



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 (OIC), 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.
	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".
Fondi per rischi e oneri	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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	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							
		Costo storico	Produzioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Guadagni e Perdite Produzioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in esercizio	Manutenzioni e miglioramenti	Interessi capitalizzati	Decessioni (valore netto)	Ammortamento
AAAA10	Costi d'impianto e di ampliamento	93.882,87			93.882,87									
	di cui soggetti a sterilizzazione				-									
AAAA40	Costi di ricerca e sviluppo	39.414,79			39.414,79									
	di cui soggetti a sterilizzazione				-									
AAAA70	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	365.640,17			365.640,17									
	di cui soggetti a sterilizzazione													
AAAA20	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti													
AAAA30	Altre immobilizzazioni immateriali													
	di cui soggette a sterilizzazione													
AAAA40	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili													
	di cui soggette a sterilizzazione													
AAAA60	Migliorie su beni di terzi													
	di cui soggette a sterilizzazione													
AAAA80	Pubblicità													
	di cui soggette a sterilizzazione													
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI														
di cui soggette a sterilizzazione														

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 PUBBLICITÀ	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
		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)	Ammortamenti	
AAA 290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazio- ne	Costo storico	0	0	4.187.319,38	0	0	-		-	0		0	4.187.319,38
AAA 300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazio- ne													
AAA 320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazio- ne	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) di cui soggetti a sterilizzazio- ne	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 di cui soggetti a sterilizzazio- ne	52.633.811,14												
		2.344.019,45		2.344.019,45	-									-
AAA 410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazio- ne	49.969.388,28		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 di cui soggette a sterilizzazio- ne	63.709.129,48												
		4.129.674,85		4.125.906,67	3.768,28								538,32	3.229,96
AAA 470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazio- ne	4.129.674,85												
		249.162,94		249.162,94	-									-
AAA 500	Oggetti d'arte													
AAA 510	Altre immobilizzazioni mate- riali di cui soggetti a sterilizzazio- ne	2.505.974,15		2.186.429,32	320.544,83								123.705,08	196.839,75
AAA 540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.505.974,15												
		3.605.023,00				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	156.239,60	39.059,89
339.963,78	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 finanza- mento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassifi- cazioni		
contributi vincolati	1.967.700,79				1.967.700,79
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	568.162,88				568.162,88
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	-				-
contributi vincolati	162.266,47				162.266,47
contributi vincolati	118.885,80				-
	58.295,26				-
	408.320,00				-
	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.

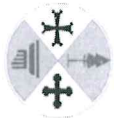
IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	--

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 pre-sente in azienda?	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	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono 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?	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 – Immobilizzazioni 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”.

CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)		Valore iniziale	Incrementi	Dedimenti	Valore finale
CODICE MOD. SP					
AAA660	Crediti finanziari v Stato				
AAA570	Crediti finanziari v Regione				
AAA580	Crediti finanziari v partecipate				
...					
AAA590	Crediti finanziari v altri				
...					
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
CODICE MOD. SP					
AAA660	Crediti finanziari v Stato				
AAA570	Crediti finanziari v Regione				
AAA580	Crediti finanziari v partecipate				
...					
AAA590	Crediti finanziari v altri				
...					
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CREDITI FINANZIARI		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/20X PER ANNO DI FORMAZIONE				
CODICE MOD. SP		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v Stato					
AAA570	Crediti finanziari v Regione					
AAA580	Crediti finanziari v partecipate					
...						
AAA590	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/X			
		PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
AAA660	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 perdurificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti
AAA710	Partecipazioni								Cessioni (valore contabile)
	Partecipazioni in prima controllata								Valore contabile
	Partecipazioni in prima controllata								
	Partecipazioni in altre imprese								
AAA720	Altri titoli								
AAA730	Titoli di Stato								
AAA740	Altre obbligazioni								
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa								
AAA760	Titoli diversi								
TOTALE									

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

ELENCO PARTECIPAZIONI											
	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserva	Totale Attivo	Risultato d'esercizio	% di possesso	Valore attribuito al bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / FN)	
Partecipazioni in imprese controllate											
Partecipazioni in imprese collegate											
Partecipazioni in altre imprese											

[illegible]

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	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
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.827.202,02		17.629.758,43		17.503.663,82	1.953.296,63		198.166,91
	<i>Medicinali con A/C, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	-					-		
	<i>Medicinali senza A/C</i>	-					-		
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-					-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	-					-		
	<i>Dispositivi medici</i>	1.725.606,37		10.935.621,45		1.381.859,98	1.279.367,84		1.096.328,87
	<i>Dispositivi medici implantabili attivi</i>	231.904,75		6.105.406,94		6.031.245,93	306.065,76		210.846,75
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (VD)</i>	-					-		
ABA050	Prodotti dietetici	6.461,09		38.957,16		38.194,81	7.223,44		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.208,89		346,10		674,43	890,56		
ABA070	Prodotti chimici	734.374,76		6.751.473,40		6.831.666,51	654.181,65		707.273,08
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.189,50		10.137,29		10.137,29	1.189,50		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.527.947,38					4.202.205,38		
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	511,18		2.266,52		2.776,70	-		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								



Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA150	Supporti informatici e cancelleria
ABA160	Materiale per la manutenzione
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari
RIMANENZE BENI NON SANITARI	

11.244,44	102.272,80	113.517,24	-	
156.478,29	243.536,45	212.380,13	187.634,61	1.289,10
13.468,89	39.769,83	53.238,72	-	
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	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

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				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
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	Acconto 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 V/ERARIO	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.

Il credito verso Erario si suddivide in:

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

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.

24



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

Descrizione	2012	2013	2014	2015	2016
ABAC100					
ABAC101					
ABAC102					
ABAC103					
ABAC104					
ABAC105					
ABAC106					
ABAC107					
ABAC108					
ABAC109					
ABAC110					
ABAC111					
ABAC112					
ABAC113					
ABAC114					
ABAC115					
ABAC116					
ABAC117					
ABAC118					
ABAC119					
ABAC120					
ABAC121					
ABAC122					
ABAC123					
ABAC124					
ABAC125					
ABAC126					
ABAC127					
ABAC128					
ABAC129					
ABAC130					
ABAC131					
ABAC132					
ABAC133					
ABAC134					
ABAC135					
ABAC136					
ABAC137					
ABAC138					
ABAC139					
ABAC140					
ABAC141					
ABAC142					
ABAC143					
ABAC144					
ABAC145					
ABAC146					
ABAC147					
ABAC148					
ABAC149					
ABAC150					
ABAC151					
ABAC152					
ABAC153					
ABAC154					
ABAC155					
ABAC156					
ABAC157					
ABAC158					
ABAC159					
ABAC160					
ABAC161					
ABAC162					
ABAC163					
ABAC164					
ABAC165					
ABAC166					
ABAC167					
ABAC168					
ABAC169					
ABAC170					
ABAC171					
ABAC172					
ABAC173					
ABAC174					
ABAC175					
ABAC176					
ABAC177					
ABAC178					
ABAC179					
ABAC180					
ABAC181					
ABAC182					
ABAC183					
ABAC184					
ABAC185					
ABAC186					
ABAC187					
ABAC188					
ABAC189					
ABAC190					
ABAC191					
ABAC192					
ABAC193					
ABAC194					
ABAC195					
ABAC196					
ABAC197					
ABAC198					
ABAC199					
ABAC200					

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II 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
	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. L.vo 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					

[illegible]

-	406.505,48	8.516.474,75	16.272.458,43	5.291.918,78	
287.822,49		39.999,95		229.705,17	
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
	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 AL-TONOMA

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
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
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	
4.660.187,12	246.550,79	199.361,50	842.487,53	241.760,43	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

			31.519,84		
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
	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi

		546.661,51		3.856.522,49	
1.039.181,41	81.502,53	66.314,95	285.112,12	3.151.807,27	
				661.937,91	
28.309,97	-	14.955,92		27.160,74	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
	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

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA			
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregio- nale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazio- nale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Credit v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investi- menti:			
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministe- ro della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministra- zioni 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

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			
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	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	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			
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



VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni

6.190,347,37		
31.519,84		
6.221.867,21		



Azienda Ospedaliera di Cosenza

			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	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 INTAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione		
	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASP COSENZA		5.557.171,20	
ASP CATANZARO		31.018,97	
ASP CROTONE		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							
	Inserire dettaglio							
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

35



Azienda Ospedaliera di Cosenza

		L 67/88 AO CS 4	1.426.751,37	1.337.525,68	89.225,69		89.225,69
		L 67/88 AO CS 1	597.221,87	597.221,87	-		-
		L 67/88 AO CS 3	246.128,22	246.128,22	-		-
		OPCM 3635/2007 - EMERGENZA SANITARIA	34.306.549,19	-	27.636.606,30	3.985.425,25	23.651.181,05
		ADEG IMPIANTO ELETTRICO MARIANO SANTO			-		-
					29.919.561,05	3.985.425,25	25.934.135,80
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione						
	<i>Inserire dettaglio</i>						
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2007	5.500.000,00	5.500.000,00	-		
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2009	637.883,85	637.883,85	-		-
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 DGR 211/2012	1.343.620,46	1.343.620,46	-	-	-
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 DGR 334/2006	5.344.340,00	5.344.340,00	-		-
		DPGR 121/2013	1.499.098,65	1.499.098,65	-		-
		DPGR 121/2013	4.945.193,20	4.945.193,20	-		-
		DPGR 120/2013	5.397.125,29	5.397.125,29	-		-
		DPGR 146/2013	3.330.622,80	3.330.622,80	-	-	-
		PAGAMENTI REGIONALI- BDE DEBITI PREGRESSI 2008	7.407.717,90	7.407.717,90	-		-
		DELIBERE ANTICIPAZIONE SOMME	820.187,73	820.187,73	-		-
		DELIBERA CIPE N78/2012	15.708.191,84	15.708.191,84			



Azienda Ospedaliera di Cosenza

		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						
		RIPIANO PERDITA ANNO 2013 DPGR 8210/2015	2.292.315,74	2.292.315,74					
		RIPIANO PERDITA 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								
	Inserire dettaglio								
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti								
	Inserire dettaglio								

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	ESERCIZIO PRECEDENTE				ESERCIZIO IN CORSO			
	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								

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

ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO IN CORSO				ESERCIZIO PRECEDENTE			
	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								

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

ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO IN CORSO				ESERCIZIO PRECEDENTE			
	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine	Finanziamento a breve termine	Finanziamento a lungo termine	Finanziamento a medio termine
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								
Finanziamento a lungo termine								
Finanziamento a medio termine								
Finanziamento a breve termine								

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.

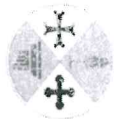
Cassa: Comprende i saldi di cassa economale. Esso include anche l'ammontare dei valori bollati.

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	PREMIO ASSICURAZIONE - 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					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 risorae 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.



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

- 9.387,63 (Quota pari al 20% degli acquisti effettuati nell'esercizio 2012)
- 72.640,76 (Quota residua pari al 20% degli acquisti per attrezzature effettuati nell'esercizio 2015);
- 97.600,00 (Acquisto attrezzature-incremento anno 2016);
- 30.439,00 (Acquisto attrezzature-incremento anno 2016);
- 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.

45



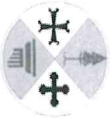
Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire



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 (autoassicurazione)	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 disavanz 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)

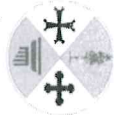
E' stato istituito, nel corso 2016, il Fondo per rinnovi contrattuali al personale dipendente, così come da comunicazione dell'UOC GRU e come previsto dalla normativa vigente in materia.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CON- TRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBU- TO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Importo				Esercizio 2015	Esercizio 2016			
				Esercizio 2011 e prece- denti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014			
				Tipologie						
				B 1) Acquisti di beni AMMORTAMENTI						50.681,24
				B 1) Acquisti di beni						15.531,98
				B 2) Acquisti di servizi sanitari						51.354,37
				B 3) Acquisti di servizi non sanitari						136.325,45
				B 6) Costi del personale						
				Altri costi						
				Totale						202.724,96
				B 1) Acquisti di beni (AMMORTI)						187.006,69
										102.633,61
										102.633,61
										205.267,22



Azienda Ospedaliera di Cosenza

2012	2.003.480,80	B 2) Acquisti di servizi sanitari								
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B 6) Costi del personale		658.648,72				265.643,76		
		Altri costi (dettagliare)								
		Totale		658.648,72			102.633,61	368.277,37	102.633,61	
2013	2.193.903,96	B 1) Acquisti di beni		959.941,24						
		B 2) Acquisti di servizi sanitari								
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari		91.513,60						
		B 6) Costi del personale		363.911,54				550.677,32		
		Altri costi (mantenimento apparecchiature)		47.437,10						
2014	2.452.634,03	Totale		1.452.803,48		-		550.677,32		
		B 1) Acquisti di beni			1.173.101,27					
		B 2) Acquisti di servizi sanitari								
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari					78.673,04			
		B 6) Costi del personale			895.485,91		34.149,74			
		Altri costi (dettagliare)			12.500,00					
		Totale			2.081.087,18		112.822,78	-		
		B 1) Acquisti di beni					1.344.498,65			
		B 2) Acquisti di servizi sanitari								
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari					85.658,47			
		B 6) Costi del personale					919.823,36			



Azienda Ospedaliera di Cosenza

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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.



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

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

54



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

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

01/10/2016 09:11:11										01/10/2016 09:11:11										01/10/2016 09:11:11										01/10/2016 09:11:11									
DESCRIZIONE FONDI										DESCRIZIONE FONDI										DESCRIZIONE FONDI										DESCRIZIONE FONDI									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									
INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE										INIZIALE									

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 autoassicurazione
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		