

**SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE**  
(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)

<b>ATTIVO</b>		ANNO
<b>A</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>01</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	.....
	01 Costi di impianto ed ampliamento	.....
	02 Costi di ricerca e sviluppo	.....
	03 Software	.....
	04 Migliorie su beni di terzi	.....
	05 Altre immobilizzazioni immateriali	.....
	06 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	.....
<b>02</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	.....
	01 Terreni e fabbricati	.....
	02 Impianti e macchinari	.....
	03 Attrezzature sanitarie	.....
	04 Altre immobilizzazioni materiali	.....
	05 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	.....
<b>03</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	.....
	01 Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	.....
	02 Crediti	.....
	03 Altri titoli	.....
	<b>TOTALE A IMMOBILIZZAZIONI</b>	.....
<b>B</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>01</b>	<b>RIMANENZE</b>	.....
	01 Rimanenze beni sanitari	.....
	02 Rimanenze beni non sanitari	.....
	03 Beni in corso di lav., semilav. e finiti	.....
	04 Attività in corso	.....
	05 Acconti a fornitori	.....
<b>02</b>	<b>CREDITI</b>	.....
	01 Crediti verso Regione	.....
	02 Crediti verso Enti locali	.....
	03 Crediti verso Aziende sanitarie	.....
	04 Crediti verso Amministrazioni pubbliche diverse	.....
	05 Crediti verso altri soggetti	.....
	06 Crediti verso Stato	.....
	30 Crediti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
<b>03</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	.....
	01 Partecipazioni	.....
	02 Altri titoli	.....
<b>04</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	.....
	01 Istituto Tesoriere	.....
	02 Conto corrente postale	.....
	03 Denaro e valori in cassa	.....
	04 Banca d'Italia	.....
	<b>TOTALE B ATTIVO CIRCOLANTE</b>	.....
<b>C</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	
<b>01</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	.....
	01 Ratei attivi	.....
	02 Risconti attivi	.....
	<b>TOTALE C RATEI E RISCONTI</b>	.....

## TOTALE ATTIVO

### CONTI D'ORDINE

01	Titoli a cauzione	.....
02	Garanzie prestate	.....
03	Beni di terzi	.....
04	Canoni leasing a scadere	.....
05	Trasferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento	.....

## PASSIVO E NETTO

### A PATRIMONIO NETTO

01	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	.....
01	Fondo di dotazione al 1/1/1997	.....
02	Incrementi decrementi	.....
02	<b>CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E CONFERIMENTI</b>	.....
01	Contributi in c/capitale e conferimenti	.....
03	<b>DONAZIONI VINCOLATE A INVESTIMENTI</b>	.....
01	Donazioni vincolate a investimenti	.....
04	<b>RISERVE</b>	.....
01	Riserve	.....
05	<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	.....
01	Utili/Perdite portati a nuovo	.....
06	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	.....
01	Utile (perdita) dell'esercizio	.....
07	<b>CONTRIBUTI PER COPERTURA PERDITE</b>	.....
01	Contributi per copertura perdite	.....

### TOTALE A PATRIMONIO NETTO

### B FONDI PER RISCHI E ONERI

01	<b>FONDI PER RISCHI</b>	.....
01	Fondi per rischi	.....
02	<b>ALTRI FONDI</b>	.....
01	Altri fondi	.....

### TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI

### C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

01	<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	.....
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	.....

### TOTALE C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

### D DEBITI

01	<b>MUTUI</b>	.....
01	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	.....
02	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	.....
02	<b>DEBITI VERSO REGIONE</b>	.....
01	Debiti per mobilità passiva interregionale	.....
02	Altri debiti verso Regione	.....

<b>03</b>	<b>DEBITI VERSO ENTI LOCALI</b>	.....
	01 Debiti verso Enti locali	.....
<b>04</b>	<b>DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE</b>	.....
	01 Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	.....
	02 Debiti verso Aziende sanitarie di altre regioni	.....
<b>05</b>	<b>ACCONTI DA CLIENTI</b>	.....
	01 Acconti da clienti	.....
<b>06</b>	<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	.....
	01 Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi	.....
	02 Debiti per acquisti di beni strumentali	.....
<b>07</b>	<b>DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE</b>	.....
	01 Debiti per anticipazioni di cassa	.....
<b>08</b>	<b>DEBITI VERSO IMPRESE PARTECIPATE</b>	.....
	01 Debiti verso imprese partecipate	.....
<b>09</b>	<b>DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE</b>	.....
	01 Debiti verso Amministrazioni pubbliche diverse	.....
<b>10</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	.....
	01 Debiti tributari	.....
<b>11</b>	<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA</b>	.....
	01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	.....
<b>12</b>	<b>DEBITI VERSO DIPENDENTI</b>	.....
	01 Debiti verso dipendenti	.....
<b>13</b>	<b>DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI</b>	.....
	01 Debiti verso altri soggetti	.....
<b>14</b>	<b>DEBITI VERSO STATO</b>	.....
	01 Debiti verso Stato	.....
<b>30</b>	<b>DEBITI FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA</b>	.....
	30 Debiti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
	<b>TOTALE D DEBITI</b>	.....
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	
<b>01</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	.....
	01 Ratei passivi	.....
	02 Risconti passivi	.....
	30 Risconti passivi Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
	<b>TOTALE E RATEI E RISCONTI</b>	.....
	<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	.....
	<b>CONTI D'ORDINE</b>	
<b>01</b>	<b>Depositanti titoli a cauzione</b>	.....
<b>02</b>	<b>Terzi per garanzie prestate</b>	.....
<b>03</b>	<b>Beni di terzi presso l'azienda</b>	.....
<b>04</b>	<b>Canoni leasing a scadere</b>	.....
<b>05</b>	<b>Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento</b>	.....

**SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO**  
(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)

		ANNO
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>01</b>	<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>	.....
01	Contributi c/esercizio da FSR indistinti	.....
02	Contributi c/esercizio da FSR finalizzati	.....
03	Contributi c/esercizio da FSN vincolati	.....
04	Altri contributi c/esercizio	.....
30	Contributi per Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
<b>02</b>	<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	.....
01	Prestazioni di degenza ospedaliera	.....
02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	.....
03	Somministrazione farmaci	.....
04	Trasporti sanitari	.....
05	Consulenze	.....
06	Prestazioni del Dipartimento di Sanità pubblica	.....
07	Prestazioni diverse e cessioni di beni	.....
08	Attività libero professionale	.....
<b>03</b>	<b>RIMBORSI</b>	.....
01	Degenza ospedaliera	.....
02	Specialistica ambulatoriale	.....
03	Farmaceutica convenzionata esterna	.....
04	Medicina di base e pediatria	.....
05	Prestazioni termali	.....
06	Rimborsi per cessione beni di consumo	.....
07	Rimborsi per servizi erogati da terzi	.....
08	Altri rimborsi	.....
<b>04</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</b>	.....
01	Compartecipazione alla spesa	.....
<b>05</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	.....
01	Incrementi di immobilizzazioni	.....
<b>06</b>	<b>STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</b>	.....
01	Sterilizzazione quote ammortamento	.....
<b>07</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	.....
01	Variazione delle rim. di beni in corso di lav., semilav. e finiti	.....
02	Variazione delle attività in corso	.....
<b>08</b>	<b>ALTRI RICAVI</b>	.....
01	Ricavi da patrimonio immobiliare	.....
02	Ricavi diversi	.....
03	Plusvalenze ordinarie	.....
04	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	.....
30	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie Fondo Regionale per la non autosufficienza	.....
	<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	.....
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>09</b>	<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	.....
01	Beni sanitari	.....
02	Beni non sanitari	.....
30	Beni non sanitari finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....

<b>10</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	.....
01	Prestazioni di degenza ospedaliera	.....
02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	.....
03	Somministrazione farmaci	.....
04	Assistenza farmaceutica	.....
05	Medicina di base e pediatria	.....
06	Continuità assistenziale e medici dell'emergenza	.....
07	Assistenza protesica	.....
08	Assistenza integrativa e ossigenoterapia	.....
09	Assistenza termale	.....
10	Rette	.....
11	Servizi sanitari e riabilitativi	.....
12	Trasporti sanitari	.....
13	Consulenze sanitarie	.....
14	Attività libero professionale	.....
15	Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie	.....
16	Altri servizi sanitari	.....
17	Assegni, sussidi e contributi	.....
30	Oneri a rilievo sanitario e rette finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
31	Servizi assistenziali finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
32	Assegni e contributi finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
38	Oneri a rilievo sanitario per assistenza anziani presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
39	Oneri a rilievo sanitario per assistenza disabili presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
<b>11</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</b>	.....
01	Manutenzioni	.....
02	Servizi tecnici	.....
03	Consulenze non sanitarie	.....
04	Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie	.....
05	Utenze	.....
06	Assicurazioni	.....
07	Formazione	.....
08	Organi istituzionali	.....
09	Altri servizi non sanitari	.....
<b>12</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	.....
01	Affitti, locazioni e noleggi	.....
02	Leasing	.....
03	Service	.....
<b>13</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	.....
01	Personale medico e veterinario	.....
02	Personale sanitario non medico – dirigenza	.....
03	Personale sanitario non medico – comparto	.....
04	Personale professionale – dirigenza	.....
05	Personale professionale – comparto	.....
06	Personale tecnico – dirigenza	.....
07	Personale tecnico – comparto	.....
08	Personale amministrativo – dirigenza	.....
09	Personale amministrativo – comparto	.....
<b>14</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	.....
01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	.....
02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	.....
03	Svalutazione delle immobilizzazioni	.....
04	Svalutazione dei crediti	.....
<b>15</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO</b>	.....
01	Variazione rimanenze sanitarie	.....
02	Variazione rimanenze non sanitarie	.....
<b>16</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	.....
01	Accantonamenti per rischi	.....
<b>17</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	.....
01	Altri accantonamenti	.....

<b>18</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	.....
	01 Costi amministrativi	.....
	02 Minusvalenze ordinarie	.....
	03 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	.....
	30 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	.....
	<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	.....
	<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	.....
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>19</b>	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	.....
	01 Proventi da partecipazioni	.....
<b>20</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	.....
	01 Altri proventi finanziari	.....
<b>21</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	.....
	01 Interessi su mutui	.....
	02 Interessi su anticipazioni di tesoreria	.....
	03 Interessi su debiti verso fornitori e oneri diversi	.....
	04 Oneri finanziari	.....
	<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	.....
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>22</b>	<b>RIVALUTAZIONI</b>	.....
	01 Rivalutazioni	.....
<b>23</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>	.....
	01 Svalutazioni	.....
	<b>TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	.....
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>24</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	.....
	01 Plusvalenze straordinarie	.....
	02 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	.....
<b>25</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	.....
	01 Minusvalenze straordinarie	.....
	02 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	.....
	<b>TOTALE E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	.....
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE.</b>	
<b>26</b>	<b>IMPOSTE</b>	.....
	01 Irap	.....
	02 Imposte sul reddito d'esercizio	.....
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	.....

**SCHEMA DI RENDICONTO DI LIQUIDITA' DEL BILANCIO D'ESERCIZIO  
(FONTI - IMPIEGHI)**

	ANNO
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	
a) Cassa	.....
b) + Istituto Tesoriere	.....
c) + c/c postale	.....
d) - debiti verso Istituto Tesoriere	.....
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	.....
<b>GESTIONE CORRENTE</b>	
a) Risultato economico dell'esercizio	.....
b) + ammortamenti	.....
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale	.....
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI"	.....
e) + accantonamenti per rischi ed oneri	.....
f) ± minusvalenze da svalutazioni contabili e plusvalenze da rivalutazioni contabili	.....
g) ± minusvalenze da cessione e plusvalenze da cessione	.....
h) ± altri costi non monetari e altri ricavi non monetari	.....
i) ± sopravvenienze e insussistenze	.....
j) - incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	.....
k) ± variazione scorte	.....
l) ± variazione crediti "non finanziari"	.....
m) ± variazione ratei e risconti attivi	.....
n) ± variazione debiti "non finanziari"	.....
o) ± variazione ratei e risconti passivi	.....
<b>TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE</b>	.....
<b>GESTIONE EXTRACORRENTE</b>	
<b>1) FONTI per disinvestimenti</b>	.....
a) di immobilizzazioni immateriali e materiali	.....
b) di immobilizzazioni finanziarie e varie	.....
<b>2) FONTI per nuovi finanziamenti</b>	.....
a) da mutui	.....
b) da contributi in c/capitale	.....
c) da altri finanziamenti diretti	.....
<b>TOTALE FONTI</b>	.....
<b>1) IMPIEGHI per nuovi investimenti</b>	.....
a) in immobilizzazioni immateriali e materiali	.....
b) in immobilizzazioni finanziarie e varie	.....
<b>2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti</b>	.....
a) da mutui	.....
b) da altri finanziamenti diretti	.....
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	.....
<b>TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE</b>	.....
<b>CONTRIBUTI</b>	
Contributi per ripiano perdite	.....
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	
a) Cassa	.....
b) + Istituto Tesoriere	.....
c) + c/c postale	.....
d) - debiti verso Istituto Tesoriere	.....
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	.....
<b>QUADRATURA: Cassa I. + Net Cash G.C. + Net Cash G.E. - Cassa F.</b>	.....