



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Nota integrativa Anno 2016

REGIONE CALABRIA

AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA



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 (OLC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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:

| | |
|-------------------|---|
| GEN01 – 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:

| | |
|-------------------|--|
| GEN02 – 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:

| | |
|-------------------|---|
| GEN03 – 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

| | |
|-------------------|--|
| GEN04 – 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 | 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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. |
| Immobilizzazioni materiali | 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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione : |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>1) Attraverso le rendite catastali</p> <p>2) Attraverso perizie giurate di tecnici incaricati di valutare il patrimonio aziendale.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere 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, successivamente, ammortizzate. 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> |
| Titoli | Non sono presenti valori. |
| Partecipazioni | Non sono presenti valori. |
| Rimanenze | Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Fondi per rischi e oneri | Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Debiti | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I 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, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Imposte sul reddito | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Conti d'ordine | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |



3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Non si registra alcun incremento in riferimento alle immobilizzazioni immateriali.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | | |
|----------------|--|---------------------|------------|-----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|--------------|--|
| | | Capo storico | Produzioni | Scritture | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Guadagni e Ridestrazioni | Produzioni | Scritture | Acquisizioni e costruzioni in corso | Mantenimenti incrementativi | Interessi capitalizzati | Danneggi (netto) | Ammortamenti | |
| AA4010 | Costi d'impianto e di ampliamento | 93.882,87 | | | 93.882,87 | - | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4010 | Costi di ricerca e sviluppo | 39.414,79 | | | 39.414,79 | - | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 365.640,17 | | | 365.640,17 | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4160 | Migliorie su beni di terzi | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| AA4180 | Pubblicità | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



| DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|---|--------------------------|------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

| DETTAGLIO PUBBLICITA' | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|--------------------------|--------------------------|------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| CO- DICE MOD -SP | IMMOBILIZZAZIONI MATE- RIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Valore Netto Contabile | | |
|---------------------------|---|---------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Costo storico | Rivalutazioni | Sv altru- zio ni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassifica- zioni | Rivalu- tazioni | Svalutazioni | Acquisizioni/ e o donazioni | Manutenzioni incrementative | | Inte- ressi capita- lizzati | Dismis- sioni (valore netto) |
| AAA 290 | Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 4.187.319,38 | 0 | - | 0 | 4.187.319,38 | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 | 4.187.319,38 |
| AAA 300 | Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | | | | | | | | | | | | | |
| AAA 320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 1.108.122,25 | 1.008.391,24 | - | 99.731,01 | 1.008.391,24 | 0 | 0 | - | - | - | - | 1.008.391,24 | |
| AAA 360 | Fabbricati strumentali (indi- sponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 50.332.750,25 | 70.148.600,07 | | 13.589.375,45 | 106.891.974,87 | 806.051,06 | 0 | 2.201.060,89 | | | | 1.600.195,88 | 108.298.890,24 |
| AAA 380 | Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 2.344.019,45 | | | 2.344.019,45 | - | | | | | | | - | |
| AAA 410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazio- ne</i> | 49.963.388,28 | | | 45.993.931,25 | 3.975.457,03 | | | 3.739.741,20 | | | | 2.260.006,07 | 5.455.192,16 |
| AAA 440 | Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 4.129.674,95 | | | 4.126.906,67 | 3.268,28 | | | | | | | 538,32 | 3.229,96 |
| AAA 470 | Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 249.162,94 | | | 249.162,94 | - | | | | | | | - | |
| AAA 500 | Oggetti d'arte | | | | | | | | | | | | | |
| AAA 510 | Altre immobilizzazioni mate- riali <i>di cui soggetti a sterilizzazio- ne</i> | 2.505.974,15 | | | 2.186.429,32 | 320.544,83 | | | | | | | 123.705,08 | 196.639,75 |
| AAA 540 | Immobilizzazioni materiali in corso e accenti | 3.505.023,00 | | | | | | | 806.051,06 | | | | | 2.698.971,94 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | 116.387.455,63 | 806.051,06 | | 5.940.802,09 | - | | | 3.984.445,35 | 121.848.835,37 |

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali



Si registra, rispetto all'esercizio 2015, un aumento delle Immobilizzazioni Materiali per ciò che concerne i Fabbricati Indisponibili e le Attrezzature Sanitarie e Scientifiche; precisamente, tra gli Incrementi dei Fabbricati Indisponibili sono stati iscritti i lavori derivanti dall'OPCM per l'Emergenza Sanitaria n. 1215/2008), mentre, tra le Attrezzature Sanitarie, si annovera l'acquisizione di un Tomografo PET che ha consentito una riduzione della mobilità sanitaria per l'effettuazione degli esami PET al di fuori del territorio regionale.

Inoltre, nell'esercizio 2016, è stato effettuato un giroconto dalle Immobilizzazioni Materiali in corso per un totale pari ad Euro 806.051,06, precisamente:

- Euro 220.550,00 (Lavori Emergenza Sanitaria AOCS1);
- Euro 408.320,00 (Lavori Emergenza Sanitaria AOCS1);
- Euro 118.885,80 (Lavori Emergenza Sanitaria, AOCS3);
- Euro 58.295,26 (Lavori Emergenza Sanitaria AOCS1).

Contestualmente, le Immobilizzazioni Materiali in corso, nell'esercizio 2016, si sono incrementate per un importo pari Ad Euro 841,80 per apparecchiature che non erano ancora state collaudate alla data di redazione del bilancio d'esercizio 2016.

Pertanto, Tra le Immobilizzazioni Materiali in corso, alla data del 31.12.2016, restano iscritti i seguenti importi:

- 1.967.700,79 (Finanziamento Settore Sicurezza-Finanziamento vincolato)
- 568.162,88 (Emergenza Sanitaria AOCS4 Comp. Tecniche);
- 162.266,47 (Emergenza Sanitaria AOCS4 I Sal);
- Euro 841,80 (Apparecchiatura non ancora collaudata alla data di redazione del bilancio d'esercizio 2016).

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI |
|---|
| Incremento 2012-incubatori, culle termiche,gruppo di continuità rotante e sonde ecografiche |

| Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--------------|--------------------|--------------|
| 46.938,17 | 46.938,17 | 0,00 |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | |
|---|--|
| Incremento 2013- MONITORS MULTI PARAMETRICI | |
| Incremento 2014- FRIGO-EMOTECHE; CAMPANE INCUBATRICI ECG MICROTOMO SONDE CAPPE ECOGRAFI PORTATILI | |
| DONAZIONE ECOGRAFI -INCREM 2015 | |
| INCREMENTI ANNO 2016 - ECOGRAFI E SISTEMI DI VIDEO-INTUBAZIONE | |
| TOTALE | |

| | | | |
|--|------------|--------------|------------|
| | 195.299,48 | 1.566.239,60 | 39.059,89 |
| | 339.953,78 | 203.978,28 | 135.985,50 |
| | 36.323,93 | 14.529,58 | 21.794,35 |
| | 128.039,00 | 25.607,80 | 102.431,20 |
| | 618.525,36 | 421.685,62 | 299.270,94 |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | |
|--|--|
| SETTORE SICUREZZA | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 1 TERZO SAL | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 1TAC ANNUNZIATA | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 2 SECONDO SAL | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 4 COMP TECNICHE | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 2 COMP TECNICHE | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 4 | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS4 ADEGUAMENTI STATI | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 4 PRIMO SAL | |
| Completamento del nuovo padiglione di dermatologia oncologica AO CS3 | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 1 | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 1 | |
| EMERGENZA SANITARIA AO CS 1 | |
| bilance elettroniche da collaudare consegnate il 31/12 | |

| Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | Valore finale |
|-------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|--|---------------|
| | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | | |
| contributi vincolati | 1.967.700,79 | - | | | 1.967.700,79 |
| contributi vincolati | - | - | | | - |
| contributi vincolati | - | - | | | - |
| contributi vincolati | 568.162,88 | - | | | 568.162,88 |
| contributi vincolati | - | - | | | - |
| contributi vincolati | - | - | | | - |
| contributi vincolati | - | - | | | - |
| contributi vincolati | 162.266,47 | | | | 162.266,47 |
| contributi vincolati | 118.885,80 | | | | 118.885,80 |
| contributi vincolati | 58.295,26 | | | | 58.295,26 |
| | 408.320,00 | | | | 408.320,00 |
| | 220.550,00 | | | | 220.550,00 |
| | | 841,80 | | | 841,80 |
| | 3.504.181,20 | 841,80 | 806.051,06 | | 2.698.971,94 |



Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Tutte le aliquote di ammortamento sono state calcolate nel rispetto di quanto disposto dal D.lgs n. 118/2011, anche per ciò che concerne la “Rettifica dei Contributi in conto dell’esercizio”.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

| | |
|-------------------|---|
| IMM01 – NO | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

| | |
|-------------------|---|
| IMM02 – NO | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|---|

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

| | |
|-------------------|--|
| IMM03 – NO | Per i cespiti acquistati nell’anno, l’aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso e (ii) il 31/12. |
|-------------------|--|

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

| | |
|----------------------|---|
| IMM04 – ALTRO | <i>Non sono stati registrati casi di ammortamento integrale</i> |
|----------------------|---|



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 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

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 sente in azienda? | pre- in | 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 – Immobiliizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobiliizzazioni 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 tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO] | NO | | |
| IMM13 – Immobiliizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | Al momento esistono richieste alla Regione Calabria per l'autorizzazione all'alienazione |
| 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 | | |



4. Immobilizzazioni finanziarie

Non risulta alcuna iscrizione alle voci "Immobilizzazioni Finanziarie".

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|---------------------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA680 | Crediti finanziari V Stato | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari V Regione | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari V partecipate: | | | | |
| ... | ... | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari V altri: | | | | |
| ... | ... | | | | |
| TOTALE CREDITI FINANZIARI | | | | | |

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|---------------------------|--|--------------------------------|----------------|----------|---------------------------------|
| AAA660 | Crediti finanziari V Stato | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari V Regione | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari V partecipate: | | | | |
| ... | ... | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari V altri: | | | | |
| ... | ... | | | | |
| TOTALE CREDITI FINANZIARI | | | | | |

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/XX | | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|--------|
| | | ANNO X-4 ESERCIZIO | ANNO X-3 | ANNO X-2 | ANNO X-1 | ANNO X |
| AAA660 | Crediti finanziari V Stato | | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari V Regione | | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari V partecipate: | | | | | |
| ... | ... | | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari V altri: | | | | | |
| ... | ... | | | | | |
| TOTALE CREDITI FINANZIARI | | | | | | |

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione



| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/1X | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------|--|--------------|
| | | PER SCADENZA | | | Oltra 5 anni |
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/ Stato | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari v/ Regione | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari v/ partecipate | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/ altri: | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALE CREDITI FINANZIARI | | | | | |

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Guadagni e risparmio/(perdite) | Rivalutazioni | Svalutazioni | Adempimenti conferimenti | Cassoni (valore contabile) | Valore contabile |
| AAA710 | Partecipazioni in imprese controllate | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |
| | Altri titoli: | | | | | | | | | | |
| AAA720 | Titoli di Stato | | | | | | | | | | |
| AAA730 | Altre Obbligazioni | | | | | | | | | | |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | | | | | | | | | | |
| AAA790 | Titoli diversi | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | |

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

| ELENCO PARTECIPAZIONI | Stato | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato d'esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Critero di valorizzazione (costo / PPI) |
|---------------------------------------|-------|-----------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------------------|---|
| | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese controllate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | Caso storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------|---------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Gravami e Richieste | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Casos (valore contabile) | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |

Tab. 14 – *Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie*

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

| | |
|------------------|---|
| IF01 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle 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 sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | |
| 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 | |



5. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE |
|----------------|--|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: <i>Medicinali con ALC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> |
| | <i>Medicinali senza ALC</i> |
| | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti |
| ABA040 | Dispositivi medici: <i>Dispositivi medici</i> |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (VDI)</i> |
| ABA050 | Prodotti dietetici |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) |
| ABA070 | Prodotti chimici |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari |
| ABA100 | Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari |
| | RIMANENZE BENI SANITARI |
| ABA120 | Prodotti alimentari |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti |

| Valore iniziale | Giroconti e Ri-classificazioni | Incrementi | Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|-----------------|--------------------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|--------------------------|
| 1.827.202,02 | | 17.629.758,43 | | 17.503.663,82 | 1.953.296,63 | | 198.166,91 |
| - | | | | | - | | |
| - | | | | | - | | |
| - | | | | | - | | |
| - | | | | | - | | |
| 1.725.606,37 | | 10.935.621,45 | | 11.381.859,98 | 1.279.367,84 | | 1.096.328,87 |
| 231.904,75 | | 6.105.406,94 | | 6.031.245,93 | 306.065,76 | | 210.846,75 |
| - | | | | | - | | |
| 6.461,09 | | 38.957,16 | | 38.194,81 | 7.223,44 | | |
| 1.208,89 | | 346,10 | | 674,43 | 890,56 | | |
| 734.374,76 | | 6.751.473,40 | | 6.831.666,51 | 654.181,65 | | 707.273,08 |
| - | | | | | - | | |
| 1.189,50 | | 10.137,29 | | 10.137,29 | 1.189,50 | | |
| - | | | | | - | | |
| 4.527.947,38 | | | | | 4.202.205,38 | | |
| | | | | | | | |
| 511,18 | | 2.265,52 | | 2.776,70 | - | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | |
|--------|--|-------------------|------------|------------|-------------------|----------|
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 1.1.244,44 | 102.272,80 | 113.517,24 | - | |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 156.478,29 | 243.536,45 | 212.380,13 | 187.634,61 | 1.289,10 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 13.468,89 | 39.769,83 | 53.238,72 | - | |
| ABA180 | Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | | | | | |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 181.702,80 | | | 187.634,61 | |

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

La Contabilità di Magazzino utilizza una procedura informatica non integrata. Tale contabilità viene tenuta dall'U.O. Area Acquisti, dalla U.O. Tecnico-Patrimoniale e dal Servizio di Farmacia, ognuno per gli articoli di competenza.

La Contabilità di Magazzino viene tenuta a quantità e valori. Annualmente viene effettuata la rilevazione della consistenza degli articoli di magazzino in concomitanza con la chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze finali d'esercizio vengono valorizzate con il metodo del costo medio ponderato.

Anche nel corso dell'esercizio 2016, così come avvenuto nell'esercizio 2015, sono state valorizzate anche le scorte di reparto attraverso la conta fisica dei prodotti.

Anche le rimanenze dei beni non sanitari vengono conteggiate mediante l'utilizzo della rilevazione informatica.

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 2423 cc)? | NO | | |



6. Crediti

Vengono iscritti in questa voce i crediti di natura commerciale e non. I crediti di natura commerciale sono stati iscritti al momento della maturazione del relativo ricavo, ovvero al momento dell'approvazione regionale di assegnazione della risorsa.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 47.636.856,66 | 184.268.348,65 | 201.417.847,87 | 30.487.357,44 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | 229.705,17 | - | 229.705,17 | |



| | | | | | | |
|--------|---|---------------|----------------|----------------|---------------|--|
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | 327.822,44 | - | - | 327.822,44 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 29.919.561,05 | 0,00 | 3.985.425,25 | 25.934.135,80 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | 8.493.936,16 | 8.493.936,16 | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 77.884.240,15 | 192.991.989,98 | 196.909.336,96 | 56.979.020,85 | |

Tab. 16 – *Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte*

Crediti v/Regione di parte corrente

Sono iscritti a questa voce i crediti derivanti dalla differenza tra le assegnazioni regionali pregresse di cui ai decreti annuali di ripartizione alle varie aziende del FSR indistinto e le riscossioni avvenute nel corso dell'esercizio 2016.

In dettaglio:

Tra i Decrementi sono state iscritte le seguenti erogazioni:

- Euro 964.835,54 Premialità 2009;
- Euro 349.765,37 Premialità 2009;
- Euro 2.239.920,06 Quota FSR 2014;



- Euro 1.515.013,70 Quota FSR 2014;
- Euro 915.544,81 Premialità 2015;
- Euro 3.300.926,02 Premialità 2012;
- Euro 3.513.499,87 Premialità 2012;
- Euro 453.542,45 Pay Back anno 2014;
- Euro 377.576,68 Pay Back anno 2015;
- Euro 109.109,00 Erogazione per trapianti d'organo;
- Euro 8.701.684,50 storno su debiti/crediti acconti verso Regione su quota FSR.

Il credito verso Regione ,inoltre, viene detratto anche dell'importo pari ad Euro € 2.899.998,94 per il pagamento del premio assicurativo per responsabilità civile verso terzi anticipato direttamente dalla Regione Calabria.

Tra gli Incrementi sono stati iscritti i seguenti importi:

- Euro 1.030.042,33 DCA n. 140/2016 relativo all'indennità di esclusività per libera professione intramuraria;
- Euro 5.597.693,85 quale credito derivante dalla differenza tra l'importo assegnato quale quota FSR anno 2016 e le erogazioni effettivamente incassate nel corso dell'esercizio 2016.

Va precisato, inoltre, che tra i "Crediti verso Regione per spesa corrente" è compreso il credito verso Regione per gli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per un totale pari ad Euro 11.764.984,50 (riferito agli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016) ed anche Euro 84.887,69 relativi all'esercizio 2009.

Anche nell'esercizio 2016, non hanno subito alcun incremento/decremento i "Crediti v/ Regione per ricerca"(Progetti ALFA e Farmacovigilanza), dunque, questa A.O. resta in attesa di incassare tali somme.

Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti

I crediti verso Regione per Investimenti derivano dall'importo assegnato a questa A.O. con OPCM 1215/2008 relativo a lavori di adeguamento ed innovazione tecnologica.

Nel corso dell'esercizio 2016 la Regione Calabria e lo Stato hanno erogato a questa A.O. Euro 3.985.425,25 e di tale importo si è ridotto il credito alla data del 31.12.2015 con un saldo, alla data del 31.12.2016, di Euro 25.934.135,80.



Crediti verso Regione per Ripiano Perdite

Il credito verso Regione per Ripiano Perdite ha subito una variazione nel corso dell'esercizio ma tale variazione si è conclusa nell'esercizio 2016, pertanto, il saldo non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio 2015. Precisamente, con DCA n. 103/2016 è stato deliberato il ripiano del disavanzo, Anno 2014, per le Aziende del SSR, ed a questa A.O. è stata ripianata la perdita dell'esercizio 2014 pari ad Euro 8.493.936,16.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | di cui per fatture da emettere |
|----------------|---|--------------------------|------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 6.483.340,34 | | 292.992,97 | 6.190.347,37 | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | | | - | |
| ABA590 | Accanto quota FSR da distribuire | - | | | - | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 52.420,05 | | 20.900,21 | 31.519,84 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 6.535.760,39 | - | 313.893,18 | 6.221.867,21 | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | |
|--------|--|--------------|--------------|--|--------------|--|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA650 | CREDITI VERARIO | 546.661,51 | 3.856.522,49 | | 4.403.184,00 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 1.595.687,89 | 3.028.230,39 | | 4.623.918,28 | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | 661.937,91 | | 661.937,91 | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 64.769,51 | 5.657,12 | | 70.426,63 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

I crediti riferiti alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Calabria sono certi ed esigibili in quanto derivano da un procedimento di accertamento tra le contro-parti in riferimento alle partite di costo e ricavo infragruppo.



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state avviate procedure di recupero forzoso del credito nei confronti di alcune Case di Cura e dell'I. N.R.C.A..

Il credito verso Erario si suddivide in:

- **Credito IRAP** che, alla data del 31.12.2016, chiude con un saldo pari ad Euro 840.503,00 emerso in fase di dichiarazione fiscale IRAP per l'esercizio 2012 e 2015; nel corso dell'esercizio 2016, sono stati compensati Euro 719.954,00;
- **Credito IVA** che, alla data del 31/12/2016, chiude con un saldo pari ad Euro **3.562.681,00**, derivante dalla dichiarazione Fiscale IVA dell'anno 2015, al netto di Euro 200.000,00 compensati nel corso dell'esercizio 2016.

I crediti verso **clienti privati** si riferiscono a crediti verso Case di Cura per erogazioni prestazioni sanitarie.

Altri crediti diversi si riferiscono a proventi diversi per prestazioni sanitarie rimborsate da assicurazioni a pazienti extracomunitari, a crediti per attività di comitato etico e sperimentazioni cliniche.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2016, con deliberazione n. 298/2016, questa A.O. ha provveduto ad avviare una procedura di recupero delle somme non riscosse relative a prestazioni di pronto soccorso effettuate tra gli anni 2011 /2014; da tali verifiche è emerso un credito di questa A.O., verso gli utenti che non saldarono il ticket per i codici Bianchi e Verdi, pari ad Euro 2.892.782,67.

Non si è proceduto alla svalutazione di crediti in quanto tutti esigibili, né è stata accantonata alcuna somma nel Fondo Svalutazione nel corso dell'esercizio 2016.

| Descrizione | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Totale |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|--------|
| IRAP | | | | | | | | |
| IVA | | | | | | | | |
| Clienti Privati | | | | | | | | |
| Altri crediti | | | | | | | | |
| Provisione | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |



Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

| CODICE MOD. SP | | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ... (table content mostly blank) ... | | | | | | |

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 | | | | |
|----------------|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Anno 2012 e precedenti | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000 | | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | | |
|--------|--|--------------|--------------|---------------|--|--|------------|
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | | |
| | RENTE | | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Ad-dizionale IRPEF | | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | | | | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | | | | 229.705,17 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 287.822,49 | | 39.999,95 | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 2.170.696,54 | 1.387.443,22 | 22.375.996,04 | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | | |
|--------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--|
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite 31/12/2005 | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 2.458.519,03 | 1.793.948,70 | 30.932.470,74 | 16.272.458,43 | 5.521.623,95 | |

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|---|--|------------|------------|------------|------------|
| | | Anno 2012 e precedenti | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 4.660.187,12 | 246.550,79 | 199.361,50 | 842.487,53 | 241.760,43 |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | | |
|--------|---|--------------|------------|------------|------------|--|--------------|
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | | | 31.519,84 | | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 4.660.187,12 | 246.550,79 | 230.881,34 | 842.487,53 | | 241.760,43 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | | | 546.661,51 | | | 3.856.522,49 |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 1.039.181,41 | 81.502,53 | 66.314,95 | 285.112,12 | | 3.151.807,27 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | | | 661.937,91 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 28.309,97 | - | 14.955,92 | | | 27.160,74 |

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | |
|---------|---|---------------|--|
| ABA4230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | |
| ABA4240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | |
| ABA4250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | |
| ABA4260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | |
| ABA4270 | Crediti v/Stato - altro: | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | |
| ABA4280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | |
| | | | |
| | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 30.717.062,61 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | |
|---------|---|---------------|--|--|
| ABA4420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | |
| ABA4430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| ABA4440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA4450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | |
| ABA4460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | 327.822,44 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA4480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 25.934.135,80 | | |
| ABA4490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 56.979.020,85 | | |

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA630 | CREDITI V/COMUNI | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 6.190.347,37 | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 31.519,84 | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 6.221.867,21 | | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | |
| | | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | |
|--------|---|--------------|--------------|
| | | | |
| ABA650 | CREDITI VERARIO | 1.540.503,00 | 2.862.681,00 |
| | | | |
| | | | |
| | CREDITI V/ALTRI | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 1.628.487,98 | 2.995.430,30 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | |
| | | | |
| | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 661.937,91 | |
| | | | |
| | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | |
| | | | |
| | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 70.426,63 | |
| | | | |
| | | | |

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte



Azienda Ospedaliera di Cosenza

I crediti verso Erario hanno una scadenza superiore ad un anno in quanto la compensazione massima possibile, per ciò che concerne l'IVA, ai sensi della normativa fiscale vigente in materia, non può superare gli Euro 700.000,00 annui.

| DETTAGLIO CREDITI INTREAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ASP COSENZA | | 5.557.171,20 | |
| ASP CATANZARO | | 31.018,97 | |
| ASP CROTONI | | 71.109,06 | |
| ASP VIBO VALENTIA | | 86.856,31 | |
| ASP REGGIO CALABRIA | | 4.970,65 | |
| A.O. CATANZARO | | 14.303,62 | |
| A.O. P. CATANZARO | | 65.620,77 | |
| A.O. REGGIO CALABRIA | | 79.011,83 | |
| INRCA CS | | 280.284,96 | |
| totale | | 6.190.347,37 | |

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

I crediti descritti in tabella si riferiscono alle prestazioni effettuate a favore di aziende pubbliche regionali con le quali la A.O. ha sottoscritto nel corso degli esercizi finanziari convenzioni di attività assistenziale. Come riportato anche nella nota integrativa dell'esercizio precedente tali crediti sono certi ed esigibili in quanto derivano da un procedimento di accertamento con le controparti.

A seguito di tali procedimenti certificatori, nel corso del 2010, sono state avviate procedure di recupero in riferimento ai crediti accesi alla data del 31.12.2009.

Tali crediti si riferivano a prestazioni ambulatoriali, all'erogazione di cessione sangue ed emo-componenti, vendita di cornee, attività di consulenza, corsi di formazione.

In particolare nell'esercizio nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Cosenza sono stati iscritti crediti derivanti dal rimborso per prestazioni sanitarie effettuate dalla nostra Azienda i cui incassi sono avvenuti presso le casse ticket dell'ASP CS riguardanti la gestione del CUP provinciale, nonché crediti per prestazioni sull'attività emodialitica (anni 2010-2016) effettuata dall'equipe nefrologica dell'ASP di CS presso gli spazi del Presidio Santa Barbara



Azienda Ospedaliera di Cosenza

di Rogliano, effettuate a seguito di convenzione stipulata con questa azienda con atto n 725 del 27/08/2010 e riguardante il ristoro delle spese generali già sostenute da questa A.O.

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (+) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (+) | Consistenza finale |
|----------------|---|--|------------------|--|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| | <i>Inserire dettaglio</i> | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 1 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007 | 371.111,66 | 371.111,66 | - | | | - |
| | | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007 | 119.811,11 | 119.811,11 | - | | | - |
| | | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007 | 215.242,17 | 215.242,17 | - | | | - |
| | | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 1 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2017 | 55.543,00 | 55.543,00 | - | | | - |
| | | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007 | 6.305,85 | 6.305,85 | - | | | - |
| | | EMERGENZA SANITARIA AOCSS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007 | 11.328,54 | 11.328,54 | - | | | - |
| | | Art. 20 Il fase decreto ministeriale 20/09/2005 e Acc. Programma 1812/2004 | 10.915.565,50 | 9.933.547,59 | 982.017,91 | | | 982.017,91 |



| | | | | | | | | |
|--------|---|---------------|---------------|--|--|--------------|--------------|--|
| | DGR 231/2011 | 12.338.914,67 | 12.338.914,67 | | | | | |
| | BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2014 | 4.960.881,52 | 4.960.881,52 | | | | | |
| | LEGGE REG.N. 1/2006 COPERTURA PERDITA 2012 | 6.814.039,16 | 6.814.039,16 | | | | | |
| | PAGAMENTI BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2014 | 1.230.764,95 | 1.230.764,95 | | | | | |
| | PAGAMENTI DEBITI PREGRESSI BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2015 | 18.837.018,71 | 18.837.018,71 | | | | | |
| | | 8.062.603,75 | | | | | | |
| | RIPANOPERDITA ANNO 2013 DPGR 8210/2015 | 2.292.315,74 | 2.292.315,74 | | | | | |
| | RIPANOPERDITA ANNO 2013 DPGR 8210/2015 | 2.292.315,74 | 2.292.315,74 | | | | | |
| | DPGR 15389/2015 RIPIANO DISAVANZO 2008/2010 | 3.477.972,28 | 3.477.972,28 | | | | | |
| | ripiano perdita anno 2014 | | | | | 8.493.936,16 | 8.493.936,16 | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | |
| | <i>Inserire dettaglio</i> | | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per riconsituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | |
| | <i>Inserire dettaglio</i> | | | | | | | |

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Le movimentazione dei crediti di Patrimonio Netto in aumento o in diminuzione sono relativi a:

aumento - ulteriori finanziamenti deliberati dalla regione
 diminuzione -erogazioni di cassa degli stanziamenti deliberati dalla Regione.

Crediti Finanziamenti per investimenti- tali crediti registrano una diminuzione rispetto a quelli iscritti nell'anno 2015, ciò, per come già illustrato sopra, per erogazioni Regionali/Statali eseguite nell'esercizio 2016.

Per maggiori dettagli si rinvia a alle tabelle riferite ai Contributi iscritti a SP passivo.



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 – 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 | |



7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si rileva alcuna iscrizione a tale voce.

| ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | BILANCIO PRECEDENTE | | | | BILANCIO ATTUALE | | | |
|---|---------------------|------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------|
| | Valore | Variazioni | Variazioni | Variazioni | Valore | Variazioni | Variazioni | Variazioni |
| Partecipazioni in società controllate | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società controllate e collegate | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società collegate | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, controllate e collegate | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca e con garanzia reciproca | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca e con garanzia reciproca e con garanzia reciproca | | | | | | | | |

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| STATO PARTICIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | BILANCIO PRECEDENTE | BILANCIO ATTUALE | Variazioni |
|--|---------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società controllate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società controllate e collegate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società collegate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, controllate e collegate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca e con garanzia reciproca | | | | | | | | | |

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

| DESCRIZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | CATEGORIA | CATEGORIA | BILANCIO PRECEDENTE | | | | BILANCIO ATTUALE | | | |
|--|-----------|-----------|---------------------|------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------|
| | | | Valore | Variazioni | Variazioni | Variazioni | Valore | Variazioni | Variazioni | Variazioni |
| Partecipazioni in società controllate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società controllate e collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, controllate e collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in società non controllate, non controllate e non collegate, con garanzia e con garanzia reciproca e con garanzia reciproca | | | | | | | | | | |

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| AF01 – Gravami, sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | |
| AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | |
| AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono 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? | | |
| AF04 – 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)? | | |



8. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 3.834,76 | 25.874,12 | 24.608,62 | 5.100,26 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 2.057.972,33 | 386.911.047,90 | 387.004.197,61 | 1.964.822,62 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | - | | | - |
| ABA790 | Conto corrente postale | 316.490,66 | 57.819,61 | | 374.310,27 |

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Tra le disponibilità liquide vengono riportate le voci relative alla Cassa, all'Istituto Tesoriere ed al Conto Corrente Postale.

Cassa: Comprende i saldi di cassa economale. Esso include anche l'ammontare dei valori bollati.

Chiude con un saldo, alla data del 31.12.2016, pari ad Euro 5.100,26. Tale importo residuo è stato versato sul Conto Corrente di questa A.O. nei primi mesi dell'anno 2017.

Istituto Tesoriere: Comprende i saldi attivi presso la Banca d'Italia (comprensivi di eventuali pignoramenti) nonché gli interessi attivi maturati a fine anno.

Il saldo delle posizioni passive per le anticipazioni di tesoreria è stato iscritto alla voce "Debiti v/ Istituto Tesoriere".

In proposito va ribadito che l'articolo 35 del D. L. 1/2012, convertito in Legge 27/2012, sospende fino al 31/12/2012 la normativa relativa alla gestione della Tesoreria Mista e ripristina le disposizioni di cui alla L.720/1984 e le relative normative di attuazione, relative alla Tesoreria Unica con obbligo di deposito delle disponibilità sulle contabilità speciali aperte presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.



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? | | SI | Sul conto corrente di Tesoreria, alla data del 31.12.2016, risultano pignoramenti pari ad Euro 1.964.822,62. |
| 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

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti, alla voce di risconto attivo, euro 19.934,46 derivanti dal versamento anticipato del premio assicurativo.

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
| | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE | | |
| | | | |
| | | | |

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-------------------------------------|-----------|----------------------|
| ACA040 | PREMIOASSICURAZIONE - ANTICIPAZIONE | 19.934,46 | |
| | | | |
| | | | |

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| RR01 – 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 | |



10. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Consistenza finale |
|-------------------|---|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | Consistenza iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 3.715.163,86 | | | | | | 3.715.163,86 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | | | | | | | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | | | | | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | | | | | | | |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 6/788 | 59.579.966,81 | | | 3.161.929,36 | | | 56.418.037,45 |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | | | | | | | - |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | | | | | | | - |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | | | | | | | - |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | | | | | - |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.378.616,84 | | 2.482.805,39 | 814.712,87 | | | 4.046.709,36 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | | | | | | - |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | | | | | | | - |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 71.156.991,31 | | | | | | 71.156.991,31 |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | | | | | - |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | | | | | | | - |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | | | | | 24.694,76 |
| PAA160 | Riserve diverse | | | | | | | - |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | | | | | | | - |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 119.209.519,64 | | | | | | 119.209.519,64 |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | - |
| PAA200 | Altro | 129.002.475,11 | | 2.036.996,66 | | | | 131.039.471,77 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - 250.248.991,41 | | | | | | - 250.248.991,41 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 24.694,76 | - 24.694,76 | | | | 47.427,98 | 47.427,98 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 134.818.436,92 | | | | | | 135.409.024,72 |



Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

A questa di Stato Patrimoniale confluiscono:

- Fondo dotazione-

E' stato determinato in sede di redazione della situazione patrimoniale iniziale dell'Azienda e non può subire variazioni nel corso della vita aziendale salvo nel caso di rideterminazione del Patrimonio Netto Aziendale e attraverso Ripiano Perdite sorte antecedentemente alla determinazione del Patrimonio Netto Aziendale. Il valore iscritto nel Bilancio dell'Azienda è infatti identico a quello dell'anno d'esercizio precedente.

- Contributi per investimenti

Accoglie finanziamenti erogati dalla Regione e da altri Enti Pubblici per l'acquisto di attrezzature sanitarie, realizzazioni di impianti e/o acquisti di immobili strumentali.

- Contributi ripiano perdite

Accoglie i contributi della Regione erogati per ripianare perdite relative ad anni precedenti, tali contributi vanno in diminuzione del valore delle perdite portate a nuovo.

- Utili o perdite portati a nuovo

Comprende le perdite d'esercizio non ripianate e rinviate al futuro

- Utili o perdite dell'esercizio

Questa voce riporta il risultato d'esercizio così come risulta dal Conto Economico. Il Bilancio dell'Azienda chiude, per l'anno 2016, con un utile pari ad Euro 47.427,98.

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

Per quanto concerne la sterilizzazione ai **Finanziamenti per investimenti** sono stati sterilizzati Euro 4.046.709,36.



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Finanziamenti pe rinvestimenti da rettifica c/c esercizio è pari ad Euro -2.482.805,39; tale dato è comprensivo dell'importo riferito all'acquisto del Tomografo PET che, nonostante nell'atto deliberativo di aggiudicazione si disponga che i fondi per l'acquisizione di tale attrezzature siano vincolati ex articolo 20, in attesa di determinazioni regionali / statali in merito, è stato prudenzialmente imputati a fondi dell'esercizio corrente.

Per quanto concerne la sterilizzazione sono stati sterilizzati euro 336.379,30 riferita a beni acquisiti con contributi in c/esercizio per come di seguito dettagliato:

- o 9.387,63 (Quota pari al 20% degli acquisti effettuati nell'esercizio 2012)
- o 72.640.76 (Quota residua pari al 20% degli acquisti per attrezzature effettuati nell'esercizio 2015);
- o 97.600,00 (Acquisto attrezzature-incremento anno 2016);
- o 30.439,00 (Acquisto attrezzature-incremento anno 2016);
- o 2.272.738,00 (Acquisto attrezzature-incremento anno 2016).

Contestualmente alle iscrizioni sul conto economico, tali importi sono stati sterilizzati nel relativo fondo distato patrimoniale passivo.

O

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | | |
|-------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|--|---|---------------------------------------|--|---|------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|------|
| | | Vincolato o indiviso | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisti) | Consistenza all'inizio dell'eser- cizio | Giroconti e Riclassifi- cazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti | |
| | | | | | | | | | | | | | | 2013 |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA020 | Da Stato: | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | vincolato | 2013 | | opere edili | | | | | | | | | |



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. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|----------------------------------|--------------------------|
| PN03 – 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 | |



11. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. Sp | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|-------------------|--|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 30.780,33 | 20.000,00 | | 28.956,89 | 21.823,44 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | - | | | | - |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 2.276.527,33 | 1.500.000,00 | | 527.506,06 | 3.249.021,27 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 673.055,09 | 500.000,00 | | 143.843,49 | 1.029.211,60 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | | | | - |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autassicurazione) | 1.036.432,30 | 1.000.000,00 | | 237.677,72 | 1.798.754,58 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 800.000,00 | - | | 789.982,83 | 10.017,17 |
| | ... | - | | | | - |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | - | | | | - |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | | | | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | | | | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | | | | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | | | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | | | | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | | | | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | | | | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | - | | | | - |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 737.632,02 | 731.628,00 | | 331.242,06 | 1.138.017,96 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 344.558,67 | | | | 344.558,67 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | | | | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | | | | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | - | | | | - |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | | | | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | - | 404814 | | | 404.814,00 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | - | | | | - |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | - | | | | - |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 1.917.016,81 | | | 217.650,60 | 1.699.366,21 |
| | ... | - | | | | - |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 7.816.002,55 | 4.156.442,00 | | 2.276.859,65 | 9.695.584,90 |

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri



In dettaglio:

Fondo Imposte (PBA000)

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati Euro 28.956,89 per assolvere il pagamento di imposte e tasse derivanti da spese di registro, etc...; nell'anno 2016 è stato previsto un accantonamento pari ad Euro 20.000,00.

Fondo rischi-Cause civili ed oneri processuali (PBA020)

Il Fondo apre con un saldo pari ad Euro 2.276.527,33; nel corso dell'esercizio 2016 è stato utilizzato per Euro 527.506,06 per il pagamento di risarcimenti danni derivanti da soccombenze in giudizio di questa A.O.
Sono stati accantonati Euro 1.500.000,00 così per come richiesto dall'UOC Affari Generali e Legali, anche per la Società FARO posta in liquidazione coatta amministrativa.

Fondo contenzioso del personale (PBA030)

Tale fondo apre con un saldo pari ad Euro 673.055,09; è stato utilizzato, nel corso dell'esercizio 2016, per Euro 143.843,49; sono stati accantonati, così come da richiesta dell'UOC G.R.U., 500.000,00.

Fondo Franchigia Assicurativa (PBA050)

Il Fondo apre con un saldo pari ad Euro 1.036.432,30; nel corso dell'esercizio 2016 è stato utilizzato per Euro 308.716,47; nel corso dell'esercizio 2016 è stato accantonato l'importo pari ad Euro 1.000.000,00, così per come richiesto dall'UOC Affari Generali.
Tale franchigia assicurativa è prevista dal contratto di assicurazione stipulato dalla Regione Calabria con Aemme Trust Europe Limited a valere dal 01/01/2016; la franchigia massima per singolo sinistro è fissata in 100.000,00 euro.



Altri fondi rischi (PBA060)

Il conto apre con un saldo di € 800.000,00; nel corso dell'esercizio 2016 è stato utilizzato per Euro 789.982,83; tali importi hanno saldato interessi moratori e giudizi di ottemperanza. Non sono stati effettuati accantonamenti nell'esercizio 2016.

Fondo Quota inutilizzata contributi vincolati (PBA160)

Il conto apre con un saldo pari ad Euro 737.623,02; nel corso dell'esercizio 2016 è stato utilizzato per Euro 331.242,06 per acquisti riferiti alla Linea Progettuale Cardiopatie Congenite (anni 2011-2012) e per la quota di ammortamento delle attrezzature collaudate nell'esercizio 2014 acquistate con fondi Obiettivi di Piano assegnati al Dipartimento Materno-Infantile (anno 2011).

Per ciò che concerne l'esercizio 2016, la Regione Calabria ha assegnato a questa A.O. l'importo pari ad Euro 1.564.181,54; nel corso dell'esercizio 2016 è stato rendicontato l'importo pari ad Euro 1.062.258,71, pertanto, restano accantonati, alla data del 31/12/2016, Euro 501.922,83; Inoltre, a tale codice di Stato patrimoniale, viene contestualmente accantonata la somma pari ad Euro 229.705,17 quale assegnazione a questa A.O., per l'anno 2016, per i cittadini extracomunitari.

Altri Fondi per oneri e spese (PBA170)

Il fondo non ha subito variazioni pertanto il saldo si attesta ad euro 344.558,67, tale importo si riferisce ad assegnazioni della Regione Calabria per ricerca farmacologica e prestazioni per stranieri.

Altri Fondi per oneri e spese (PBA200)

Aprire con un saldo di € 1.917.016,81.

Nel corso dell'esercizio 2015, infatti erano stati accantonati i sottoelencati importi:

- 500.000 per una procedura esecutiva riferita a contestazioni su lavori relativi a centrali tecnologiche
- 1.200.000 per un contenzioso riferito a lavori eseguiti presso il PO Santa Barbara di Rogliano (Entrambe le società hanno presentato atti di pignoramento presso terzi)



Azienda Ospedaliera di Cosenza

192.564,26 per erogazioni al personale per attività trapianti d'organo relativi al 2014.

Nel corso dell'esercizio 2016 il fondo è stato utilizzato per far fronte al parziale pagamento della procedura esecutiva riferita a contestazioni sulle centrali tecnologiche; il resto delle procedure e, dunque, dei pagamenti, dovrebbe avvenire nel corso dell'esercizio 2017; pertanto, alla data del 31/12/2016, il fondo chiude con un saldo pari ad Euro 1.699.366,21.

Fondo rinnovi contrattuali (PBA230)

E' stato istituito, nel corso 2016, il Fondo per rinnovi contrattuali al personale dipendente, così come da comunicazione dell'UOC GRU e come previsto dalla normativa vigente in materia.

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CON-TRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBU-TO | | Tipologie | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/2016 |
|---|-----------------------------------|--------------------|--|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | | Esercizio 2011 e precce-deriti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 | Esercizio 2015 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | 2011 | 500.000,00 | <i>B.1) Acquisti di beni AMMORTAMENTI</i> | | | | | | |
| | | | <i>B.1) Acquisti di beni</i> | | | | 15.531,98 | | 50.681,24 |
| | | | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i> | | 26.263,00 | | 17.119,00 | 51.354,37 | 136.325,45 |
| | | | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i> | | | | | | |
| | | | <i>B.6) Costi del personale</i> | | | | | | |
| | | | <i>Altri costi</i> | | 26.263,00 | | | | |
| | | | Totale | | 26.263,00 | | 32.650,98 | 51.354,37 | 187.006,69 |
| | 2011 | 1.437.460,53 | <i>B.1) Acquisti di beni (AMMORTI)</i> | | | | 102.633,61 | 102.633,61 | 102.633,61 |
| | | | | | | | | | 202.724,96 |
| | | | | | | | | | 205.267,22 |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CON TRIBUTI | | | | | | | | | |
|--|--------------|----------------|--|---------------|--|--------------|--|------------|--|
| 2015 | 1.528.423,95 | | | | | | | | |
| 2016 | 1.564.181,54 | | | | | | | | |
| Altri costi (dettagliati) | | Totale | | 102.653,55 | | | | | |
| B.1) Acquisti di beni | | | | 2.452.634,03 | | 708.528,99 | | 40.000,00 | |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | | | |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | 76.421,49 | | | |
| B.6) Costi del personale BORSE STUDIO | | | | | | 584.950,48 | | | |
| Altri costi (dettagliati) | | | | | | 118.528,99 | | | |
| Totale | | | | 1.488.423,95 | | 40.000,00 | | | |
| B.1) Acquisti di beni | | | | | | 168.000,00 | | 501.922,83 | |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | | | |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | 17.000,00 | | | |
| B.6) Costi del personale BORSE STUDIO | | | | | | 757.076,51 | | | |
| Altri costi (dettagliati) | | | | | | 120.182,20 | | | |
| Totale | | | | 84.887,69 | | 1.062.258,71 | | | |
| 2009 | | | | 84.887,69 | | | | | |
| 2016 | | fido vincolato | | 229.706,17 | | | | 229.706,17 | |
| TOTALE | | | | 11.994.689,67 | | | | 731.628,00 | |

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Si rinvia a quanto sopra descritto tra i Fondi.



| CATEGORIA | 2013 | | 2014 | | 2015 | | TOTALE |
|----------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|--------|
| | Importo | Contropartita | Importo | Contropartita | Importo | Contropartita | |
| ACQUISTI DI BENI | | | | | | | |
| ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | | | | | | | |
| ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | | | | | | | |
| COSTI DEL PERSONALE | | | | | | | |
| ALTRI COSTI (DETTAGLIARE) | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTUTO | Esercizio | Importo contributo | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/2016 |
|---|-----------|--------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | | | Importo | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2012 | 287.822 | Esercizio 2011 e precedenti | | | | | 287.822 |
| | | | Esercizio | | | | | |
| | 2012 | 287.822 | | | | | | 287.822 |
| | 2014 | 40.000 | | | | | | 40.000 |
| | | | Tipologia | | | | | |
| | | | Esercizio 2011 e precedenti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 | Esercizio 2015 | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | | | | | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | | | | | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |



Azienda Ospedaliera di Cosenza

| | | | | | | | | | |
|--------|--|---------------------------|--|--|--|---------|--------|--|---------|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | | |
| | | Totale | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | 327.922 | | | |
| | | | | | | | TOTALE | | |
| | | | | | | | | | 327.922 |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DESCRIZIONE FONDI | ASSIGNAZIONI IN F.A.U. | | | | CANCELLI COSTI | | | | RISERVA |
|---------------------------------------|------------------------|-----------|-------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| | FONDO | AMMONTARE | CONDIZIONI CONTRATTUALI | INTESSITABILITÀ | AMMONTARE | CONDIZIONI CONTRATTUALI | INTESSITABILITÀ | INTESSITABILITÀ | |
| Quota inutilizzata personale in ferie | | | | | | | | | |
| Quota inutilizzata personale in ferie | | | | | | | | | |
| Quota inutilizzata personale in ferie | | | | | | | | | |
| Quota inutilizzata personale in ferie | | | | | | | | | |
| Quota inutilizzata personale in ferie | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | |

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Non si registrano contributi vincolati da privati

Criteri di determinazione dei FONDI:

| Fondo | Criteri di determinazione | Fondo |
|--|--|--|
| Fondo rischi-copertura diretta autoassicurazioni | Condizioni Contrattuali | Fondo rischi-copertura diretta autoassicurazioni |
| Fondo quota inutilizzata contributi vincolati | Assegnazioni Regionali-Quote inutilizzate alla data di chiusura del bilancio | Fondo quota inutilizzata contributi vincolati |
| Fondo contenzioso per-sonale dipendente | Valutazione, da parte dell'U.O.C. GRU, dei contenziosi in essere | Fondo contenzioso personale dipendente |



Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| 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 | |
| FR04 – 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 | |