%	
Totale F)			0	0	0	0	0,00%	

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale D.M. 20/03/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	22.454.055	22.296.098	157.957	0,71%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	20.491.373	20.491.373	-0	0,00%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.006.148	760.141	246.007	32,36%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo) - ricolati	0	0	0	0,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	0	0	0	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	0	0	0	0,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut.(extra fondo) - altro	797.373	646.678	150.695	23,30%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	0,00%
6) contributi da altri soggetti pubblici	208.775	113.463	95.312	84,00%
c) Contributi in conto esercizio - per ricerca	956.535	1.044.584	-88.049	-8,43%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	794.944	619.189	175.755	28,38%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	73.129	271.895	-198.767	-73,10%
3) da Regione e altri enti pubblici	88.462	89.436	-973	-1,09%
4) da privati	0	64.064	-64.064	-100,00%
d) Contributi in conto esercizio - da privati	0	0	0	0,00%
2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio - sanitarie a rilevanza sanitaria	1.854.292	1.359.567	494.725	36,39%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	580.484	622.469	-41.986	-6,75%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	0	0,00%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.066.693	737.098	329.595	44,72%
d) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	207.116	0	207.116	0,00%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	25.150	28.549	-3.399	-11,90%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0,00%
7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	117.139	117.576	-437	-0,37%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	54.317	47.401	6.916	14,59%
Totale A)	24.504.954	23.849.190	655.764	2,75%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	-1.605.104	-1.628.173	23.069	-1,42%
a) Acquisti di beni sanitari	-1.369.485	-1.414.415	44.930	-3,18%
b) Acquisti di beni non sanitari	-235.620	-213.758	-21.861	10,23%
2) Acquisti di servizi sanitari	-1.312.219	-1.580.240	268.022	-16,96%
a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	0,00%
b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	0,00%
c) Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0,00%
d) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0,00%
e) Acquisto servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0,00%
f) Acquisto servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0,00%
g) Acquisto servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0,00%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0,00%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0,00%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0,00%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0,00%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitarie	0	0	0	0,00%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0,00%
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	0	-186.866	186.866	-100,00%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-1.170.844	-1.273.700	102.856	-8,08%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-141.375	-119.674	-21.701	18,13%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	-1.762.617	-1.670.248	-92.369	5,53%
a) Servizi non sanitari	-1.723.951	-1.632.136	-91.815	5,63%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-3.294	-4.368	1.074	-24,59%
c) Formazione	-35.372	-33.744	-1.628	4,82%
4) Manutenzioni e riparazioni	-506.720	-552.797	46.077	-8,34%
5) Godimento di beni di terzi	-167.831	-170.034	2.203	-1,30%
6) Costi del personale	-12.472.563	-12.337.409	-135.154	1,10%
a) Personale dirigente medico	-3.998.523	-3.886.671	-111.852	2,88%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-1.531.221	-1.620.478	89.258	-5,51%
c) Personale comparto ruolo sanitario	-1.266.864	-1.243.747	-23.116	1,86%
d) Personale dirigente altri ruoli	-567.424	-577.570	10.147	-1,76%
e) Personale comparto altri ruoli	-5.108.532	-5.008.943	-99.590	1,99%
7) Oneri diversi di gestione	-1.485.165	-1.436.872	-48.293	3,36%
8) Ammortamenti	-1.466.277	-1.411.429	-54.848	3,89%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-131.399	-130.168	-1.231	0,95%
b) Ammortamenti dei fabbricati	-474.377	-471.821	-2.556	0,54%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-860.501	-809.440	-51.061	6,31%

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale D.M. 20/03/2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-20.000	-121.000	101.000	-83,47%
10) Variazione delle rimanenze	25.541	21.072	4.469	21,21%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	44.248	1.060	43.189	4076,24%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-18.707	20.013	-38.720	-193,48%
11) Accantonamenti	-103.730	-26.817	-76.914	286,81%
a) Accantonamenti per rischi	-39.300	-23.000	-16.300	70,87%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0,00%
d) Altri accantonamenti	-64.430	-3.817	-60.614	1588,19%
Totale B)	-20.876.685	-20.913.947	37.263	-0,18%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.628.269	2.935.243	693.026	23,61%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.276	11.290	-7.014	-62,13%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-20.241	-24.424	4.183	-17,13%
Totale C)	-15.965	-13.134	-2.832	21,56%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	211.275	496.260	-284.986	-57,43%
a) Plusvalenze	0	0	0	0,00%
b) Altri proventi straordinari	211.275	496.260	-284.986	-57,43%
2) Oneri straordinari	-102.336	-91.781	-10.555	11,50%
a) Minusvalenze	0	0	0	0,00%
b) Altri oneri straordinari	-102.336	-91.781	-10.555	11,50%
Totale E)	108.938	404.479	-295.541	-73,07%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.721.242	3.326.588	394.654	11,86%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-929.281	-937.382	8.101	-0,86%
a) IRAP relativa a personale dipendente	-742.701	-756.836	14.135	-1,87%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-131.959	-141.023	9.064	-6,43%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	0	0	0	0,00%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-54.621	-39.523	-15.098	38,20%
2) IRES	-78.195	-58.751	-19.444	33,10%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
Totale Y)	-1.007.476	-996.133	-11.343	1,14%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.713.766	2.330.455	383.311	16,45%