

552

Allegato "C" alla Deliberazione n.
Composto da n. 167 pagine

del 31 MAGGIO 2018

Regione Piemonte
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.
Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)



NOTA INTEGRATIVA

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the top.

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.

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.

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.

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.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 - NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.	X
GEN01 - SI	Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.	
	I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.	

Nota Integrativa - Tab. 01.00 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Azienda 209 ASL VCO

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.	X
GEN02 - SI	Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423 bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali.	
	La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.	

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.	X
GEN03 - SI	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423 ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate.	
	La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.	

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.	X
GEN04 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. [INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO]	

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. 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

Immobilizzazioni
immateriali

Criterio di valutazione

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.

[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]

Nota Integrativa - Tab. 02.00 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Azienda 209 ASL VCO

Immobilizzazioni

L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]

I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI].

I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI].

SIRIMANDA AL COMMENTO

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.

Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

Nota Integrativa - Tab. 02.00 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Azienda 209 ASL VCO

Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. <i>[EVENTUALMENTE: Per la valutazione delle partecipazioni in aziende controllate e collegate ci si è avvalsi della facoltà, prevista dall'art. 2426, numero 4, codice civile, di utilizzare il metodo del patrimonio netto].</i>
Rimanenze	LA VALUTAZIONE DELLA PARTECIPAZIONE ALLA SOCIETA' C.O.Q. E' STATA EFFETTUATA CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO 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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
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

Nota Integrativa - Tab. 02.00 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Azienda 209 ASL VCO

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.

Premio operosità Medici SUMAI È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: [INSERIRE].

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accenti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

COMMENTO

I FABBRICATI DI PRIMO CONFERIMENTO sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: per il valore degli immobili, in conformità al disposto della DGR 1-2236 del 31/11/1999, si è previsto che il valore immobiliare sia riferito alla rendita catastale rivalutata del 5% (come stabilito dalla Direttiva del Ministero delle Finanze) e laddove l'immobile è risultato non censito si è provveduto alla valutazione in base alla rendita catastale presunta da asseverarsi con perizie tecniche.

Si è provveduto al calcolo del valore in base alle seguenti modalità:

1) IMMOBILI CENSITI: Rendita catastale per 5% per coeff. (100 per categorie A,B,C esclusi A/10, C/1; 34 per

Nota Integrativa - Tab. 02.00 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Azienda 209 ASL VCO

categoria C/1 e 50 per categoria D)

2) IMMOBILI NON CENSITI: perizie asseverate redatte in data 13/12/1999 dal Responsabile del Servizio Tecnico Patrimoniale nelle quali la valutazione è stata fatta con il seguente metodo:
consistenza (Mc/mq o vani) per 5% per coeff. (100 per categoria A, B, C esclusi A/10 e C/1; 34 per categoria C/1 e 50 per categoria D).

Per quanto concerne i fabbricati ricevuti a titolo gratuito successivamente alla costituzione dell'azienda (un solo caso) l'iscrizione è avvenuta sulla base di perizia asseverata redatta da tecnico (architetto) nominato dal curatore testamentario.

Infine per quanto concerne le immobilizzazioni materiali si precisa che non vengono effettuate svalutazioni.

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

3. DATI RELATIVI AL PERSONALE									
3.a) Dati sull'occupazione al 31.12.2017 PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto annuale)									
TI	TI	TI	TI	TI	TI	TI	TI	TI	TI
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2016	di cui Personale Part Time al 31.12.2016	Personale al 31.12.2017	di cui Personale Part Time al 31.12.2017	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie		
RUOLO SANITARIO	1.248	206	1.233	195	14.603	35.915.820	17.229.198		
Dirigenza	331	6	319	5	3.801	14.593.927	9.659.762		
- Medico/ veterinaria	301	5	289	4	3.445	13.303.935	9.098.081		
- Sanitaria	30	1	30	1	356	1.289.992	561.681		
Comparto	917	200	914	190	10.802	21.321.893	7.569.436		
- Categoria Ds	60	4	59	4	704	1.507.124	637.796		
- Categoria D	827	190	828	181	9.761	19.199.342	6.758.319		
- Categoria C	30	6	27	5	337	615.427	173.321		
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0		
RUOLO PROFESSIONALE	3	0	3	0	36	130.441	122.046		
Dirigenza	3	0	3	0	36	130.441	122.046		
Livello dirigenziale	3	0	3	0	36	130.441	122.046		
Comparto	0	0	0	0	0	0	0		
- Categoria D	0	0	0	0	0	0	0		
RUOLO TECNICO	317	46	319	43	3.683	6.261.690	1.406.662		
Dirigenza	2	0	2	0	24	87.091	72.312		
Livello dirigenziale	2	0	2	0	24	87.091	72.312		
Comparto	315	46	317	43	3.659	6.174.599	1.334.350		
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	0	0		
- Categoria D	17	1	17	1	207	407.046	119.193		
- Categoria C	23	1	20	0	267	476.865	110.765		

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

- Categoria Bs	206	29	214	28	2.430	4.082.408	866.295
- Categoria B	45	9	42	8	494	801.875	170.772
- Categoria A	24	6	24	6	261	406.405	67.325
RUOLO AMMINISTRATIVO	215	51	213	48	2.434	4.536.314	1.273.620
Dirigenza	7	0	7	0	84	306.071	256.965
Livello dirigenziale	7	0	7	0	84	306.071	256.965
Comparto	208	51	206	48	2.350	4.230.243	1.016.655
- Categoria Ds	6	2	6	1	70	144.664	35.072
- Categoria D	35	5	35	5	407	799.783	183.434
- Categoria C	121	31	118	28	1.340	2.424.340	633.410
- Categoria Bs	1	0	1	0	12	19.534	3.052
- Categoria B	40	11	42	12	472	759.863	150.908
- Categoria A	5	2	4	2	49	82.059	10.779
TOTALE AZIENDA	1.783	303	1.768	286	20.756	46.844.265	20.031.526
Dirigenza	343	6	331	5	3.945	15.117.530	10.111.085
- Medico/veterinaria	301	5	289	4	3.445	13.303.935	9.098.081
- Sanitaria	30	1	30	1	356	1.289.992	561.681
Livello dirigenziale	12	0	12	0	144	523.603	451.323
Comparto	1.440	297	1.437	281	16.811	31.726.735	9.920.441
- Categoria Ds	66	6	65	5	774	1.651.788	672.868
- Categoria D	879	196	880	187	10.375	20.406.171	7.060.946
- Categoria C	174	38	165	33	1.944	3.516.632	917.496
- Categoria Bs	207	29	215	28	2.442	4.101.942	869.347
- Categoria B	85	20	84	20	966	1.561.738	321.680
- Categoria A	29	8	28	8	310	488.464	78.104

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

3.b) Dati sull'occupazione al 31.12.2017 PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	TIA Personale in comando al 31.12.2016 AD altri enti	TIC Personale in comando al 31.12.2016 DA altri enti	TIA Personale in comando al 31.12.2017 AD altri enti	TIC Personale in comando al 31.12.2017 DA altri enti
RUOLO SANITARIO	47	0	45	0
Dirigenza	9	0	8	0
- Medico/ veterinaria	9	0	8	0
- Sanitaria	0	0	0	0
Comparto	38	0	37	0
- Categoria Ds	4	0	4	0
- Categoria D	34	0	33	0
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	7	0	6	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	7	0	6	0
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	7	0	6	0
- Categoria B	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	0	2	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	2	0	2	0
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

- Categoria C	2	0	2	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0	0
- Categoria B	0	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0	0
TOTALE AZIENDA	56	0	53	0	0
Dirigenza	9	0	8	0	0
- Medico / veterinaria	9	0	8	0	0
- Sanitaria	0	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0	0
Comparto	47	0	45	0	0
- Categoria Ds	4	0	4	0	0
- Categoria D	34	0	33	0	0
- Categoria C	2	0	2	0	0
- Categoria Bs	7	0	6	0	0
- Categoria B	0	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0	0

3.c) PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale TIB)

Tipologia di personale	Personale al 31.12.2016	di cui personale a tempo parziale al 31.12.2016	Personale al 31.12.2017	di cui personale a tempo parziale al 31.12.2017
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
TOTALE AZIENDA	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

3.d) PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini-anno Anno 2016	uomini-anno 2017	Anno
RUOLO SANITARIO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
- Medico/ veterinaria	0	0	0
- Sanitaria non medica	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
TOTALE AZIENDA	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0

3.e) PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			
Tipologia di	uomini-anno	uomini-anno	uomini-anno
RUOLO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
- Medico/ veterinaria	0	0	0
- Sanitaria non medica	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
TOTALE AZIENDA	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 03.00 Dati relativi al personale

Azienda 209 ASL VCO

3.f) PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini-anno Anno 2016	uomini-anno Anno 2017	
RUOLO SANITARIO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
- Medico/ veterinaria	0	0	0
- Sanitaria non medica	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0
TOTALE AZIENDA	0	0	0
Dirigenza	0	0	0
Comparto	0	0	0

3.g) PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2016	Personale al 31.12.2017
MEDICINA DI	0	0
MMG	119	122
PLS	15	15
Continuità	42	46
Altro	0	0
TOTALE AZIENDA	176	183

Nota Integrativa - Tab. 04.01 Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Codice Mod. SP	Immobilizzazioni Immateriali	ESERCIZI PRECEDENTI						MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile
		Costo storico al 31.12.2016	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Valore netto Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
		=	+	-	-	=	+/-	+	-	+	+	-	-	=
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA040	Costi di ricerca, sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	352.491	0	0	352.491	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.482.914	0	0	4.051.478	1.431.436	1.869	0	0	245.764	0	0	894.005	785.064
AAA120	immobilizzazioni immateriali in corso e acconti <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.259.718	0	0	1.828.282	1.431.436	1.869	0	0	245.764	0	0	894.005	785.064
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	264.033	0	0	0	264.033	-1.869	0	0	0	0	0	0	262.164
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	436.956	0	0	324.582	112.374	0	0	0	0	0	0	10.977	101.397
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	33.855	0	0	24.058	9.797	0	0	0	0	0	0	2.546	7.251
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		6.548.994	0	0	4.728.551	1.820.443	0	0	0	245.764	0	0	904.982	1.161.225
BA2570	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i> Altre immobilizzazioni immateriali + Altre immobilizzazioni immateriali - ammortamento per investimenti non finanziati da contributi e/capitale (liberalità, alienazioni)	3.557.606	0	0	1.852.340	1.705.266	0	0	0	245.764	0	0	896.551	1.054.479

4.2) DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO						
DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore Iniziale	Incrementi	Valore Finale	Ragioni Iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale	
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
	0	0	0			
Totale	0	0	0			

Nota Integrativa - Tab. 04.03 Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Azienda 209 ASL VCO

4.3) DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO						
DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore Iniziale	Incrementi	Valore Finale	Ragioni Iscrizione	Estremi del verbale del	
Dr. Sivieri - Contratto di prestazione d'opera intellettuale per attività di consulenza propeudeutica ai fini dell'edizione di gara d'appalto, con procedura europea, per la terziarizzazione di attività non sanitarie.	296.713	0	296.713	Delibera ASL Direttore Generale n. 110 dell'1/10/1999		0
C.R.E.S.A. - Consulenza per predisposizione piano strategico di sviluppo della Funzione Ospedaliera.	55.778	0	55.778	Delibera ASL Direttore Generale n. 112 dell'1/10/1999		0
	0	0	0			0
	0	0	0			0
	0	0	0			0
Totale	352.491	0	352.491			0

4.5 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO												
Codice Modello SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile		
		Costo storico al 31.12.2016	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative		Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)
		=	+	-	-	=	+/-	+	-	+	+	-	-	=
AAA280	Terreni	27.608	0	0	0	27.608	0	0	0	0	0	0	0	27.608
AAA290	di cui disponibili	27.608	0	0	0	27.608	0	0	0	0	0	0	0	27.608
AAA300	di cui indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.387.994	0	0	2.185.477	2.202.517	0	0	0	9.680	0	0	131.785	2.080.412
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.745.590	0	0	1.972.487	1.773.103	0	0	0	9.680	0	0	112.513	1.670.270
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	114.196.739	0	0	53.630.492	60.566.247	0	0	0	309.812	0	0	3.430.288	57.445.771
	di cui soggetti a sterilizzazione	96.828.913	0	0	47.926.528	48.902.385	0	0	0	309.812	0	0	2.909.516	46.302.681
AAA380	Impianti e macchinari	6.665.757	0	0	5.874.877	790.880	25.379	0	0	18.496	0	0	233.706	601.049
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.856.915	0	0	4.124.771	732.144	25.379	0	0	18.496	0	0	198.208	577.811
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.735.344	0	0	26.971.433	2.763.911	282.409	0	0	282.741	0	0	5.735	939.683
	di cui soggetti a sterilizzazione	12.408.909	0	0	9.674.719	2.734.190	282.409	0	0	282.741	0	0	5.735	914.790
AAA440	Mobili e arredi	5.528.383	0	0	5.032.757	495.626	12.899	0	0	105.296	0	0	89	177.553
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.790.996	0	0	2.381.988	409.008	12.899	0	0	105.296	0	0	89	136.729
AAA470	Automezzi	64.142	0	0	64.142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	40.995	0	0	40.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	9.044.528	0	0	8.736.824	317.704	26.082	0	0	58.977	0	0	607	171.827
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.045.332	0	0	2.737.155	308.177	26.082	0	0	58.977	0	0	607	162.300
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.349.245				11.349.245	-346.769	0	0	2.485.323	0	0	308	13.487.491
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	180.999.740	0	0	102.486.002	78.513.738	0	0	0	3.270.325	0	0	6.739	5.084.842
	di cui soggetti a sterilizzazione	123.717.650	0	0	68.858.643	54.859.007	346.769	0	0	785.002	0	0	6.431	4.434.056

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

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. X
IMM01 - SI	Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata
1.1.03.02	20% o durata del contratto	33,33% (durata del contratto)
1.1.04.01	aliquota maggiore tra bene e durata residua contratto	durata residua contratto

IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.	
IMM01 - 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. X

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

IMM01 - SII	Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.
------------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
1.12.02.01	3%	3%
1.12.02.11	3% attività istituzionali - 10% costruzioni leggere	3% attività istituzionali - 10% costruzioni leggere
1.12.04.11	20%	20%
1.12.05.11	12,50%	12,50%
1.12.06.11	25%	25%
1.12.07.11	20%	20%

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

1.12.08.11	12,50%	12,50%
------------	--------	--------

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.	
IMM03 - SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.	X
IMM03 - MISTO	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni [specificare]	

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale.	
IMM04 - NO	Per i cespiti di valore inferiore a 516,46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

IMM04 - SI	Per i cespiti di valore inferiore a 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.	X
IMM04 - ALTRO	[Specificare]	

IMM05 - Svalutazioni.		
IMM05 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.	X
IMM05 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. [SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]	

IMM06 - Rivalutazioni.		
IMM06 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.	X
IMM06 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. [SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]	

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

	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).	X
IMM07 - SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni è > 0). [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]	

	IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati.	
IMM08 - NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.	X
IMM08 - SI	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]	

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali			
	Informazione	Caso in azienda?	Se sì, illustrare
		NO	SI
IMM09 - Gravami.	Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X	

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

IMM10 - Immobilizzazioni in contenziosi con altri enti pubblici o con soggetti privati?	Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM11 - Immobilizzazioni in contenziosi con altri enti pubblici o con soggetti privati?	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?	X		
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.	Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti? [SE SI ILLUSTRARE PER SINGOLO IMPEGNO]	X		
IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita.	Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	X		

Nota Integrativa - Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali

<p>IMM14 - Altro:</p>	<p>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</p>	<p>X</p>	

COMMENTO

Il totale della colonna "acquisizione dell'esercizio" al netto della colonna "dismissione" della tabella 04.05 (immobilizzazioni materiali), e tabella 04.01 (immobilizzazioni immateriali), corrisponde al totale "capitalizzazioni 2017" dell'allegato "A".

Nota Integrativa - Tab. 04.06 Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Azienda 209 ASL VCO

4.6) DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	
Attrezzature per l'ufficio, didattica e varie	403.072	392.272	10.800	
Attrezzature fotografiche di consumo	21.726	21.726	0	
Attrezzature audio-video di consumo	193.437	185.776	7.661	
Attrezzature per l'informatica, piccoli sistemi	3.443.633	3.280.405	163.228	
Attrezzature per l'informatica medio/barra grandi sistemi	81.253	80.127	1.126	
Elettrodomestici per cucina, lavanderia, pulizia	225.760	220.301	5.459	
Attrezzature professionali/industriali per cucina	982.297	979.366	2.931	
Attrezzature professionali/industriali per lavanderia/guardaroba	29	29	0	
Attrezzature professionali/industriali per pulizie	167.706	147.602	20.104	
Apparecchi di misura e di lab. elettronico/elettrotecnico	82.424	82.424	0	
Attrezz. manut. meccanica, idraulica, falegnameria, edilizia	117.837	115.292	2.545	
Attrezzature per palestra/ausili per disabili	3.098.662	3.082.187	16.475	
Interventi straordinari attrezzature generiche	2.975	2.975	0	
Totale	8.820.811	8.590.482	230.329	

4.7) DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore Finale
Tipologia finanziamento					
Fabbricati non strumentali (disponibili)		0	0	0	0
Fabbricati strumentali (indisponibili)		10.926.010	2.224.875	0	13.150.885
Ristrutturazione Ospedale Omegna	Fin. Reg.le	1.493.669	0	0	1.493.669
Ristrutturazione Ospedale Omegna	Fondi propri	269.568	0	0	269.568
Adeguamento normativa di sicurezza Ospedale Omegna	Fondi propri	2.773	0	0	2.773
Adeguamento normativa di sicurezza Ospedale Omegna	Fin. Reg.le	59.299	0	0	59.299
Adeguamento normativa di sicurezza Ospedale	Fin. Reg.le	85.207	0	0	85.207
Ampliamento e riordino nuovo laboratorio analisi e	Fin. Reg.le	23.412	0	0	23.412
Ristrutturazione Distretto Baceno	Fin. Reg.le	3.783	0	0	3.783
Costruzione piastra Servizi - 1° Lotto Osp. Domo	Fin. Reg.le	17.528	0	0	17.528
Nuovo Ospedale del VCO	Fin. Reg.le	600.000	0	0	600.000
Nuovo Ospedale del VCO	Fondi propri	60.220	0	0	60.220
Prolungamento nuova Ala di Degenze Osp. Domo	Fin. Reg.le	318.989	0	0	318.989
Ristrutturazione Distretto Sanitario Omegna per la	Fin. Reg.le	1.297.801	0	0	1.297.801
Ristrutturazione Distretto Sanitario Omegna per la	Fondi propri	26.131	0	0	26.131
Rifacimento degenze e sale Operatorie Osp. Verbania	Fin. Reg.le	4.821.303	132.967	0	4.954.270
Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi Osp. Verbania	Fin. Reg.le	711.345	475.753	0	1.187.098
Ristrutturazione Distretto Sanitario Sant'Anna Verbania	Fondi propri	41.167	0	0	41.167
Ristrutturazione nuova ala Osp. Domo 1° Lotto	Fondi propri	2.556	0	0	2.556
Adeguamento norme sicurezza Osp. Domo -	Fin. Reg.le	409.106	0	0	409.106
Adeguamento locali Osp. Domo per emodinamica	Fin. Reg.le	121.977	0	0	121.977
Interventi per ottenimento dichiarazione rispond.	Fondi propri	3.601	0	0	3.601
Installazione impianto antintrusione presso Farmacia	Fondi propri	3.489	0	0	3.489
Ammodernamento e messa in sicurezza dei PP.OO -	Fin. Reg.le	553.086	803.770	0	1.356.856
Avvio sportello unico d'accesso ai Servizi Socio Sanitari	Fin. Reg.le	0	51.680	0	51.680
Rifacimento degenze e sale Operatorie Osp. Verbania	Fondi propri	0	760.705	0	760.705

Impianti e macchinari			0	0	0	0	0	0
Sistema di video - conferenza	Fin. Reg.le	31.018	13.670	-25.378	19.310			
Sistema di video - conferenza	Fondi propri	5.640	0	0	5.640			
Sistema per riposizionamento pazienti c/o Radioterapia	Fondi propri	25.378	0	-25.378	0			
	Fondi propri	0	13.670	0	13.670			
		0	0	0	0			
Attrezzature sanitarie e scientifiche		298.205	200.735	-282.409	216.531			
Attrezzature per labor. chimico fisio. biol.	Donazioni	2.760	0	-2.760	0			
Attrezzature per labor. chimico fisio. biol.	Fondi propri	0	567	0	567			
Attrezzature per labor. chimico fisio. biol.	Fin. Reg.le	477	0	0	477			
Attrezzature per radiologia	Donazioni	85.931	17.812	-85.931	17.812			
Attrezzature per radiologia	Fondi propri	0	0	0	0			
Attrezzatur per radiologia	Fin. Reg.le	0	0	0	0			
Attrezzature per elettrofisiologia/eletr.	Donazioni	191.063	141.720	-183.935	148.848			
Attrezzature per elettrofisiologia/eletr.	Fin. Reg.le	0	0	0	0			
Attrezzature per elettrofisiologia/eletr.	Fondi propri	17.974	40.636	-9.783	48.827			
		0	0	0	0			
Mobili e arredi		67.805	4.907	-12.900	59.812			
Arredi ufficio per didattica	Fondi propri	875	2.880	-512	3.243			
Arredi ufficio per didattica	Donazioni	4.542	0	-4.542	0			
Arredi per corsia e sanitari	Fondi propri	0	2.027	0	2.027			
Arredi per corsia e sanitari	Fin. Reg.le	4.973	0	0	4.973			
Arredi per corsia e sanitari	Donazioni	7.846	0	-7.846	0			
Arredi per cucina	Fondi propri	1.165	0	0	1.165			
Arredi di laboratorio	Fondi propri	4.556	0	0	4.556			
Arredi di laboratorio	Fin. Reg.le	43.848	0	0	43.848			
		0	0	0	0			
Automezzi		0	0	0	0			
		0	0	0	0			
Altre immobilizzazioni materiali		26.207	40.829	-26.083	40.953			
Attrezzature per ufficio per didattica e varie	Fin. Reg.le	124	0	0	124			
Attrezzature per ufficio per didattica e varie	Donazioni	0	158	0	158			

Nota Integrativa - Tab. 04.07 Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Azienda 209 ASL VCO

Attrezzature per ufficio per didattica e varie	Fondi propri	1.159	0	-1.159	0
Attrezzature audio video di consumo	Donazioni	750	0	-750	0
Attrezzature per informatica piccoli sistemi	Donazioni	20.939	3.050	-20.939	3.050
Attrezzature per informatica piccoli sistemi	Fondi propri	0	2.379	0	2.379
Attrezzature per informatica piccoli sistemi	Fin. Reg.le	0	0	0	0
Elettrodomestici per cucina, lavanderia e pulizia	Donazioni	300	0	-300	0
Elettrodomestici per cucina, lavanderia e pulizia	Fondi propri	816	0	-816	0
Attrezzature professionali industriali per cucina	Fondi propri	1.469	3.062	-1.469	3.062
Attrezzature professionali industriali per pulizia	Fin. Reg.le	0	0	0	0
Attrezzature professionali industriali per pulizia	Donazioni	0	0	0	0
Attrezzature per palestra, ausili per disabili	Donazioni	650	0	-650	0
Attrezzature per palestra, ausili per disabili	Fin. Reg.le	0	21.212	0	21.212
Attrezzature manut. meccanica/idraulica/falegname	Donazione	0	10.968	0	10.968
		0	0	0	0
Totale		11.349.245	2.485.016	-346.770	13.487.491

5 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
5.8 Movimentazione dei crediti finanziari					
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/Altri	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

5.9 Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari					
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione e finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/Altri	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

5.10 Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione							
VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2017 PER ANNO DI FORMAZIONE							
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	0	0	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/Altri	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0

5.11 Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza					
VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2017 PER SCADENZA					
CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/altre	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

5.12 Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassific	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti dell'esercizio	Cessioni (valore contabile)		
AAA710	Partecipazione:	127.500	8.938.670	1.315.863	7.750.307	0	1.237.779	0	0	0	0	8.988.086
	Partecipazioni in imprese controllate	127.500	8.938.670	1.315.863	7.750.307	0	1.237.779	0	0	0	0	8.988.086
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri Titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLI	127.500	8.938.670	1.315.863	7.750.307	0	1.237.779	0	0	0	0	8.988.086

5.13 Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie										
ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimoni o netto incluso	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA	OMEGNA	SPA	250.000	0	#####	25.237.444	3.381.042	51	8.988.086	PN
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:										

5.14 Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie												
DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Finale	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti Riclassificati	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)			
Partecipazioni in imprese controllate:												
CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA	127.500	8.938.670	1.315.863	7.750.307	0	1.237.779	0	0	0	0	8.988.086	
Partecipazioni in imprese collegate:												
Partecipazioni in altre imprese:												
TOTALE PARTECIPAZIONI	127.500	8.938.670	1.315.863	7.750.307	0	1.237.779	0	0	0	0	8.988.086	

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni	
Inserire 'X' nella risposta scelta:	
IF01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
IF01 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie [SPECIFICARE PARTECIPAZIONI, ALTRI]

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se SI, Illustrare
	NO	SI	
IF02 - Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
IF03 - Contenziosi o 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?	X		
IF04 - Contenziosi o 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	X		
IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessarie 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)?			VEDI COMMENTO

COMMENTO

A partire dall'anno 2003 (l'anno successivo alla costituzione della Società Mista Centro Ortopedico di Quadrante Spa di cui l'Azienda detiene una partecipazione pari al 51%) si sono registrate rivalutazioni della partecipazione (valutazione a Patrimonio Netto) pari al 51% degli utili realizzati dalla Società.

Nell'anno 2012, su richiesta del socio privato, l'Assemblea degli azionisti della Società ha deliberato la distribuzione di dividendi per un importo di euro 3.000.000. L'Azienda ha incassato dunque il 51%, pari ad euro 1.530.000 come proventi da partecipazione. Nel corso dell'anno euro 30.000 sono stati girati a "Donazioni/contributi da imprese utilizzati per investimenti" per la copertura dell'acquisto urgente di un tubo radiogeno per la Tac di Verbania. A fine esercizio poi si è proceduto ad effettuare un risconto passivo dei proventi inutilizzati con il fine di renderli disponibili per investimenti (opere di messa a norma dell'Ospedale di Omegna) negli esercizi successivi. La distribuzione di dividendi, mediante l'utilizzo delle riserve disponibili per utili non distribuiti della Società COQ, ha quindi determinato una diminuzione del Patrimonio netto della Società con conseguente necessità di addivenire ad una svalutazione della nostra partecipazione in ossequio al principio di valutazione della partecipazione a Patrimonio Netto. La svalutazione è stata pari ad euro 1.215.180.

Anche nel corso dell'anno 2013 l'Assemblea degli azionisti della Società ha deliberato una distribuzione di dividendi e l'Azienda ha incassato euro 1.049.910 come proventi da partecipazione. Di questi euro 234.740 sono stati girati a "Donazioni/contributi da imprese utilizzati per investimenti" per la copertura dell'acquisto di una Tac per il Presidio Ospedaliero di Verbania.

A fine esercizio poi si è proceduto ad effettuare un risconto passivo dei proventi inutilizzati con il fine di renderli disponibili per investimenti negli esercizi successivi.

Nota Integrativa - Tab. 05.00 Immobilizzazioni finanziarie

A consuntivo 2013 si è inoltre provveduto ad una rivalutazione della partecipazione secondo il criterio di valutazione a Patrimonio Netto che è stata pari ad euro 845.770,74.

Nell'anno 2014 l'Assemblea degli azionisti della Società ha deliberato una distribuzione di dividendi e l'Azienda ha incassato euro 565.340 tra i proventi per partecipazioni.

Di questi 355.882 sono rimasti tra i ricavi a copertura di costi e la rimanente parte è stata riscontata con il fine di renderli disponibili per investimenti negli esercizi successivi.

A consuntivo 2014 si è inoltre proceduto a svalutare la partecipazione secondo il metodo di valutazione a Patrimonio Netto pari ad euro 100.683.

Nell'esercizio 2015 gli utili distribuiti dalla Società COQ Spa ed incassati dall'azienda sono stati pari ad euro 232.329. L'utilizzo per investimenti degli utili incassati e riscontati negli anni precedenti (con giro conto a Donazioni/contributi da imprese utilizzati per investimenti) è stato pari ad euro 1.404.809.

Il risconto dell'anno 2015 è stato pari ad euro 1.058.739 somma già destinata ad investimenti da effettuare nell'anno 2016.

Il valore della partecipazione è stato rivalutato di euro 741.667 secondo il metodo di valutazione a patrimonio netto.

Nell'esercizio 2016 gli utili distribuiti dalla Società COQ Spa ed incassati dall'azienda sono stati pari ad euro 486.998. L'utilizzo per investimenti degli utili incassati e riscontati negli anni precedenti (con giro conto a Donazioni/contributi da imprese utilizzati per investimenti) è stato pari ad euro 752.072.

Il risconto dell'anno 2016 è stato pari ad euro 820.665 somma già destinata ad investimenti da effettuare nell'anno 2017.

Il valore della partecipazione è stato rivalutato di euro 729.382 secondo il metodo di valutazione a patrimonio netto.

Nell'esercizio 2017 gli utili distribuiti dalla Società COQ Spa ed incassati dall'azienda sono

stati pari a euro 486.552. L'utilizzo per investimento degli utili incassati e riscontati negli anni precedenti (con giroconto a donazioni/contributi da imprese utilizzati per investimenti) è stato pari ad euro 531.863.

Il risconto dell'anno 2017 è stato pari ad euro 775.354 somma già destinata ad investimenti da effettuare nell'anno 2018.

Il valore della partecipazione è stato rivalutato di euro 1.237.779 secondo il metodo di valutazione a patrimonio netto.

Nota Integrativa - Tab. 06.15 Rimanenze

Azienda 209 ASL VCO

6.15 Movimentazione delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	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: Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.910.218	0	614.983	0	0	2.525.201	0	164.166
	Medicinali senza AIC	28.036	0	4.150	0	0	32.186	0	8.837
ABA030	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA040	Dispositivi medici:	1.158.663	0	27.917	0	42.870	1.143.710	0	794.117
	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.070.047	0	0	0	42.870	1.027.177	0	698.010
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	88.616	0	27.917	0	0	116.533	0	96.107
ABA050	Prodotti dietetici	23.803	0	0	0	7.300	16.503	0	0
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	79.935	0	8.453	0	0	88.388	0	88.388
ABA070	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	21	0	40	0	0	61	0	61
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	3.172.640	0	651.393	0	50.170	3.773.863	0	1.046.732
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	160.259	0	0	0	18.366	141.893	0	33.545
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	354.125	0	0	0	187.063	167.062	0	116.010
ABA160	Materiali per la manutenzione	1.061	0	2.718	0	0	3.779	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	515.445	0	2.718	0	205.429	312.734	0	149.555

Nota Integrativa - Tab. 06.15 Rimanenze

Azienda 209 ASL VCO

RIM01 - Svalutazioni.	
RIM01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
RIM01 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro [SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]

	Altre informazioni relative alle rimanenze.	Caso presente in azienda?		Se SI, illustrare
		NO	SI	
RIM02 - Gravami.	Informazione Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	X		
RIM03 - Modifiche di classificazi	Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
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?	X		
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)?	X		

7.16 Movimentazione dei crediti (valore nominale) - I parte						
CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Movimenti dell'esercizio		Valore finale	di cui per fatture da emettere
			Incrementi	Decrementi		
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accounti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per accounti quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	11.554	18.472	9.483	20.543	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	11.554	18.472	9.483	20.543	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	90.308.390	304.231.423	323.112.025	71.427.788	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	78.223.156	299.682.693	319.696.303	58.209.546	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	78.223.156	299.682.693	319.696.303	58.209.546	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 07.16 / 07.17 Crediti valore nominale

Azienda 209 ASL VCO

	CREDITI V/ALTRI								
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.850.706	272.913.038	272.865.565	3.898.179				0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.114.160	7.661.484	8.045.325	730.319				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	34.042	3.000	2.384	34.658				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0				0
ABA710	Altri crediti diversi	2.702.504	265.248.554	264.817.856	3.133.202				0
ABA190	TOTALE CREDITI (VALORE NOMINALE) TAB. 7.16 + 7.17	111.745.130			89.177.898				

Nota Integrativa - Tab. 07.18 / 07.19 Fondo svalutazione crediti

Azienda 209 ASL VCO

7.18 Movimentazione del Fondo Svalutazione crediti - I parte		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI				
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Creditì v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Creditì v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Creditì v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Creditì v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Creditì v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Creditì v/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Creditì v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Creditì v/Stato - altro:				
ABA270	Creditì v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Creditì v/Stato per finanziamenti per investimenti				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Creditì v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Creditì v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Creditì v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Creditì v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	Creditì v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Creditì v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Creditì v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Creditì v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Creditì v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Creditì v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Creditì v/Regione o P.A. per account quota FSR				
ABA430	Creditì v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.				
ABA440	Creditì v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.				
ABA450	Creditì v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	0	0	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA				

Nota Integrativa - Tab. 07.18 / 07.19 Fondo svalutazione crediti

Azienda 209 ASL VCO

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO						
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti						
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	0	0	0	0	0	0

7.19 Movimentazione del Fondo Svalutazione crediti - II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	46.507	0	0	46.507
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	127.512	0	0	127.512
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	127.512	0	0	127.512
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	127.512	0	0	127.512
	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	760.002	0	0	760.002
ABA670	Crediti v/clienti privati	267.878	0	0	267.878
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	492.124	0	0	492.124
ABA190	TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TAB. 7.18 + 7.19	934.021			934.021

Nota Integrativa - Tab. 07.18 / 07.19 Fondo svalutazione crediti

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

Nel corso dell'anno 2017 non si è reso necessario effettuare ulteriori accantonamenti a fondo e non si è verificato alcun utilizzo.

Si ricorda che sul conto 2660104 l'accantonamento effettuato pari ad euro 484.153 (credito di riferimento , conto 1220507) si riferisce per euro 275.071 alla svalutazione del 75% di un credito verso medico di guardia medica, (euro 371.718) iscritto nell'anno 2016 in base a sentenza di condanna della Corte dei Conti n.206 del 17.12.2015 pervenuta il 14.01.2016. Il recupero del credito avviene mediante trattenuta sulle competenze mensili. In considerazione dell'esiguità delle somme recuperabili rispetto al credito iscritto, tenuto conto dell'età del soggetto debitore e della impossibilità di estinguere il credito attraverso altre azioni di recupero oltre alle trattenute sul compenso, sentito il parere del Collegio Sindacale, si è provveduto ad iscrivere il sopra citato accantonamento che si ritiene congruo.

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

7.20 Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - I parte		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31 12 2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	11.046	9.497	20.543
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	11.046	9.497	20.543
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	19.444.093	9.164.684	16.697.437	17.644.972	8.476.602	71.427.788
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	19.189.940	7.395.398	10.408.696	15.747.641	5.467.871	58.209.546
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	128.688	0	467	103	259.581	388.839
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	308	0	0	0	4.411	4.719
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	128.996	0	467	103	263.992	393.558
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	0	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	10.445	10.445
	CREDITI V/ALTRI	637.970	26.436	239.025	451.803	2.542.945	3.898.179
ABA670	Crediti v/clienti privati	20.665	13.817	216.966	19.842	459.029	730.319
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	34.042	0	0	0	616	34.658
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	583.263	12.619	22.059	431.961	2.083.300	3.133.202
ABA190	TOTALE CREDITI (VALORE NOMINALE) distinti per anno di formazione						89.177.898
							+ 7.21

COMMENTO

CREDITI VERSO PREFETTURE : EURO 20.543

Il credito è riferito per euro 9.497 all'anno 2017 per rimborso personale in comando e per euro 11.046 all'anno 2016 relativo a fatture per prestazioni ad STP art.35 DPR 394/99

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

CREDITI VERSO REGIONE PER SPESA CORRENTE:EURO 71.427.788

CREDITI VERSO REGIONE PER QUOTA FSR : EURO 58.209.546

CONTO 1220101 "Regione per trasferimenti c/esercizio entro l'anno" 53.435.600

anno 2017 euro 4.758.569

anno 2016 euro 15.446.103

anno 2015 euro 10.186.805

anno 2014 euro 7.378.564

anno 2013 e retro euro 15.665.559

CONTO 1220103 "Regione per trasferimenti anni precedenti entro l'anno" euro 94.963 relativo anno 2013 e retro

CONTO 1220105 "Regione per contributi in c/esercizio Vincolati entro l'anno" euro 1.486.807

anno 2017 euro 709.303

anno 2016 euro 301.538

anno 2015 euro 221.891

anno 2014 euro 8.150

anno 2013 e retro euro 245.925

per dettagli sulla composizione dei crediti per contributi vincolati si rimanda ai documenti allegati alla Nota Integrativa " dettaglio contributi vincolati".

CONTO 1220122 "Credito verso fondo regionale assicurazione rischio civile" euro 1.242.375

anno 2014 euro 8.684

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

anno 2013 e retro euro 1.233.691

CONTO 1220123 "Credito verso Regione per gestione liquidatoria USL 1994" euro 1.949.802

anno 2013 euro 47.940 per spese legali sentenze n. 97/2006, 982/2008, 302/2011 causa Eredi Trovatelli /ex USL 55

anno 2012 e prec. euro 1.901.862

anno 2012 euro 287.079 di cui euro 260.952 per sentenza 813/07 Causa Curci Barbisan/ex USL 56 ed euro 26.127 spese lagali causa ditta CIE

anno 2011 euro 46.904 per benefici contrattuali personale in quiescenza

anno 2010 euro 218.946 di cui euro 164.919 per Atto di precepto Eredi Trovatelli/ex USL , euro 52.977 per altre cause ex USL 55 e 57 ed euro 1.050 per regolazioni INPDAP

anno 2009 euro 130.875 per Atto di precepto Eredi Trovatelli/ex USL 55

anno 2008 euro 1.218.058 Sentenza Curci Barbisan/ex USL 56.

CREDITI VERSO REGIONE PER FINANZIAMENTO SANITARIO AGGIUNTIVO : EURO 9.233.243 conto 1220132:

anno 2017 1.861.673 per finanziamento copertura rate di mutuo per euro 591.244 e per entrate da Payback euro 1.270.429

anno 2016 1.897.331(DGR n.32 6802 del 27/04/2018)di cui:

euro 591.244 per finanziamento copertura rate di mutuo relative al disavanzo 2000

euro 134.620 indennizzi L.210/92

euro 1.171.467 entrate da Payback

anno 2015 5.056.085 (DGR n. 35-3152 del 11/04/2016)di cui:

euro 596.889 per finanziamento copertura rate di mutuo relative al disavanzo 2000

euro 4.459.196 entrate da Payback

anno 2014 indennizzi L.210/92 EURO 164.000

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

anno 2013 e retro euro 254.153

CREDITI VERSO REGIONE PER SPESA CORRENTE - ALTRO : EURO 3.984.999

conto 1220107 "Altri Crediti verso Regione entro l'anno" euro 143.057

anno 2017 euro contributi statali ricoveri STP e personale ESACRI

anno 2015 euro 56.508 per parte finanziamento epatite C.

conto 1220143 "Crediti verso Regione -Politiche sociali per funzioni delegate socio sanitarie" euro 3.841.942
 anno 2017 euro 1.060.508 di cui contributi extra LEA per euro 926.028 e contributi a pazienti affetti da SLA
 euro 134.480

anno 2015 euro 1.176.148 finanziamento extra LEA

anno 2014 euro 1.605.286 di cui euro 1.553.142 finanziamento extra Lea ed euro 41.611 finanziamento SLA anno
 2014.

CREDITI VERSO REGIONE PER VERSAMENTI A PATRIMONIO: EURO 13.256.276

conto 1220102 "Regione per trasferimenti c/capitale entro l'anno" euro 9.656.814

anno 2017 euro 1.414.304

anno 2016 euro 845.390

anno 2015 euro 49.678

anno 2014 euro 2.449.126

anno 2013 e prec. euro 4.898.316

per dettagli sulla composizione dei crediti per contributi c/capitale si rimanda ai documenti allegati alla
 Nota Integrativa " dettaglio contributi c/capitale".

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

conto 1220140 "Crediti verso Regione per ripiano perdite anni successivi al 2004" euro 3.599.462
 anno 2016 euro 421.455; DGR n. 21-4796 del 20 marzo 2017 (copertura perdita anno 2015)
 anno 2015 euro 3.178.007; DGR n. 44-1273 del 30 marzo 2015 (copertura perdita anno 2012)

CREDITI VERSO COMUNI: euro 171.709 (al netto fondo svalutazione euro 124.602)

ANNO 2013 e retro: euro 15.380 così costituiti: euro 7.260 Ciss Cusio per rimborso cartella informatizzata Aster, Ciss Verbania euro 8.121 rimborso cartella informatizzata Aster e canone affitto locali di Stresa.

ANNO 2014: euro 25.337 relativi a Ciss Ossola per utilizzo locali distretto Domodossola.

ANNO 2015: euro 2.431 di cui l'importo piu' significativo pari a euro 2.384 Ciss Ossola addebito costi utilizzo strutture distrettuali.

ANNO 2016: euro 2.431 di cui crediti presunti euro 648.

Ciss Ossola : euro 1.756 rimborso costi di gestione per utilizzo locali distretto;

ANNO 2017: euro 125.529 di cui crediti presunti 105.348

i crediti certi ammontano a euro 20.181 di cui si detagliano gli importi piu' significativi:

euro 15.730 comune di Premosello Chiovenda per convenzione geriatria e rimborso spese energia casa di riposo
 di cui incassati alla data del 15.04.2018 euro 2.927;

euro 1.678 comune di Gravellona Toce per accertamenti sanitari a dipendenti di cui incassati euro 1.678 alla
 data del 15.04.2018;

euro 1.411 comune di Omegna per accertamenti sanitari a dipendenti interamente incassati alla data del
 15.04.2018;

euro 503 comune di Stresa per esami laboratorio analisi per dipendenti interamente incassati;

euro 439 comune di Vogogna per convenzione obitori interamente incassati

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE: euro 388.839 (al netto fondo svalutazione euro 261.327)

ANNO 2013 e precedenti	euro 128.688
ANNO 2015	euro 467
ANNO 2016	euro 103
ANNO 2017	euro 259.581

Si precisa che con riferimento ai crediti anno 2013 e precedenti l'importo di euro 128.688 è relativo a crediti verso Asl Novara per screening colon retto (euro 127.512) e i restanti euro 1.176 a crediti verso la Città della Salute per rimborsi prelievo cute.

Per l'anno 2015 i crediti aperti si riferiscono a crediti verso l'AO di Novara per euro 467 per utilizzo mensa medici ed infermieri 118.

I crediti anno 2016 ammontano ad euro 103 relativi all'ASL NO per rimborso mensa fisici sanitari

I crediti anno 2017 sono pari a euro 259.581 di cui presunti per euro 111.968 interamente girati a crediti certi.

I crediti certi anno 2017 verso Aziende Sanitarie ammontano a euro 24.327 così determinati:

ASL NO euro 11.325 per consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina e cessione emoderivati

ASL VC euro 1.509 per consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina

ASL AL euro 11.393 per convenzione medico autorizzato

ASL BI euro 99 per cessione emoderivati

I crediti certi verso Aziende Ospedaliere ammontano a euro 125.032 così determinati:

AO Universitaria di Novara euro 94.341 per cessione emoderivati e servizio mensa fisici sanitari (al 15.04

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

2018 incassati euro 94.295)
 AO Città della Salute euro 1.885 per compenso prelievi cute e cornee (al 15.04.2018 incassati euro 709)
 AO Alessandria euro 28.806 per convenzione medico autorizzato interamente incassato alla data del 15.04.2018.

CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE euro 4.719

anno 2017 euro 4.411 di cui presunti euro 4.345.
 anno 2013 e prec. euro 308 fattura Azienda ASL Roma 2 (esami a potenziali donatori midollo osseo).

CREDITI VERSO ERARIO euro 10.445

Il credito si riferisce all'acconto iva versato nel mese di dicembre 2017 e utilizzato nel mese di febbraio 2018.

CREDITI VERSO ALTRI euro 3.898.179

CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI euro 730.319 (al netto fondo di svalutazione euro 462.441) di cui:

ANNO 2013 e retro	euro	20.665
ANNO 2014	euro	13.817
ANNO 2015	euro	216.966
ANNO 2016	euro	19.842
ANNO 2017	euro	459.029

Per quanto riguarda l'anno 2017, l'importo pari a euro 459.029, risulta alla data del 06 04 2018 incassato per euro 415.247.

ANNO 2016 : euro 19.842 il saldo risulta così costituito nei suoi elementi principali: euro 10.558 Claim Administration per ricovero luglio/agosto utente straniero, euro 5.138 si tratta di somme ad incasso

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

rateizzato

ANNO 2015 : euro 216.966 di cui l'importo piu' significativo:
euro 205.235 credito verso Casa di cura Eremo di Miazzina per prestazioni a pazienti ricoverati

ANNO 2014 : euro 13.817 tutti i crediti sono stati iscritti a ruolo nell'anno 2016 e nella maggior parte dei casi rateizzati.

ANNO 2013 E RETRO : euro 20.665 tutti i crediti risultano iscritti a ruolo (iscrizioni avvenute a partire dall'anno 2004). E' in corso una verifica da parte dell'ufficio legale circa lo stato delle iscrizioni più datate per le quali non sono ancora pervenuti incassi.

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI: euro 34.658 di cui

ANNO 2013 e precedenti: euro 34.042

Si tratta di crediti verso la Provincia del Verbano Cusio Ossola relativa al saldo del 40% del Fondo Sociale Europeo.

ANNO 2017: euro 616 relativo al finanziamento da parte dell'Istituto Zooprofilattico anno 2017 parzialmente incassato.

ALTRI CREDITI DIVERSI: euro 3.133.201 di cui:

ANNO 2013 e precedenti: euro 583.599 di cui importi piu' significativi: euro 297.159 credito rateizzato verso Società I Rododendri per la gestione della RSA Baceno; euro 52.726 credito verso Prefettura per evento alluvionale; euro 46.099 credito rateizzato ditta PI.CA.FI, euro 23.140 credito Fondazione CRT per Progetto ECO. I restanti crediti risultano iscritti a ruolo (iscrizioni a partire dall'anno 2004). E' in corso una verifica da parte dell'ufficio legale circa lo stato delle iscrizioni più datate per le quali non sono ancora

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

pervenuti incassi.

ANNO 2014: euro 12.619 (incassati al 6.4.2018 euro 3.948) dei restanti euro 6.698 risultano iscritti a ruolo mentre per euro 5.862 l'ufficio legale ha predisposto atti di ingiunzione in data 23 gennaio 2017.

ANNO 2015: euro 22.059 di cui crediti certi euro 20.476 e crediti presunti euro 1.582.

I crediti presunti si riferiscono a crediti iscritti per rimborsi personale comandato COQ.

Dei crediti certi, alla data del 6.4.2018 risultano incassati euro 472. Dei restanti euro 9.406 risultano iscritti a ruolo, euro 6.683 rateizzati ed euro 7.774 si riferiscono a crediti per nostro personale in comando.

ANNO 2016: euro 431.961 di cui euro 389.416 crediti certi ed euro 42.542 crediti presunti riferiti a crediti iscritti per rimborsi personale comandato COQ

Con riferimento ai crediti certi, alla data del 06.04.2018 risultano incassati euro 363. Dei rimanenti 389.053 ancora da incassare ,euro 371.718 (di cui incassati nel 2017 10.100)si riferiscono ad un credito verso medico di guardia medica iscritto nell'anno 2016 in base a sentenza di condanna della Corte dei Conti n.206 del 17.12.2015 pervenuta il 14.01.2016. Il recupero del credito avviene mediante trattenuta sulle competenze mensili. In considerazione dell'esiguità delle somme recuperabili rispetto al credito iscritto, tenuto conto dell'età del soggetto debitore e della impossibilità di estinguere il credito attraverso altre azioni di recupero oltre alle trattenute sul compenso, sentito il parere del Collegio Sindacale si è provveduto ad iscrivere un accantonamento a fondo svalutazione crediti nell'anno 2016 pari ad euro 275.071 che si ritiene congruo.

ANNO 2017: euro 2.083.299 di cui crediti presunti euro 1.184.959 (girati a certi alla data del 28.05.2018 euro 1.048.495).

L'ammontare dei crediti certi è pari a euro 898.341 (al 15.04.2018 incassati per euro 835.037) di cui gli importi piu' significativi ancora da incassare si riferiscono a:

Nota Integrativa - Tab. 07.20 / 07.21 Crediti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

euro 21.014 per rimborso spese bar Verbania

euro 20.305 per progetto Proteus Donna

Nota Integrativa - Tab. 07.22 / 07.23 Crediti netti per scadenza

Azienda 209 ASL VCO

7.22 Valore netto dei crediti per anno di scadenza - I parte		VALORE NETTO DEI CREDITI PER SCADENZA			Totale
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
CODICE MOD. SP	CREDITI				
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	11.046	9.497	0	20.543
	TOTALE CREDITI V/STATO	11.046	9.497	0	20.543

Nota Integrativa - Tab. 07.22 / 07.23 Crediti netti per scadenza

Azienda 209 ASL VCO

ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	259.581	570	1.176	261.327
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.411	0	308	4.719
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	263.992	570	1.484	266.046
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	10.445	0	0	10.445
	CREDITI V/ALTRI	2.542.945	414.477	180.755	3.138.177
ABA670	Crediti v/clienti privati	459.029	3.412	0	462.441
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	616	0	34.042	34.658
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	2.083.300	411.065	146.713	2.641.078
ABA190					88.243.877
	CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.				
CRED01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.	X			
CRED01 - SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].				

Nota Integrativa - Tab. 07.22 / 07.23 Crediti netti per scadenza

Azienda 209 ASL VCO

	Altre informazioni relative ai crediti.	Caso presente in Azienda?		se SI, illustrare
		NO	SI	
	Informazione			
CRED02 - Gravami.	Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 - Cartolarizzazioni.	L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
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)?	X		

Nota Integrativa - Tab. 07.24 Dettaglio Crediti intrareg

Azienda 209 ASL VCO

7.24 Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni				
	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	
DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA				
ASL TO	1.042.145	0	0	0
ASL TO3	568.844	0	0	0
ASL TO4	1.084.722	0	0	0
ASL TO5	340.516	0	0	0
ASL VC	2.055.581	0	2.638	2.638
ASL BI	1.047.950	0	99	99
ASL NO	6.666.896	0	149.922	149.922
ASL VCO	0	0	0	0
ASL CNI	228.472	0	0	0
ASL CN2	152.754	0	0	0
ASL AT	203.580	0	0	0
ASL AL	508.086	0	43.458	43.458
AO Città della salute e Scienza di Torino	0	0	7.561	7.561
AOU San Luigi di Orbassano	0	0	0	0
AOU Maggiore della Carità di Novara	0	0	178.351	178.351
AO S. Croce e Carle di Cuneo	0	0	0	0
AO SS. Antonio e Biagio e C. Arrigo di Alessandria	0	0	9.600	9.600
AO Ordine Mauriziano di Torino	0	0	0	0
Totale	13.899.546	0	391.629	391.629

Nota Integrativa - Tab. 07.25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

7.25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto									
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 (dettagliare):		0	0	0	0	0	0	
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti (dettagliare):		32.115.923	18.839.969	13.275.954	1.414.304	5.033.444	9.656.814	
	Attrezz. camera operatoria e messa a norma lale PS ex USL 57	D.G.R. 53-37823/94	139.443	105.874	33.569	0	0	33.569	
	Mantenimento patrimonio immobiliare ex U.S.L. 55	D.G.R. 218-37462/94	119.302	71.757	47.545	0	0	47.545	
	Mantenimento patrimonio immobiliare ex U.S.L. 57	D.G.R. 218-37462/94	41.317	41.317	0	0	0	0	
	Ripartizione fondi di cui al D.Lgs 758/94 (Spresal)	D.G.R. 58-16534/97	22.208	0	22.208	0	0	22.208	
	Art. 20 L. 67/88 - L.R. 74/95 - Programma pluriennale investimenti in Sanità - approv. prog. esec. e rich. ammiss. finanz. (RSA Disabili Piazza Orsi Mosè)	D.G.R. 60-9136/96 (D.G.R. 154-19707/97 Concess. Finanz.)	399.241	371.849	27.392	0	0	27.392	
	Art. 20 L. 67/88 - Approvaz. prog. esecutivo e ammiss. al finanz. (realizzazione servizi economici e sanitari P.O. VB)	D.G.R. 79-8739/96 (D.G.R. 95-16762/97 Concess. finanz.)	2.083.756	2.083.756	0	0	0	0	
	Art. 20 L. 67/88 - Approvaz. prog. esecutivo e ammiss. al finanz. (RSA per anziani Comune di Baceno)	D.G.R. 79-8739/96 (D.G.R. 95-16762/97 Concess. finanz.)	2.478.993	2.231.094	247.899	0	0	247.899	
	Finanz. Reg.le progetti programma investimenti urgenti- lotta contro AIDS	L. 135/90	2.697.476	2.697.055	421	0	0	421	
	Art. 20 - L. 67/88 - IIa fase - Assegnaz. ASL 14 Omega finanz. relativo opere di ampliamento e riordino P.O. VB	D.C.R. 440 cr 13430/97	1.863.854	1.601.026	262.828	0	0	262.828	

Nota Integrativa - Tab. 07.25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

L.R. 73/96 Art. 1 - "Finanz. residenze assisten. flessibili, resid. sanit. assistenz. e interv. manut. straord. alle strutture sanitarie" (Completamento RSA Baceno)	Det. Dir. 330/2001	420.067	0	420.067	0	0	420.067
Prosec. programma invest. in Sanità - ex art. 20 L. 67/88 Approv. riparto tra le aziende Sanitarie Reg.li (Nuovo centro radioterapia P.O. VB)	D.G.R. 29-8782/03 e D.C.R. 342- 31701/03	4.690.862	4.267.018	423.844	0	423.844	0
Realizzaz. struttura Sanitaria per attività Libero Professionale al piano IV° del P.O. di Omegna	D.C.R. 10-202073 del 28/6/2005 - decreto dir. Min. Salute del 12.09.2006	810.351	504.092	306.259	0	306.259	0
Adeguamento a norme di sicurezza P.O. Domodossola	D.C.R. 440 cr 13430/97 art. 20 L. 67/88 IIa fase - Decr. Min. Salute 4/9/2007	4.123.848	2.260.750	1.863.098	0	947.184	915.914
Realizzazione Dip. Chirurgico piano V° P.O. VB	det. Reg. 59/4.4.2005 det. Reg. 43/13.2.2007	876.023	810.000	66.023	0	66.023	0
Demolizione vecchi fabbricati e realizzazione nuovo edificio per prolungamento nuova ala di degenza P.O. Domodossola - 1° lotto	D.G.R. 49- 8994/16.06.2008 Det. Reg. 916/08	318.989	318.989	0	0	0	0
Ristrutturazione piano primo, prima ala P.O. VB a destinazione nuova sede Servizio Anatomia Patologica	Nota Reg. Prot. 9587/D028/28.4 del 12/07/05 Util. econ. L. 135/90 (Malattie infett. P.O. VB)	147.829	147.829	0	0	0	0
Ristrutturazione aree di degenza e Torre Operatoria P.O. VB - 1° Lotto	DCR 258-20424 del 5.5.2009 - Decreto Min. Salute 12.4.2010	5.165.146	0	5.165.146	132.967	3.254.134	2.043.979
Rifinalizz. finanziam. di cui DGR 49-8994 del 16.6.2008 per laboratori centralizzati Premosello - ristrutturazione Distretto Sanitario Omegna per realizzazione Ambulatori di Cure Primarie	D.G.R. 49- 8994/16.06.2008 D.G.R. 77-13017 del 30.12.2009	1.297.801	900.000	397.801	0	0	397.801

Nota Integrativa - Tab. 07.25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

Fondi Reg.li per l'acquisizione di attrezz. sanitarie ed altre categorie di cespiti di minore entità non compresi nel programma triennale degli investimenti anno 2010	D.G.R. 47-3073 del 5.6.2006 - Det. Reg. 290 del 12.6.2009	1.466.099	0	0	1.466.099	0	0	1.466.099
Monitoraggio sperimentazione gruppi Cure Primarie Casa Salute 2010	D.G.R. 60-13645 del 22.3.2010	36.000	0	0	36.000	0	36.000	0
Fondi Reg.li per l'acquisizione di attrezz. sanitarie ed altre categorie di cespiti di minore entità non compresi nel programma triennale degli investimenti anno 2012	D.D. 382 del 17/5/2013	927.273	0	0	927.273	0	0	927.273
Rifinanz. finanziam. di cui DGR 49-8994 del 16.6.2008 per laboratori centralizzati Premosello - Realizzazione nuovo Servizio Dialisi P.O. VB	D.G.R. 49-8994/16.06.2008 D.G.R. 77-13017 del 30.12.2009	711.346	405.000	0	306.346	475.753	0	782.099
Fondi per la sicurezza e qualità nella raccolta di sangue ad uso trasfusionale - SIMT VB €. 24.960 - SIMT DOMO €. 20.167	D.D. 933/25.11.2010 Direz. Sanità Reg. Piemonte	43.581	22.563	0	21.018	0	0	21.018
Attivazione di un laboratorio di emodinamica presso il P.O. San Biagio di Domodossola	DGR 26-5149/2012 - D.D. 1059 del 13/12/13 - Dir. San. Sett. Pianif. e assetto Istituz. del SSR	682.032	0	0	682.032	0	0	682.032
Ammodernamento e messa in sicurezza PP.OO. - Osp. VB - II fase	DGR 17-6419 del 30.09.13 PAR FSC 2007/13 - DGR 8-6174 del 29.07.13	553.086	0	0	553.086	803.770	0	1.356.856
Contr. finalizzati alla realizzazione di formule organizzative di lavoro decentrato - Telelavoro	D.D. Reg. 463/15.07.16	0	0	0	0	1.814	0	1.814
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione (dettagliare):		0	0	0	0	0	0	0
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite (dettagliare):		3.599.462	0	0	3.599.462	0	0	3.599.462
Assegnazioni contributo ripiano perdite anno 2012	DGR 44-1273 del	3.178.007	0	0	3.178.007	0	0	3.178.007
Assegnazioni contributo ripiano perdite anno 2015	DGR 21-4796 del 20	421.455	0	0	421.455	0	0	421.455

Nota Integrativa - Tab. 07.25 Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 (dettagliare):	0	0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per riconsituzione risorse da investimenti esercizi precedenti (dettagliare):	0	0	0	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 08.26 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Azienda 209 ASL VCO

8.26. Movimentazione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni											
CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI			MOVIMENTI					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	Valore netto
	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA730	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nota Integrativa - Tab. 08.27 Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

Azienda 209 ASL VCO

8.27 Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni									
ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma Giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:			0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni in imprese collegate:			0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese:			0	0	0	0	0	0	0

8.28 Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni											
CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziate	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	Valore finale
	Partecipazioni in imprese controllate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA730		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA740		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Caso presente in Azienda?	Se SI, illustrare
INFORMAZIONE		
AF01 - Gravami	Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pigni, pignoramenti ecc?	
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?	

<p>AF03 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</p>	<p>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?</p>			
<p>AF04 - Altro.</p>	<p>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)?</p>			

Nota Integrativa - Tab. 09.29 Disponibilità Liquide

Azienda 209 ASL VCO

9.29 Movimentazione delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	14.834	8.917	0	23.751
ABA770	Istituto Tesoriere	0	0	0	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	0	0	0	0
	Totale disponibilità liquide	14.834	8.917	0	23.751
	DL01 - Fondi vincolati.				
DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.	X			
DL01 - SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO]				
	Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.				
	Informazione				
DL02 - Gravami ecc?	Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti				
	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)?	X			
DL03 - Altro		X			

COMMENTO

L'importo di € 23.751 corrisponde al saldo finale del conto 1240103 "documenti di legittimazione di cassa". tale conto è utilizzato per la gestione annuale delle affrancatrici

10.30 Ratei attivi - Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)						
CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi			
		0	0			
		0	0			
	TOTALE	0	0			

Nota Integrativa - Tab. 10.31 Risconti attivi

Azienda 209 ASL VCO

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Canone di locazione comune di pieve vergonte 01.10.2016/31.03.2017	94.287	0
ACA040	Canone locazione servizio veterinario 01.12.2017/31.05.2018	11.975	0
ACA040	Canone locazione archivio 01.10.2017/31.03.2018	1.923	0
		0	0
	TOTALE	108.185	0
	Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.		
		Caso presente in azienda?	
		NO	SI
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)?	X	

Nota Integrativa - Tab. 11.32 Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

11.32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI				
CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	6.799.103	0	0	0	2	0	6.799.103	0	0	0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	63.931.325	81.420	2.775.586	-3.870.584	-15.822	0	62.901.925	0	11.816.636	1.290.089
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	24.442.836	0	0	-1.833.213	0	0	22.609.623	0	5.499.639	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	34.998.058	81.420	1.414.306	-1.515.777	-162	0	34.977.845	0	4.968.887	1.284.439
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.605.120	0	0	0	-14.870	0	1.590.250	0	0	0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.885.311	0	1.361.280	-521.594	-790	0	3.724.207	0	1.348.110	5.650
PAA100	RESERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.839.534	532.886	394.480	-1.460.023	9.083	0	3.315.960	0	3.504.289	105.424
PAA110	ALTRE RISERVE:	35.255	1.431.072	0	0	0	0	1.466.327	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	35.255	0	0	0	0	0	35.255	0	0	0
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	1.431.072	0	0	0	0	1.431.072	0	0	0
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	3.599.462	0	0	0	0	0	3.599.462	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA200	Altro	3.599.462	0	0	0	0	0	3.599.462	0	0	0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.599.462	0	0	0	0	0	-3.599.462	0	0	0
PAA220	UTILE (PERDITA) D' ESERCIZIO	1.431.072	-1.431.072	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	76.036.289	614.306	3.170.066	-5.330.607	-6.737	0	74.483.317	0	15.320.925	1.395.513

Nota Integrativa - Tab. 11.32 Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

Gli importi iscritti nella colonna "altre variazioni" si riferiscono a fuori uso.

Per quanto riguarda l'utile di esercizio 2016 si precisa di avere prima effettuato il giro contabile a utili esercizio precedenti e successivamente a riserve da utili destinati ad investimenti come da istruzioni Regionali e come riportato dal DM del 17 febbraio 2012 (che tra le disposizioni aveva presentato una casistica applicativa del D.lgs. 118/2011).

A consuntivo 2017 inoltre, vista la DGR n. 33-6628 del 16 marzo 2018 con la quale la Regione approvava la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio 2016 di cui all'atto n. 319 del 26 05 2017 "Adozione bilancio consuntivo 2016", in considerazione del fatto che alcune delle opere/attrezzature inserite nel piano degli investimenti 2017 da finanziarsi con utile 2016, sono state realizzate/acquistate nel corso dell'anno 2017 con utilizzo di fondi aziendali si è proposto di modificare in parte la destinazione dell'utile 2016 secondo quanto previsto dal piano degli investimenti 2018 (allegato quale integrante e sostanziale della Deliberazione n. 78 del 31 gennaio 2018 "Approvazione bilancio preventivo economico 2018") di cui si fornisce dettaglio:

INVESTIMENTI DA FINANZIARE CON UTILE D'ESERCIZIO 2016 - PREVISIONE 2018

INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA (incrementativo): TOTALE EURO 387.875

P.O. Verbania e Domodossola : adeguamento antincendio archivi e compartimenti euro 100.000;

P.O. Domodossola : compartimenti Corpo ad H euro 110.000

P.O. Domodossola: Rifacimento pavimento amianto Radiologia : euro 70.000

Distretto di Stresa: Impianti elettrici per SCIA VVFF: euro 25.000

P.O. Verbania: Impianto elevatore montalettighe: euro 34.136

P.O. Domodossola: Impianto elevatore montalettighe Corpo ad H: euro 48.739

INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE (Incrementativo): TOTALE EURO 110.000

Dipartimento di prevenzione : ristrutturazione ex Arpa euro 110.000

ACQUISTI ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE : TOTALE EURO 848.850

P.O. Domodossola:

Nota Integrativa - Tab. 11.32 Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

P.O.Domodossola:
angiografo portatile euro 293.000 (EDISAN nuovo acquisto)
angiografo euro 450.000 (nuovo acquisto)
sistema motorizzato per Chirurgia Ortopedia attività operatoria euro 28.000 (sostituzione)
Ecocolordoppler con carrello/angiologia euro 42.700 (sostituzione)
P.O. Verbania: n. 4 letti terapia intensiva euro 35.150 (nuovo acquisto)

ACQUISTI DI MOBILI ED ARREDI: TOTALE 70.046

Vari: n. 22 letti elettrici reparti diversi euro 70.046 (nuovo acquisto)

ACQUISTI ALTRI BENI : TOTALE 13.040

P.O.Verbania: 2 sistemi elimina code euro 13.040

Nota Integrativa - Tab. 11.33 Dettaglio finanziamenti per investimenti

Azienda 209 ASL VCO

CODICE MOD. SP	INFORMAZIONI										di cui riscossi	di cui investiti	
	Vincolato o indistinto	Esercizi o di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione e (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio o	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale			
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente al 01/01/2015												
	... assegnati a partire dall' 01/01/2015 (dettagliare):												
	anno 2015												
	anno 2016												
	anno 2017												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente al 01/01/2015												
	... assegnati a partire dall' 01/01/2015 (dettagliare):												
PAA070	Da Regione:												
	... assegnati in data antecedente al 01/01/2015												
	... assegnati a partire dall' 01/01/2015 (dettagliare):												
	anno 2015												
	anno 2016												
	anno 2017												
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 01/01/2015												
	... assegnati a partire dall' 01/01/2015 (dettagliare):												
	Donazioni beni 2015												
	Donazioni beni 2016												
	Donazioni beni 2017												
	Fuori uso 2015												
	Fuori uso 2016												
	Fuori uso 2017												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto												
	... assegnati in data antecedente al 01/01/2015												
	... assegnati a partire dall' 01/01/2015 (dettagliare):												
	anno 2015												
	anno 2016												
	anno 2017												
	Totale Finanziamenti per investimenti												

COMMENTO

La colonna "Consistenza all'inizio dell'esercizio" non è stata compilata in quanto il relativo valore è ricompreso nella colonna "Assegnazioni nel corso dell'esercizio"

Nota Integrativa - Tab. 11.34 Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Azienda 209 ASL VCO

11.34 Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire		ESERCIZI PRECEDENTI			
		Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	Valore finale
DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE					
Valore iniziale		0	0	35.255	35.255
Incrementi		0	0	0	0
Utilizzi		0	0	0	0
Valore finale		0	0	35.255	35.255

Nota Integrativa - Tab. 11.35 Dettaglio contributi da reinvestire

Azienda 209 ASL VCO

11.35 Dettaglio contributi da reinvestire		ESERCIZI PRECEDENTI			
		Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	Valore finale
DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE					
	Valore iniziale	0	0	0	0
	Incrementi	0	0	0	0
	Utilizzi	0	0	0	0
	Valore finale	0	0	0	0

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	
PN01 - NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
PN01 - SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da .. per l'acquisto di [SPECIFICARE IMPORTO, SOGGETTO EROGATORE E TIPOLOGIA DI BENI ACQUISITI].

PN02 - Fondo di dotazione	
PN02 - NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
PN02 - SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONE VARIAZIONE].

Altre informazioni relative al patrimonio netto		Caso presente in azienda?		Se Si, illustrare
		NO	SI	
Informazione				
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 c)?			

Nota Integrativa - Tab. 12.36 Fondi rischi e oneri

Azienda 209 ASL VCO

12.36 Consistenza e movimentazioni dei Fondi 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	113.490	0	0	81.979	31.511
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	8.391.400	825.150	0	126.058	9.090.492
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.354.031	214.942	0	84.358	2.484.615
PBA040	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	306.017	610.208	0	33.336	882.889
PBA050	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.720.858	0	0	0	1.720.858
PBA060	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
	Altri fondi rischi	4.010.494	0	0	8.364	4.002.130
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	1.357.366	609.430	0	490.095	1.476.701
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.310.180	583.364	0	470.662	1.422.882
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.200	26.066	0	0	28.266
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	44.986	0	0	19.433	25.553
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:					
PBA210	Fondi integrativi pensione	2.126.150	1.597.696	0	305.942	3.417.904
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	387.169	1.055.035	0	0	1.442.204
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.089.006	360.496	0	0	1.449.502
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	110.514	34.876	0	0	145.390
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	539.461	147.289	0	305.942	380.808
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.988.406	3.032.276	0	1.004.074	14.016.608

Nota Integrativa - Tab. 12.36 Fondi rischi e oneri

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

FONDO PER RISCHI : EURO 9.090.492

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali : euro 2.484.615

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2017 è stato pari ad euro 84.358

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2016 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2017 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2017 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento pari ad euro 214.942.

Fondo rischi contenzioso personale dipendente: euro 882.889

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2017 è stato pari ad euro 33.336.

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2016 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2017 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2017 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento pari ad euro 610.208.

Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni da privato : euro 1.720.858.
Nessun utilizzo ed accantonamento sono stati effettuati nel corso dell'anno 2017

Fondo per altri rischi: euro 4.002.130

Il fondo accoglie gli accantonamenti per interessi di mora per un importo pari ad euro 763.497 che è stato utilizzato nel corso dell'anno 2017 per un importo di euro 8.364, pertanto ad oggi risulta essere pari ad euro 755.133. Nel corso dell'anno 2017 non è stato previsto alcun accantonamento in quanto sufficientemente capiente.

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: EURO 1.476.701

Tale fondo è costituito da eventuali residui relativi ad assegnazioni di contributi vincolati regionali/pubblici/privati che vengono accantonati nel corso dell'anno per essere utilizzati negli anni successivi.

Nel corso dell'anno 2017 è stato effettuato un utilizzo pari ad euro 62.712 per i contributi regionali e un

Nota Integrativa - Tab. 12.36 Fondi rischi e oneri

Azienda 209 ASL VCO

~~~~~

Nel corso dell'anno 2017 è stato effettuato un utilizzo pari ad euro 62.712 per i contributi regionali e un accantonamento che risulta pari ad euro 583.364 (di cui euro 59.764,67 DGR 2-4286 del 29.11.2016 AUTISMO-euro 370.323,16 DGR 3-4287 del 29.11.2016 CASA DELLA SALUTE) Inoltre nell'esercizio 2017 si è registrato un utilizzo pari a euro 407.950 per finanziamento per funzioni anno 2016 ISTITUTO AUXOLOGICO. Per gli altri contributi l'utilizzo è stato di euro 19.433 e l'accantonamento di euro 26.066

ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: EURO 3.417.904

Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente: euro 1.442.204  
Secondo le istruzioni fornite dalla Regione con nota prot. 11496 del 18.05.2018 si è proceduto ad effettuare accantonamenti per rinnovo contrattuale personale dipendente nella misura dello 1,09% del costo iscritto a consuntivo 2015 comprensivo di Irap.

Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA: 1.449.502  
Tale fondo è stato costituito a partire dall'anno 2010 e si riferisce agli accantonamenti effettuati per i rinnovi delle Convenzioni Uniche medici MMG/PLS/MCA. Tali accantonamenti per l'anno 2017 sono stati effettuati secondo le istruzioni fornite dalla nota prot. 11496/18.05.2018 nella misura dello 0,75% del costo anno 2010 più 1,09% spese consuntivo 2017 in quanto il costo 2017 è stato superiore dei costi rilevati nel 2015.

Pertanto l' accantonamento è stato prudenzialmente allineato al maggior costo come da istruzioni nota regionale

Fondo rinnovi convenzioni SUMAI: 145.390

Tale fondo è stato costituito a partire dall'anno 2010 e si riferisce agli accantonamenti effettuati per i rinnovi delle Convenzioni medici SUMAI. Tale accantonamento per l'anno 2017 è stato effettuato secondo le istruzioni fornite dalla nota prot.11496/18.05.2018 nella misura dello 0,75% del costo anno 2010 più 1,09% spese consuntivo 2015.

Altri fondi per oneri e spese : euro 380.808

Tale fondo accoglie gli accantonamenti riferiti a :  
Incentivi Direttori e Collegio Sindacale: nel corso dell'esercizio 2017 sono stati effettuati utilizzi per euro 305.942 per pagamento incentivi Direttori e Collegio anno 2013-2014-2015 (euro 227.918). E' stato invece previsto un accantonamento pari ad euro 97.982 per la quota di incentivi relativa all'anno 2017. Il fondo ammonta al 31/12/2017 ad euro 199.128 e comprende le quote di incentivi, ancora da pagare, dall'anno 2016 al 2017.

**Nota Integrativa - Tab. 12.36 Fondi rischi e oneri**

Azienda 209 ASL VCO

2016 al 2017.

Sperimentazioni: fondo costituito nell'anno 2005 non è stato utilizzato nel corso dell'anno 2017. E' stato invece previsto un accantonamento pari ad euro 778,50 secondo quanto previsto dal regolamento aziendale per le sperimentazioni.

stato pari ad euro 48.529.

| 12.37 Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato |                                     |                       |                                                |                                   |                   |                   |                   |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| DETTAGLIO QUOTE<br>INUTILIZZATE<br>CONTRIBUTI                                                             | ASSEGNAZIONE INIZIALE<br>CONTRIBUTO | Importo<br>contributo | Tipologia                                      | UTILIZZI E COSTI                  |                   |                   |                   | FONDO AL<br>31/12/2017 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                                | Esercizio<br>precedenti           | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2016 | Esercizio<br>2017 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                                | Esercizio<br>2014 e<br>precedenti | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2016 | Esercizio<br>2017 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.1) Acquisti di beni</i>                   | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>       | 0                                 | 0                 | 0                 | 123.349           |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>   | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.6) Costi del personale</i>                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>Altri costi (dettagliare):</i>              |                                   |                   |                   |                   |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>rimborso forfaitari visite fiscali</i>      | 0                                 | 0                 | 0                 | 50.272            |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>indennità - rimborsi</i>                    | 0                                 | 0                 | 0                 | 264.612           |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>finanziamento per funzioni pianecavallo</i> | 0                                 | 0                 | 0                 | 407.950           |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <b>Totale</b>                                  | 0                                 | 0                 | 0                 | 846.183           | 175.413                |
|                                                                                                           |                                     | 1.021.596             |                                                |                                   |                   |                   |                   |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.1) Acquisti di beni</i>                   | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>       | 0                                 | 0                 | 62.471            | 61.424            |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>   | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.6) Costi del personale</i>                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>Altri costi</i>                             | 0                                 | 0                 | 724.359           | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <b>Totale</b>                                  | 0                                 | 0                 | 786.830           | 61.424            | 5.773                  |
|                                                                                                           |                                     | 854.027               |                                                |                                   |                   |                   |                   |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.1) Acquisti di beni</i>                   | 2.900.068                         | 140.361           | 23.895            | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>       | 7.921                             | 54.272            | 10.909            | 1.287             |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>   | 4.869                             | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>B.6) Costi del personale</i>                | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <i>Altri costi</i>                             | 0                                 | 1.854.376         | 0                 | 0                 |                        |
|                                                                                                           |                                     |                       | <b>Totale</b>                                  | 2.912.858                         | 2.049.009         | 34.804            | 1.287             | 1.241.696              |
|                                                                                                           |                                     | 6.259.654             |                                                |                                   |                   |                   |                   |                        |
|                                                                                                           | <b>TOTALE</b>                       | 8.115.277             |                                                | 2.912.858                         | 2.049.009         | 821.634           | 908.894           | 1.422.882              |

| 12.38 Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) |                                     | UTILIZZI E COSTI      |                                       |                                   |                   | FONDO AL<br>31/12/2017 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| DETTAGLIO QUOTE<br>INUTILIZZATE<br>CONTRIBUTI                                                             | ASSEGNAZIONE INIZIALE<br>CONTRIBUTO | Importo<br>contributo | Tipologia                             | IMPORTO                           |                   |                        |                   |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | Esercizio<br>2014 e<br>precedenti | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2016      | Esercizio<br>2017 |
|                                                                                                           | 2017                                |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 0                                 | 0                 | 0                      | 1.034             |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 0                                 | 0                 | 0                      | 14.800            |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | Altri costi (dettagliare):            | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     | 41.900                | <b>Totale</b>                         | 0                                 | 0                 | 0                      | 15.834            |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       | 0                                 | 0                 | 0                      | 26.066            |
|                                                                                                           | 2016                                |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | Altri costi                           | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | <b>Totale</b>                         | 0                                 | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           | 2015 e precedenti                   |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 10.138                            | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 98.355                            | 13.167            | 15.428                 | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 13.050                            | 0                 | 2.322                  | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 1.351                             | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     |                       | Altri costi                           | 337                               | 0                 | 0                      | 0                 |
|                                                                                                           |                                     | 156.348               | <b>Totale</b>                         | 123.231                           | 13.167            | 17.750                 | 0                 |
|                                                                                                           |                                     | 198.248               | <b>TOTALE</b>                         | 123.231                           | 13.167            | 17.750                 | 15.834            |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       |                                   |                   |                        | 2.200             |
|                                                                                                           |                                     |                       |                                       |                                   |                   |                        | 28.266            |





| 12.40 Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati |                                     | UTILIZZI E COSTI      |                                       |                   |                   | FONDO AL<br>31/12/2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| DETTAGLIO QUOTE<br>INUTILIZZATE<br>CONTRIBUTI                                     | ASSEGNAZIONE INIZIALE<br>CONTRIBUTO | Tipologia             | IMPORTO                               |                   |                   |                        |
|                                                                                   |                                     |                       | Esercizio<br>2014 e<br>precedenti     | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2016 |                        |
|                                                                                   | Esercizio                           | Importo<br>contributo |                                       |                   |                   |                        |
|                                                                                   | 2017                                |                       |                                       |                   |                   |                        |
|                                                                                   |                                     |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | Altri costi (dettagliare):            | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | <b>Totale</b>                         | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   | 2016                                |                       |                                       |                   |                   |                        |
|                                                                                   |                                     |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 0                 | 0                 | 2.531                  |
|                                                                                   |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 0                 | 0                 | 5.330                  |
|                                                                                   |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | Altri costi                           | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | <b>Totale</b>                         | 0                 | 0                 | 5.330                  |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 31.170            |                   | 23.309                 |
|                                                                                   | 2015 e precedenti                   |                       |                                       |                   |                   |                        |
|                                                                                   |                                     |                       | B.1) Acquisti di beni                 | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 8.142             | 7.180             | 22.615                 |
|                                                                                   |                                     |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 17.640            | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | B.6) Costi del personale              | 1.230             | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | Altri costi                           | 0                 | 0                 | 0                      |
|                                                                                   |                                     |                       | <b>Totale</b>                         | 27.012            | 7.180             | 22.615                 |
|                                                                                   |                                     |                       | <b>TOTALE</b>                         | 27.012            | 7.180             | 27.945                 |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 75.953            |                   | 16.902                 |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       | 107.123           |                   | 2.244                  |
|                                                                                   |                                     |                       | <b>TOTALE</b>                         |                   |                   | 19.433                 |
|                                                                                   |                                     |                       |                                       |                   |                   | 25.553                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.</p>                                                                                                                                                                                            |  |
| <p>sono fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati (d.lgs. 118). Ciascun fondo viene monitorato tramite la procedura oliamm e a fine anno, come indicato dal d.dlg.118 la differenza tra assegnato e speso viene accantonato per essere utilizzato negli anni successivi ( solo per i contributi post 2012; per contributi precedenti viene fatto il risconto passivo)</p> |  |

| Fondo                                                   | Criteri di determinazione          | Estremi del verbale del |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| per tutti i fondi che si riferiscono ai fondi vincolati | differenza assegnato e quota spesa |                         |

N.B. I finanziamenti iscritti sono quelli con determinazioni assegnate

| Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri. |                                                                                                                                                                                                                      |  | Caso presente in azienda? |    | Se SI, illustrare |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------|----|-------------------|
|                                                     | Informazione                                                                                                                                                                                                         |  | NO                        | SI |                   |
| FR01.                                               | Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?                                                            |  | X                         |    |                   |
| FR02.                                               | Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?<br>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPRENSIONE DELLA SITUAZIONE]. |  | X                         |    |                   |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |  |  |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|
| <p><b>FR03.</b></p>         | <p>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? [INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPRESIONE DELLA SITUAZIONE].</p>                                                            | <p>X</p> |  |  |
| <p><b>FR04 - Altro.</b></p> | <p>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)?</p> | <p>X</p> |  |  |

COMMENTO

NELL'ACCANTONAMENTO FONDI VINCOLATI REGIONALI RISULTAVA ANCHE L'IMPORTO DI € 1.213.429 RELATIVO AL FINANZIAMENTO PER FUNZIONI ATTRIBUITO DALLA DGR 67-1716 DEL 06/07/2015 PER L'ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO CHE NELL'ANNO 2017 E' STATO UTILIZZATO PER UN IMPORTO PARI AD € 407.590