



Azienda Ospedaliera di Cosenza

NOTA INTEGRATIVA – BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

ALLEGATO 16

I e II parte

REGIONE CALABRIA – AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO D'ESERCIZIO 2017



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------------	--



Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	-	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
---------------------------	---	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------------	---	--



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

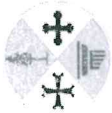
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

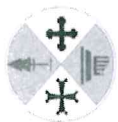
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. <i>[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]</i> L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.



	<p><i>[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Attraverso le rendite catastali2) In attesa dei riscontri conclusivi che avverranno a seguito di perizie giurate di tecnici incaricati di rivalutare il patrimonio aziendale.3) Non sono stati donati a questa A.O. beni Immobili. <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. 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 canoni, 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.</p>
Titoli	Non sono state effettuate iscrizioni contabili in merito.
Partecipazioni	Non sono state effettuate iscrizioni contabili in merito.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo e sono stati iscritti solo crediti liquidi, certi ed esigibili.
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. <p>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".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.



Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

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
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medica	444,98		414,61	
Sanitaria	24,41		25,67	
Comparto				
Categoria Ds	26		24	
Categoria D	833,6	3	835,18	3
Categoria C	27		19	
Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale	3		3	
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria Ds	1		1	
Categoria D	17		16	
Categoria C	20		20	
Categoria Bs	151,23	1	172	1
Categoria Bs	21		19	



Categoria A	6	5
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale	6	4
Comparto		
Categoria Ds	10	10
Categoria D	72	70
Categoria C	30	32
Categoria Bs	5	4
Categoria B	14	14
Categoria A	6	6

Tipologia di personale	Personale in comando alla data del 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando alla data del 31/12/2017 ad altri enti
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria	1	1
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		



Categoria Bs		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale		
Comparto		
Categoria D		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale		
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		
Categoria Bs		
Categoria Bs		
Categoria A		
RUOLO AMMINISTRATI- VO		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale		
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		
Categoria Bs		
Categoria B		
Categoria A		



Non è presente personale universitario.

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale TTB)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				



PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO (CONTO ANNUALE T2)		
Tipologia di personale	Uomini anno 2016	Uomini anno 2017
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria	1	1
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO -CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE		
Tipologia di personale	Uomini anno 2016	Uomini anno 2017
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		



Medica			
Sanitaria			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Comparto			
Categoria D			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza			
Comparto	45,05	45,05	45,05
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO- LSU			
Tipologia di personale	Uomini anno no 2016	Uomini anno 2017	
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza			
Medica			
Sanitaria			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Comparto			
Categoria D			



RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FSL 12)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MCD, SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni / Svalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA01 0	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	93.882,87			93.882,87						
AAA04 0	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	39.414,79			39.414,79						
AAA07 0	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	365.640,17			365.640,17						
AAA12 0	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti										
AAA13 0	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										
AAA14 0	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										
AAA16 0	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										
AAA18 0	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										



Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITÀ*	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		ALTRE INFORMAZIONI
	Valore iniziale	Valore finale	
Descrizione composizione	Incrementi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale	
.....			
.....			

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CO- DICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI						MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile	
		Costostorico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ri- classificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Ammortamenti			
AAA2 90	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.187.319,38				4.187.319,38							4.187.319,38
AAA3 00	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>												-
AAA3 20	Fabbricati non stru- mentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	99.731,01	1.008.391,24		99.731,01	1.008.391,24	1.008.391,24						-
AAA3 50	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	53.339.862,20	70.148.600,07		15.189.571,33	108.298.890,94	70.148.600,07			7.175.304,94		1.815.455,03	43.510.140,78
AAA3 80	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.344.019,45			2.344.019,45								-
AAA4 10	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a steri- lizzazione</i>	53.709.129,48			48.253.937,32	5.455.192,16				3.012.720,76		2.569.204,86	5.896.708,06
AAA4 40	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.129.674,85			4.126.444,89	3.229,96						538,32	2.691,64
AAA4 70	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	249.162,94			249.162,94								-
AAA5 00	Oggetti d'arte												



AAA5 10	Altre immobilizzazioni materiali	2.505.974,15	2.309.134,40	196.839,75			114.317,44	82.522,31
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.505.974,15		196.839,75				
AAA5 40	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.698.971,94		2.698.971,94	2.698.971,94			5.530.649,02
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							59.212.031,19

Tab. 5 – *Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali*

Per ciò che concerne i Fabbricati Disponibili ed Indisponibili, questa A.O., a seguito del passaggio al nuovo sistema informatico regionale integrato SEC SISR, con Deliberazione n. 276/2018, al fine di allineare i dati contabili degli Immobili ha determinato una riclassificazione del codice di Stato Patrimoniale Passivo (PAA120) “Riserve da Rivalutazioni” iscrivendone il relativo importo tra i codici di Stato Patrimoniale Attivo AAA340 e AAA370, rispettivamente “Fondo Amm.to Fabbricati Disponibili” e “Fondo Ammortamento Fabbricati Indisponibili”.

L’importo della Rivalutazione, a seguito della riclassificazione, ha aumentato il valore dei Fondi Amm.to dei Fabbricati disponibili ed indisponibili **non modificando** il valore degli ammortamenti dei beni che continuano ad essere ammortizzati. Infatti, l’importo della rivalutazione non era suscettibile di ammortamento. La rivalutazione è stata semplicemente riclassificata mediante giroconto allineando il valore delle Immobilizzazioni ed il Fondo Amm.to delle stesse.

Il valore delle Immobilizzazioni Materiali rivalutate non ha subito variazioni dunque, se non per effetto degli incrementi avvenuti nel corso dell’esercizio 2017 dei quali verranno specificati i dettagli nell’elenco sotto riportato.

Questa A.O. sta effettuando delle procedure di verifica sul valore dei cespiti e dei relativi accatastamenti, pertanto, al termine di tali attività, si provvederà alle eventuali rettifiche contabili che si renderanno necessarie.

Si registra, anche nel corso dell’esercizio 2015, un incremento delle Immobilizzazioni Materiali, in particolare per ciò che concerne i Fabbricati e le Attrezzature Sanitarie e Scientifiche. L’incremento dei Fabbricati deriva da incrementi riferibili ai lavori per l’Emergenza Sanitaria di cui



all'OPCM 1215/2007 (contributi vincolati) mentre gli incrementi delle Attrezzature Scientifiche derivano da acquisti con Contributi in Conto esercizio.

Si riporta di seguito la specifica di tali Incrementi.

Fabbricati

- Lavori AOCS4 EURO 1.343.802,22
- Lavori AOCS2 EURO 1.633.708,54
- Lavori AOCS1 EURO 1.325.094,60
- Lavori AOCS3 EURO 133.280,04
- Lavori AOCS1, AOCS2, AOCS3 e AOCS4 EURO 31.660,24

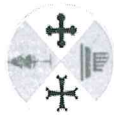
- Completamento Lavori AOCS4 ed altri Lavori Emergenza Sanitaria che erano iscritti, nell'anno 2016, al codice Immobilizzazioni in corso ed Acconti EURO 2.698.971,94

- Adeguamento Impianti Elettrici P.O. Mariano Santo EURO 8.787,36

TOTALE EURO 7.175.304,94

Attrezzature Sanitarie e Scientifiche

- Acquisto Acceleratore Lineare EURO 2.601.028,10
- Acquisto Ecografi EURO 35.688,66



Azienda Ospedaliera di Cosenza

- Acquisto Microscopio Operatorio EURO 107.604,00
- Acquisto Microscopio Operatorio EURO 156.160,00
- Acquisto Ecotomografi EURO 32.452,00
- Acquisto Ecotomografi EURO 79.788,00

TOTALE EURO 3.012.720,76

Gli Acquisti delle Attrezzature Sanitarie e Scientifiche sono avvenuti mediante contributi in conto esercizio.

Non sono stati acquistati "Altri Beni Materiali". Prosegue l'ammortamento di quelli acquisiti negli esercizi precedenti.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Incremento Anno 2012- Incubatori, Culle termiche, gruppi di continuità e sonde ecografiche	46.938,17	46.938,17	-
Incremento Anno 2013- Monitors Multiparametrici	195.299,48	195.299,48	-
Incrementi Anno 2014- Fritgo Emoteche, campane Incubatrici	339.963,78	271.971,02	67.992,76
Beni in Donazione Anno 2015	36.323,93	21.794,35	14.529,58

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali



Immobilizzazioni Materiali in Corso ed Acconti

Nel corso dell'esercizio 2017 la voce SP "Immobilizzazioni in corso ed acconti" ha subito alcune variazioni, precisamente.

E' stato effettuato un giroconto pari ad Euro 2.698.971,94 in quanto sono stati completati i lavori (Settore Sicurezza, AOCS4) riferiti a lavori che dovevano ancora essere completati nell'anno 2016.

Tali importo è stato riclassificato nei Fabbricati Indisponibili e sono iniziati gli ammortamenti relativi.

Nel contempo, tra le Immobilizzazioni in corso, nel corso dell'esercizio 2017, sono stati iscritti i lavori avviati da questa A.O. al fine di adempire alle prescrizioni degli organi giudiziari ed inquirenti inflitte a questa A.O. lo scorso anno. Le attività di verifica dei NAS e dei Carabinieri dello SPISAL di Catanzaro hanno evidenziato diverse criticità nelle sale Operatorie, nel laboratorio di preparazione dei farmaci antitumorali e nei locali Farmacia ed UFA.

La Regione Calabria, con DCA n. 105/2017 ha autorizzato questa A.O. a porre in essere le necessarie iniziative volte al superamento delle criticità esposte dai NAS e dallo Spisal in ottemperanza delle prescrizioni impartite.

Si riporta di seguito tabella esplicitiva riferita al conto Immobilizzazioni in corso ed Acconti.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		VALORE INIZIALE	INCREMENTI	GIROCONTI E RICLASSIFICAZIONI
LAVORI EMERGENZA SANITARIA	CONTRIBUTI VINCOLATI	1.967.700,79		1.967.700,79
EMERGENZA SANITARIA AO CS 4 COMP TECNICHE	CONTRIBUTI VINCOLATI	568.162,88		568.162,88
				-
				-



Azienda Ospedaliera di Cosenza

EMERGENZA SANITARIA AI CS 4 PRIMO SAL	CONTRIBUTI VINCOLATI	162.266,47		162.266,47	-
COMPLETAMENTO NUOVO PADIGLIONE DERMATOLOGIA ONCOLOGICA AO CS 3	CONTRIBUTI VINCOLATI	118.885,80		-	-
EMERGENZA SANITARIA AO CS 1		58.295,26			
EMERGENZA SANITARIA AO CS 1		408.320,00			
EMERGENZA SANITARIA AO CS 1		220.550,00	841,80	841,80	-
BILANCE ELETTRONICHE DA COLLAUDARE CONSEGNATE IL 31/12		3.504.181,20	841,80	2.698.971,94	
DELIBERA 40/2017-MONITORAGGIO AMBIENTALE SALE OPERATORIE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	16.561,50			16.561,50
DELIBERA 92/17-MONITORAGGIO AMBIENTALE LINEE GUIDA ISPESL 2009 SALE OPERATORIE M.SANTO E BLOCCO OPERATORIO DI NEUROCHIRURGIA ANN.TA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	7.411,50			7.411,50
DETERMINA 490/17MONITORAGGIO BIOLOGICO VALUTAZIONE ESPOSIZIONE PERSONALE ADDETTO ALLA PREPARAZIONE E SOMMINISTRAZIONE A CHEMIOTERAPICI ANTIBLASTICI	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	20.002,00			20.002,00
DELIBERA 466/17ATTIVITA' TECNICHE E LABORATORISTICHE CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO ARPACAL	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	19.001,50			19.001,50
DELIBERA 761/17-LAVORI DI RIPRISTINO SUPERFICI ESTERNE SS.OO. ANNUN.TA-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	19.032,00			19.032,00
DETERMINA 991/17-LAVORI DI MANUTENZIONE GENERALE EDILE CORRETTIVA DEGLI STABILIMENTI OSPEDALIERI	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	20.440,54			20.440,54
FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.2 FINESTRE PASSA FERRI GRUPPO OPERATORIO DERMATOLOGIA ONCOLOGICA M.SANTO	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	12.078,00			12.078,00
DETERMINA 988/17-FORNITURA E POSA IN OPERA SISTEMA SEGNA-LAZIONE ALLARMI GSM PER CONTROLLO STAZIONE DI ENERGIA E FORNITURA N.4 CARICABATTERIE PER GRUPPI ELETTROGENI	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	910,71			910,71
DETERMINA 988/17FORNITURA E POSA IN OPERA SISTEMA SEGNA-LAZIONE ALLARMI GSM PER CONTROLLO STAZIONE DI ENERGIA E FORNITURA N.4 CARICABATTERIE PER GRUPPI ELETTROGENI	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	1.323,70			1.323,70
DELIBERA 301/17-FORNITURA E POSA IN OPERA GRUPPO STATICO DA 100KVA BATTERIE ACCESSORI E LAVORI ALLACCCIO ELETTRICO DERMATOLOGIA ONCOLOGICA M.SANTO	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	59.484,25			59.484,25
LAVORI AOC4 EMERGENZA SANITARIA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	113.513,70			223.331,21
DETERMINA 987/17LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	1.501,14			1.501,14



Azienda Ospedaliera di Cosenza

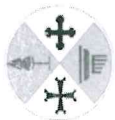
DETERMINA 987/17-LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	61.943,45	61.943,45
DETERMINA 987/17-LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	23.020,46	23.020,46
DETERMINA 987/17-LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	533.783,20	53.378.320,00
DELIBERA 472/2017-ADEGUAMENTO ZONE INGRESSO VECCHIO PLESSO P.O. ANNUN.TA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	648.121,67	648.121,67
DETERMINA 1028/17-NOLEGGIO UPS A SERVIZIO GRUPPO OPERATORIO PLESSO DERMATOLOGIA ONCOLOGICA M.SANTO-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	6.466,00	6.466,00
DELIBERA 301/17SERVIZIO MONITORAGGIO AMBIENTALE,MICROBIOLOGICO,CHIMICO E FISICO RILEVAZIONE DEI GAS MONITORAGGIO IGIENICO AMBIENTALE SALE OPERATORIE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	52.884,28	52.884,28
DELIBERA 301/17-SERVIZIO MONITORAGGIO AMBIENTALE,MICROBIOLOGICO,CHIMICO E FISICO RILEVAZIONE DEI GAS MONITORAGGIO IGIENICO AMBIENTALE SALE OPERATORIE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	1.830,00	1.830,00
DELIBERA 301/17-SERVIZIO MONITORAGGIO AMBIENTALE,MICROBIOLOGICO,CHIMICO E FISICO RILEVAZIONE DEI GAS MONITORAGGIO IGIENICO AMBIENTALE SALE OPERATORIE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	6.662,27	6.662,27
LAVORI EDILI ED IMPIANTISTICI PER RADIOTERAPIA M.SANTO-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	165.110,00	55.292,49
DETERMINA 860/17-LAVORI ADEGUAMENTO QUADRO ELETTRICO CENTRALE IMPIANTI TECNOLOGICI PLESSO 39-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	25.368,34	25.368,34
DETERMINA 1208/17-LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	31.798,70	31.798,70
DETERMINA 1208/17-LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE ED IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI E FABBRICATI AZIENDA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	68.843,65	68.843,65
DETERMINA 1198/17-INTERVENTI NECESSARI PROTEZIONE FONDIZIONI DEI MURI M.SANTO	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	292.126,79	292.126,79
DETERMINA 592/17-LAVORI RIPRISTINO SUPERFICIE ESTERNE EDIFICI ANNU.TA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	499.576,90	499.576,90
DETERMINA 863/17-LAVORI ADEGUAMENTO CENTRALE GAS MEDICALI ANNUN.TA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	32.819,34	32.819,34
DETERMINA 114/18-VALUTAZIONE RISCHIO SISMICO	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	103.381,82	103.381,82
DETERMINA 116/18-LAVORI MANUTENZIONI EDILE ED IMPIANTISTICI	D.C.A. N.105 DEL	316.783,20	316.783,20



CA P.O.ANNU.N.TA	18/07/17				
DELIBERA 287/17-LAVORI ACCELLERATORI LINEARE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	571.597,40			571.597,40
DELIBERA 49/18-AUMENTO 1/5 LAVORI ACCELLERATORE LINEARE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	181.138,33			181.138,33
ELIBERA 586/17-ATTREZZATURA SANITARIA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	599.335,00			599.335,00
DELIBERA 226/18-SISTEMA DI NEURONAVIGAZIONE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	429.000,00			429.000,00
DELIBERA 1184/18-FORNITURA N.4 ARCHI A "C"-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	488.000,00			488.000,00
DETERMINA 315/18-MODIFICA EX ART.106 LAVORI MANUTENZIONE EDILE E IMPIANTISTICA STABILIMENTI OSPEDALIERI-	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	99.797,68			99.797,68
		5.530.649,02			5.530.649,02
				2.698.971,94	

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Tra le Immobilizzazioni materiali in corso è iscritto anche l'importo pari ad Euro 223.331,21 riferito a Lavori per Emergenza Sanitaria AOCs4 i cui collaudi avverranno nel corso dell'anno 2018. Da qui la differenza derivante tra il totale degli incassi regionali per investimenti, pari ad Euro 4.699.664,21 ed il totale degli incrementi Emergenza Sanitaria pari ad Euro 4.476.333,00.



IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05	– Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni ma-
-------	--



NO	teriali e/o immateriali. E' avvenuta solo una mera Riclassificazione.
----	---

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	– Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. E' avvenuta solo una mera Riclassificazione.
-------------	--

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	– Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	



IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		Sono state trasmesse, nel corso degli esercizi, alla Regione Calabria, autorizzazioni per poter alienare alcuni beni.
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



5. Immobilizzazioni finanziarie

Non è stata effettuata alcuna iscrizione tra le Immobilizzazioni Finanziarie.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
...	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altre				
...	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	FONDO SVALUTAZIONE			
		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
...	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altre				
...	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate					
...	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altre					
...	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					



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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA650	Crediti finanziari v/ Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:			
...	...			
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:			
...	...			
...	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Cadenza (valore contabile)	Valore contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e reclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni		
AAA710	Partecipazioni:									
...	Partecipazioni in imprese controllate									
...	Partecipazioni in imprese collegate									
...	Partecipazioni in altre imprese									
AAA720	Altri titoli:									
AAA730	Titoli di Stato									
AAA740	Altre obbligazioni									
AAA750	Titoli a breve quotati in Borsa									
AAA760	Titoli diversi									
...	TOTALE									

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / P.N.)
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										

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



DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Rivalutazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre azien-	NO	



de sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		



6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.953.296,63		18.135.916,60	17.105.464,11		2.983.749,12		549.632,54
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>								
	<i>Medicinali senza AIC</i>								
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:								
	<i>Dispositivi medici</i>	1.279.367,84		11.278.823,26	11.184.453,47		1.373.737,63		698.751,13
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	306.065,76		6.843.060,58	6.887.277,98		261.848,36		78.963,21
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>								
ABA050	Prodotti dietetici	7.223,44		49.231,10	48.461,63		7.992,91		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	880,56		5.377,02	5.286,46		971,12		
ABA070	Prodotti chimici	654.181,65		58.960,81	132.995,63		580.146,83		265.879,30
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.189,50		1.085,80	1.189,50		1.085,80		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								



Azienda Ospedaliera di Cosenza

RIMANENZE BENI SANITARI		4.202.205,38			5.209.531,77	
ABA12 0	Prodotti alimentari					
ABA13 0	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	2.538,68	398,19	2.140,49	
ABA14 0	Combustibili, carburanti e lubrificanti					
ABA15 0	Supporti informatici e cancelleria	-	76.036,33	66.318,93	9.717,40	
ABA16 0	Materiale per la manutenzione	187.634,61	102.180,30	135.153,35	154.661,56	1.298,32
ABA17 0	Altri beni e prodotti non sanitari					
ABA18 0	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	9.373,00	9.373,00	-	
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	187.634,61			166.519,45	

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

Il Calcolo delle rimanenze avviene nel rispetto del criterio della media ponderata. Le rimanenze finali, evidentemente, sono comprensive delle scorte di reparto (conta fisica delle stesse).

Allo stato di redazione del bilancio d'esercizio 2017 la contabilità di magazzino utilizzava una procedura informatica non integrata; ora, con l'avvio del sistema informatico SEC SISR, anche la Contabilità di Magazzino dovrebbe seguire tale linea informatica. La Contabilità di Magazzino viene tenuta dalle UU.OO. Area Acquisti, Tecnico-Patrimonio, e servizio di Farmacia, ciascuno per la parte di propria competenza. I beni di magazzino vengono contabilizzati sia quantitativamente che qualitativamente (c.d. valore) e, in fase di chiusura dell'esercizio, ne viene rilevata la consistenza in magazzino.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--



Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



7. Crediti

A questa voce vengono iscritti tutti i crediti vantati da questa A.O. sia di natura commerciale che non. Allo stato di iscrizione in bilancio essi risultano liquidi, certi ed esigibili.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazioni a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario agiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
			20.173.692,33		20.173.692,33
		0			



Azienda Ospedaliera di Cosenza

	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>				
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				

	39.632.139,04	187.486.710,11	191.452.543,93		35.666.305,22
	327.822,44				327.822,44



	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		24.873.356,54	1.061.773,28
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	65.895.091,30		37.055.900,94

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

Crediti Verso Stato per investimenti

Subiscono un aumento per effetto del giroconto del 95% del finanziamento per investimenti , appostati nell'anno precedente a crediti verso Regione-

Crediti Verso Regione

1.a) Crediti verso Regione per quota FSR: a tale voce vengono iscritti i crediti per quota FSR.

Nel corso dell'esercizio 2017, evidentemente, tale voce ha subito decrementi derivanti dall'incasso di somme riferite alle quote FSR indistinto (anche relative ad esercizi precedenti l'anno 2017); tra i decrementi viene iscritto anche l'importo del Premio di Assicurazione, a seguito di contratto regionale, viene anticipato per questa A.O. dalla Regione Calabria (pari ad Euro 2.899.998,94). Tra gli incrementi, invece, sono stati iscritte le differenze derivanti tra l'importo di quota FSR indistinto



assegnato per l'anno 2017 di cui al DCA n. 60/2018 (Euro 184.275.152,88) al netto delle somme incassate nel corso dell'esercizio 2017.

Al codice SP Attivo ABA390 "Crediti verso Regione per quota FSR" vengono iscritti anche i crediti verso Regione per le quote assegnate per gli Obiettivi di Piano Sanitario (2011-2016); tali crediti hanno subito un decremento, nel corso dell'anno 2017, per via di due reversali di incasso, pari ad Euro 1.371.106.53 (quota OBPN anno 2017) ed Euro 500.000,00 (quota anno 2011 OBPN Cardiopatie Congenite). Nel contempo, il credito verso Regione per Obiettivi di Piano Sanitario si è incrementato l'importo assegnato a questa A.O. di quota FSR vincolato nell'anno 2017 con DCA n. 60/2018, precisamente, per Euro 2.122.222,23.

Il DCA n. 60/2018 ha assegnato a questa A.O. un'ulteriore quota di FSR vincolato par ad Euro 1.089.335,00 per Farmaci Innovativi e Farmaci Oncologici Innovativi; tale importo è stato anch'esso iscritto tra i Crediti verso Regione per quota FSR

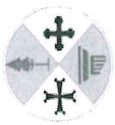
2.a) Crediti verso Regione e verso Stato per Investimenti: a tale voce vengono iscritti i crediti per i finanziamenti per investimenti (quota a carico dello Stato e quota a carico della Regione).

La voce di cui al codice SP Attivo ABA480 non subisce alcun incremento; essa, invece, si riduce per gli importi incassati da questa A.O. nel corso dell'esercizio 2017 riferiti all'edilizia sanitaria di cui all'OPCM 1215/2007. Tale decremento è pari ad Euro 4.699.664,21. Inoltre, è stato effettuato un giroconto di euro 20.173.692,33, per attribuire la quota del 95% su crediti verso lo stato per investimenti-



3.a) *Crediti verso Regione per Ripiano Perdite*: il saldo di tale voce contabile, era pari a zero alla data del 31/12/2016 in quanto tutte le perdite erano state ripianate. Pertanto, alla data del 31.12.2017, non vi è alcuna variazione e tale credito esta pari a zero.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale		
ABA530	CREDITI V/COMUNI						
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.190.347,37	1.737.106,44	390.853,78	7.536.600,03	159.832,45	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		5.256,78		26.263,06
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	31.519,84			

	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		995.546,00	3.562.681,00	1.836.049,00
				
				



	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
		4.623.918,28	327.064,47	1.945.304,57	3.005.678,18
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				44.641,32
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	661.937,91	-	661.937,91	-
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	70.426,63	216.068,55	215.949,83	70.545,35
				
				

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

Alla voce SP Attivo ABA570 vengono iscritti i Crediti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione. Tali crediti si riferiscono all'effettuazione, da parte di questa A.O., in favore di tali Aziende Pubbliche, di prestazioni di specialistica ambulatoriale e di cessione sangue ed emocomponenti.