

scheda verifica - crediti (anzianità del credito) - bilancio 2009 -

(credito per anno d'origine-scomposizione dei saldi dei crediti presunti per sottoconto)

Composizione dei sottoconti dei debiti e "crediti presunti" secondo il seguente schema

scheda 1

codice	descrizione	anni di formazione del credito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
12202	Crediti verso Comuni loro consorzi e Province	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da crediti presunti a crediti certi nel 2010	incassi crediti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze passive	Saldo stimato al 30.06.2010
1220205	Crediti verso Comuni e loro consorzi entro l'anno (esclusi contributi)				10.118		10.118								10.118
1220221	Crediti presunti verso Comuni e loro consorzi per ricavi da liquidare entro l'anno						0								
1220215	Crediti verso Comuni e loro consorzi oltre l'anno (esclusi contributi)						0								0
TOTALE		0	0	0	10.118	0	10.118	0	0	0	0	0	0	0	10.118

scheda 2

codice	descrizione	anni di formazione del credito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
12203	Crediti verso Aziende Sanitarie	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da crediti presunti a crediti certi nel 2010	incassi crediti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze passive	Saldo stimato al 30.06.2010
1220303	Crediti v/ASL-USL della Regione	155.573	311.845	209.538	383.918	351	1.411.936	3.177				140	14.763	9.234	1.390.976
1220305	Crediti v/AO della Regione				95.124	350.822	445.946	14.345				17.991	337.879		104.421
1220322	Aziende sanitarie di altre regioni per addebito diretto			4.760		356.522	361.282	140				356.662			4.760
1220341	Crediti presunti verso ASL regionali per ricavi da liquidare entro l'anno				29	3.177	3.206	-3.177							29
1220342	Crediti presunti verso ASO regionali per ricavi da liquidare entro l'anno					14.345	14.345	-14.345							0
1220343	Crediti presunti verso aziende sanitarie extra regionali per ricavi da liquidare entro l'anno				94	140	234	-140							94
TOTALE		155.573	311.845	214.298	479.165	725.357	2.236.949	0	0	0	0	374.793	352.642	9.234	1.500.280

scheda 3

codice	descrizione	anni di formazione del credito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
12205	Crediti verso altri	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da crediti presunti a crediti certi nel 2010	incassi crediti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	incassi crediti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze passive	Saldo stimato al 30.06.2010
1220507	Altri crediti entro l'anno	453.919	848.766	23.655	3.371	1.190.723	2.520.434	1.244.323	2.270	544		761	2.342.606		1.418.576
1220508	Fornitori c/anticipi					1.103.282	1.103.282						1.103.282		0
1220527	Altri crediti oltre l'anno						0								0
1220541	Crediti presunti verso altri per ricavi da liquidare entro l'anno	180.000		139.487	106.394	1.160.006	1.585.887	-1.244.323							341.564
TOTALE		633.919	848.766	163.142	109.765	3.454.011	5.209.603	0	2.270	544	0	761	3.445.888	0	1.760.140

scheda verifica debiti verso fornitori/altri soggetti (anzianità del debito) - bilancio 2009 -

(debiti per anno d'origine-scomposizione dei saldi dei debiti presunti per sottoconto)

Composizione dei sottoconti dei debiti e "debiti presunti" secondo il seguente schema

scheda 1

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009										eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010		
		a	b	c	d	e	f=a+b+c+d+e	g	h	i	l			m	n
27503	Debiti verso Comuni, loro consorzi e Province	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)		
2750301	Debiti verso Comuni e loro consorzi entro l'anno					524.966	524.966	733.138						1.167.627	90.477
2750302	Debiti verso Province entro l'anno						0								0
2750311	Debiti verso Comuni e loro consorzi oltre l'anno						0								0
2750312	Debiti verso Province oltre l'anno						0								0
2750321	Debiti presunti v/Comuni e loro Consorzi per costi da liquidare entro l'anno				90.561	884.921	975.482	-732.022							
2750322	Debiti presunti v/Province per costi da liquidare entro l'anno a seguito di fatture					1.116	1.116	-1.116							
TOTALE		0	0	0	-116	1.411.003	1.501.564	0	0	0	0	0	0	1.167.627	90.477

scheda 2

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009										eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010		
		a	b	c	d	e	f=a+b+c+d+e	g	h	i	l			m	n
27505	Debiti verso fornitori	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)		
2750501	Debiti verso fornitori entro l'anno	147.696	221.596	196.391	115.657	45.783.200	46.464.540	5.095.258	1.074	2.061	396	125	49.000.738	2.555.384	
2750504	Debiti verso fornitori entro l'anno per acquisizioni di immobilizzazioni	2.556	9.901	363	263.517	2.672.475	2.948.812	1.359.914	5.112	334.651		74.984	2.747.515	1.146.464	
2750511	Debiti verso fornitori oltre l'anno						0							0	
2750514	Debiti verso fornitori oltre l'anno per acquisizioni di immobilizzazioni						0							0	
2750520	Debiti verso medici specialisti convenzionati esterni						0							0	
2750521	Debiti verso Presidi ex articoli 41-42-43 legge 833/78		30.821	18.673	18.909	3.414.011	3.482.414	4.890.060			165		6.188.019	2.184.290	
2750522	Debiti verso case di cura accreditate				271.702	1.010.889	1.282.591	1.245.352				44.361	1.700.538	783.044	
2750530	Debiti verso medici di base						0	2.044.282					2.044.282	0	
2750540	Debiti verso farmacie convenzionate						0	1.410.735					1.410.735	0	
2750552	Debiti presunti verso fornitori per costi da liquidare entro l'anno	-33.827	-71.605	-104.819	-136.970	4.649.818	4.302.597	-4.478.791						-176.194	
2750553	Debiti presunti verso fornitori -prestazioni sanitarie			20.625	3.296.722	15.175.866	18.493.213	-10.206.896						8.286.317	
2750554	Debiti presunti verso fornitori per immobilizzazioni	35.112	2.617.413	24.880	654.936	209.444	3.541.785	-1.359.914							
TOTALE		151.537	2.808.126	156.113	4.484.473	72.915.703	80.515.952	0	6.186	336.732	561	119.470	63.091.827	14.779.305	

scheda 3

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
27507	Debiti tributari	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010
2750701	Ritenute erariali per lavoro dipendente					2.746.984	2.746.984						2.746.984		0
2750702	IVA a debito						0								0
2750703	Erario c/IVA					4.101	4.101						4.101		0
2750704	IVA in sospensione						0								0
2750705	Assistenza fiscale dipendenti						0								0
2750706	Debito per IRES						0								0
2750708	Debito per imposte su redditi differiti						0								0
2750709	Debiti per IRAP					951.857	951.857	463.651		3.669	283.221		1.128.618		0
2750711	Ritenute erariali per lavoro autonomo					404.186	404.186						404.186		0
2750721	Ritenute erariali altri soggetti					15.604	15.604						15.604		0
2750731	Debiti presunti tributari per costi da liquidare entro l'anno			11.791	329.163	371.247	712.201	-463.651							248.550
	TOTALE	0	0	11.791	329.163	4.493.979	4.834.933	0	0	3.669	283.221		4.299.493	0	248.550

scheda 4

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
27508	Debiti verso istituti di previdenza	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010
2750801	Debiti verso INPS entro l'anno					1.256	1.256						1,256		0
2750802	Debiti verso INPS oltre l'anno						0								0
2750803	Debiti verso INADEL entro l'anno						0								0
2750804	Debiti verso INPDAP (ex CPDEL, CPS, INADEL previd.) entro l'anno				168.096	4.122.392	4.290.488	1.172.030		5.057	818.385		4.470.979		168.097
2750805	Debiti verso ENPAM entro l'anno					383.391	383.391						383.391		0
2750806	Debiti verso ENPAF entro l'anno					3.612	3.612						3,612		0
2750807	Debiti verso altri Istituti di previdenza entro l'anno					26.197	26.197						26,197		0
2750817	Debiti verso altri enti del settore pubblico allargato oltre l'anno						0								0
2750821	Debiti presunti verso istituti di previdenza per costi da liquidare entro l'anno			5.761	870.078	850.338	1.726.177	-1.172.030							554.147
	TOTALE	0	0	5.761	1.038.174	5.387.186	6.431.121	0	0	5.057	818.385		4.885.435	0	722.244

scheda verifica debiti verso fornitori/altri soggetti (anzianità del debito) - bilancio 2009 -

scheda 5
codice

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
27510	Altri debiti di funzionamento	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010
2751001	Debiti verso personale dipendente						0	6.925.106			44.560	3.426.169	3.454.377		0
2751002	Debito verso sindacati per trattenute quota sugli stipendi					24.315	24.315						24.315		0
2751004	Debito verso istituti finanziari per cessione quinto stipendio					65.074	65.074						65.074		0
2751015	Debito verso medici SUMAI						0								0
2751021	Debiti verso Stato entro l'anno					8.275	8.275						8.275		-1
2751022	Altri debiti verso altri soggetti				252	234.896	235.148	359.429				88.343	505.043		1.191
2751031	Debiti verso Stato oltre l'anno						0								0
2751041	Debiti presunti verso altri soggetti per costi da liquidare entro l'anno (*)		199.430	121.678	3.932.602	4.902.906	9.156.616	-7.284.535							1.872.081
2751042	Debiti verso altri soggetti gestione liquidatoria USL 1994 e precedenti						0								0
2751043	Altri debiti diversi						0								0
	TOTALE	0	199.430	121.678	3.932.854	5.235.466	9.489.428	0	0	0	44.560	3.514.512	4.057.085	0	1.873.271

(*) Indicare la composizione del sottoconto altri debiti verso altri soggetti

codice	descrizione	anni di formazione del debito e di riepilogo 2009					f=a+b+c+d+e	g	h	i	l	m	n	o	p=f+g-h-i-l-m-n-o
		a	b	c	d	e									
2751041 (*)	Debiti presunti verso altri soggetti per costi da liquidare entro l'anno	Anno di formazione 2005 e retro	Anno di formazione 2006	Anno di formazione 2007	Anno di formazione 2008	Anno di formazione 2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	riconduzione da debiti presunti a debiti certi nel 2010	pagamenti debiti 2005 e retro nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2006 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2007 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2008 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	pagamenti debiti 2009 nel corso 2010 (entro il 30.06.2010)	eventuali insussistenze attive	Saldo stimato al 30.06.2010
	Debiti presunti verso personale dipendente		199.430	121.678	3.844.291	4.568.398	8.733.797	-6.925.106							1.808.691
	Debito presunto verso sindacati per trattenute quota sugli stipendi						0								
	Debito presunto verso istituti finanziari per cessione quinto stipendio						0								
	Debito presunto verso medici SUMAI						0								
	Debito presunto verso economo per pagamenti effettuati						0								
	Debiti presunto verso Stato entro l'anno						0								
	Altri debiti presunti verso altri soggetti				88.311	334.508	422.819	-359.429							63.390
	Debiti presunti verso Stato oltre l'anno						0								
	Ritenute erariali presunte per lavoro dipendente						0								
	IVA a debito presunta						0								
	Erario c/IVA presunta						0								
	IVA in sospensione presunta						0								
	Assistenza fiscale dipendenti presunta						0								
	Debito presunto per IRES						0								
	Debito presunto per ILOR						0								
	Debito presunto per imposte su redditi differenti						0								
	Debiti presunti per IRAP						0								
	Ritenute erariali per lavoro autonomo presunte						0								
	Ritenute erariali altri soggetti presunte						0								
	TOTALE	0	199.430	121.678	3.932.602	4.902.906	9.156.616	-7.284.535	0	0	0	0	0	0	1.872.081

n.b.

I debiti presunti del 2009 divenuti certi nel corso del 2010 (entro il 30.06.2010) devono essere inseriti nella colonna f). Il passaggio deve essere evidenziato valorizzando con segno negativo l'importo del debito presunto mentre con il segno positivo il valore del debito certo in modo che gli importi si compensino.

scheda verifica Fondi (anzianità della passività presunta) - bilancio 2009-

Composizione dei sottoconti dei fondi per rischi e altri fondi secondo il seguente schema

scheda 1
codice

codice	descrizione	saldo al 31/12/2007	accantonamenti	utilizzi	saldo al 31/12/2008	accantonamenti	utilizzi	saldo al 31/12/2009
26502	Fondi per rischi							
2650201	Fondi per altri rischi	272.917	203.233	5.852	470.298	321.334	227.959	563.673

scheda 1
codice

codice	descrizione	saldo al 31/12/2007	accantonamenti	utilizzi	saldo al 31/12/2008	accantonamenti	utilizzi	saldo al 31/12/2009
26503	Altri fondi							
2650301	Fondi per oneri pregressi su personale in quiescenza.				0			0
2650302	Fondi per oneri pregressi aumenti salariali.	3.968.211	520.817	3.941.600	547.428	1.171.660	366.245	1.352.843
2650303	Fondo per trattamento fine rapporto				0			0
2650304	Altri fondi oneri	203.728	103.224	97.654	209.298	1.884.162	6.556	2.086.904
2650305	Fondo per rinnovo convenzioni uniche nazionali	919.264	1.331.032		2.250.296	730.115	2.250.296	730.115
	TOTALE	5.091.203	1.955.073	4.039.254	3.007.022	3.785.937	2.623.097	4.169.862

NOTE

2 65 02 01 Fondo per rischi di cui:
Cause pendenti anno di formazione 2002
Interessi di mora anno di formazione 2005

563.673
497.475 elenco analitico con quantificazione onere presunto dell'U.O. Legale rispetto alle cause in corso
66.199 fondo costituito per eventualità di interessi su ritardati pagamenti

2 65 03 02 Fondi per oneri pregressi salariali

1.352.843 Il totale al 31.12.2007 pari ad euro 3.968.211 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2008 per un importo pari ad euro 3.941.600. L'importo residuo pari ad euro 26.611 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2009. Nell'esercizio 2009 si è inoltre utilizzato l'importo di euro 339.634 (comprensivo di euro 100.276 per vacanza contrattuale) e si è proceduto ad accantonare euro 1.171.660 per rinnovo contratto personale dirigente (biennio 2008-2009)

2 65 03 04 Altri fondi oneri di cui:
Fondo incentivi Direttori e Collegio Sindacale
anno di costituzione 2005

2.086.904
294.279 le quote sono asunte con atto deliberativo dell'Azienda. Il totale al 31.12.2009 corrisponde alle quote incentivanti anni 2007/2008/2009
13.452 costituito visto art.2 comma 3 del D.M. 17.12.2004 in vigore dal 22.05.2005

Fondo sperimentazione anno di costituzione 2005

1.779.173

F.do per riconoscimento produzione Casa di Cura Eremo di Miazina ANNO DI COSTITUZIONE 2009

2751001 Debiti verso personale dipendente bilancio 2009

descrizione	note	f	g	h	i	l=a+b+c+d+e+f+g+h+m	o	p	q	r	s	t	u=l+m-n-o-p-q-r-s-t
		2006	2007	2008	2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	Riconduzione da debiti presunti a debiti certi al 30.06.2010	Pagamenti debiti 2006 al 30.06.2010	Pagamenti debiti 2007 al 31.12.2010	Pagamenti debiti 2008 al 31.12.2010	Pagamenti debiti 2009 a 31.12.2010	previsione di pagamento e cause del ritardo	Eventuali insussistenze attive
Integrativo aziendale													
- di cui retribuzione di risultato						0							
- di cui altre componenti dell'integrativo aziendale	Specificare in allegato					0							
Retribuzione di risultato (tot. Ccnl nazionale + aziendale)						0	4.076.230	18.012	2.754.963	1.303.255			0
Arretrati contrattuali						0							0
Contenziosi	Specificare motivazioni in allegato					0							0
Altro						0							0
di cui ferie maturate ma non godute						0							0
di cui libera professione						0	1.158.323	10.409	252.047	895.867			0
di cui altro	Specificare in allegato					0	1.690.553	16.139	419.159	1.255.255			0

2751041 Debiti presunti verso personale dipendente bilancio 2009

descrizione	note	f	g	h	i	l=a+b+c+d+e+f+g+h+m	o	p	q	r	s	t	u=l+m-n-o-p-q-r-s-t
		2006	2007	2008	2009	Totale iscritto nel bilancio 2009	Riconduzione da debiti presunti a debiti certi al 31.12.2010	Pagamenti debiti 2006 al 30.06.2010	Pagamenti debiti 2007 al 30.06.2010	Pagamenti debiti 2008 al 30.06.2010	Pagamenti debiti 2009 al 30.06.2010	previsione di pagamento e cause del ritardo	Eventuali insussistenze attive
Integrativo aziendale							-						
- di cui retribuzione di risultato													
- di cui altre componenti dell'integrativo aziendale	Specificare in allegato												
Retribuzione di risultato (tot. Ccnl nazionale + aziendale)			18.012	2.814.413	2.060.239	4.892.664	-4.076.230						816.434
Arretrati contrattuali													
Contenziosi	Specificare motivazioni in allegato												
Altro		199.430	103.666	1.029.878	2.508.160	3.841.134	-2.848.876						992.258
di cui ferie maturate ma non godute					32.126	32.126							
di cui libera professione		199.430	77.471	261.878	1.085.628	1.624.407	-1.158.323						466.084
di cui altro	Specificare in allegato		26.195	767.742	1.390.406	2.184.343	-1.690.553						493.790

NOTE

DI CUI ALTRO ANNO 2007
 €. 26.195 ore straordinario 118

DI CUI ALTRO ANNO 2008
 €.767.742 di cui €.590.000 Accordo integrativo aziendale Del.888/11.12.2008

DI CUI ALTRO ANNO 2009
 €. 1.390.406 :
 €. 425.131 per art.55 Anestesia,Radiologia, Specialistica, Sert, DSM mesi nov./dic.2009 + screening mammografico e colon retto, progetto prelievo organi, turni straordinari 118
 €. 86.031 conto 3100461 competenze da riconoscere al personale coperte da ricavi
 €. 872.244 residuo 2009 relativo ai fondi per il trattamento di disagio