



Azienda Ospedaliera di Cosenza

- ALLEGATO 7 -

NOTA INTEGRATIVA – BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

REGIONE CALABRIA – AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO D'ESERCIZIO 2017 E SUCCESSIVE RETTIFICHE INTERVENUTE



## 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:**

<b>GEN03</b>	-	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**

<b>GEN04</b>	-	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>
Immobilizzazioni materiali	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 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.





Azienda Ospedaliera di Cosenza

	<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"><li>1) Attraverso le rendite catastali</li><li>2) In attesa dei riscontri conclusivi che avverranno a seguito di perizie giurate di tecnici incaricati di rivalutare il patrimonio aziendale.</li><li>3) Non sono stati donati a questa A.O. beni immobili.</li></ol> <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.
	Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.



**Azienda Ospedaliera di Cosenza**

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
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
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				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale	3		3	
Comparto				
Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
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	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale	6		4	
Comparto				
Categoria Ds	10		10	
Categoria D	72	2	70	2
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
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria	1	1
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		





Categoria Bs		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale		
Comparto		
Categoria D		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale		
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		
Categoria Bs		
Categoria Bs		
Categoria A		
<b>RUOLO AMMINISTRATI- VO</b>		
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 T/B)				
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
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria	1	1
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO -CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE**

Tipologia di personale	Uomini anno 2016	Uomini anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		



Medica		
Sanitaria		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
45,05	45,05	
<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Uomini anno 2016</b>	<b>Uomini anno 2017</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		





PERSONALE IN CONVENZIONE (FSL 12)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
Categoria D		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATI- VO</b>		
Dirigenza		
Comparto		



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni / Svalutazioni	Fondo ammortamento	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	93.882,87	-	93.882,87					
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	39.414,79		39.414,79					
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	365.640,17		365.640,17					
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>								
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti								
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali								
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								
AAA160	Migliorie su beni di terzi								
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								
AAA180	Pubblicità								
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>									
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>									



**Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

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

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

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

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

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

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CC-DICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Ammortamenti		
AAA2 90	Terreni disponibili	4.187.319,38				4.187.319,38						4.187.319,38
	di cui soggetti a sterilizzazione											
AAA3 00	Terreni indisponibili											
	di cui soggetti a sterilizzazione											
AAA3 20	Fabbricati non strum. (disponibili)	99.731,01	1.008.391,24		99.731,01	1.008.391,24	1.008.391,24					
	di cui soggetti a sterilizzazione											
AAA3 50	Fabbricati strumentali (indisponibili)	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
	di cui soggetti a sterilizzazione	53.339.862,20										
AAA3 80	Impianti e macchinari	2.344.019,45			2.344.019,45							
	di cui soggetti a sterilizzazione											
AAA4 10	Attrezzature sanitarie e scientifiche	53.709.129,48			48.253.937,32	5.455.192,16		3.012.720,76		2.569.204,86		5.898.708,06
	di cui soggette a sterilizzazione	53.709.129,48										
AAA4 40	Mobili e arredi	4.129.674,85			4.126.444,89	3.229,96				538,32		2.691,64
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.129.674,85				3.229,96						
AAA4 70	Automezzi	249.162,94			249.162,94							
	di cui soggetti a sterilizzazione											
AAA5 00	Oggetti d'arte											





AAAS 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					
AAAS 40	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.698.971,94			2.698.971,94	2.698.971,94			5.530.649,02	5.530.649,02
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									59.212.031,19

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

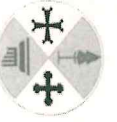
Per ciò che concerne i Fabbricati Disponibili ed Indisponibili, questa A.O., a seguito del passaggio al nuovo sistema informatico regionale integrato SEC SISR, con Deliberazione n. 276/2018, al fine di allineare i dati contabili degli Immobili ha determinato una riclassificazione dei codici di Stato Patrimoniale Passivo (PAA120) “Riserve da Rivalutazioni” iscrivendone il relativo importo tra i codici di Stato Patrimoniale Attivo AAAA340 e AAAA370, 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

- <u>Acquisto Microscopio Operatorio</u>	EURO 107.604,00
- <u>Acquisto Microscopio Operatorio</u>	EURO 156.160,00
- <u>Acquisto Ecotomografi</u>	EURO 32.452,00
- <u>Acquisto Ecotomografi</u>	EURO 79.788,00
<b>TOTALE EURO</b>	<b>3.012.720,76</b>

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 esplicativa riferita al conto Immobilizzazioni in corso ed Acconti.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		VALORE INIZIALE	INCREMENTI	GIROCONTI E RICLASSIFICAZIONI	VALORE FINALE
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

	CONTRIBUTI VINCOLATI				
EMERGENZA SANITARIA AI CS 4 PRIMO SAL		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			
BILANCE ELETTRONICHE DA COLLAUDARE CONSEGNATE IL 31/12			841,80	841,80	
		<b>3.504.181,20</b>	<b>841,80</b>	<b>2.698.971,94</b>	
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 ALLACCIO ELETTRICO DERMATOLOGIA ONCOLOGICA M.SANTO	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	59.484,25			59.484,25
LAVORI AOC54 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.ANNUUN.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 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 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 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 FONDAZIONI 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 ANNUUN.TA	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	499.576,90		499.576,90
DETERMINA 863/17-LAVORI ADEGUAMENTO CENTRALE GAS MEDICALI ANNUUN.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





Azienda Ospedaliera di Cosenza

CA P.O.ANNUN.TA	18/07/17				
DELIBERA 287/17-LAVORI ACCELLATORI LINEARE	D.C.A. N.105 DEL 18/07/17	571.597,40		571.597,40	
DELIBERA 49/18-AUMENTO 1/5 LAVORI ACCELLATORE 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	
		<b>5.530.649,02</b>		<b>5.530.649,02</b>	
				<b>2.698.971,94</b>	

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 AOCCS4 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.



**IMMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

IMMM01 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.
--------------	---

**IMMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

IMMM02 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.
--------------	--

**IMMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

IMMM03 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.
--------------	--

**IMMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

IMMM04 ALTRO	<i>Non sono stati registrati casi di ammortamento integrale.</i>
-----------------	--

**IMMM05 – Svalutazioni.**

IMMM05	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni ma-
--------	---





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

**IMMM06 – Rivalutazioni.**

IMMM06 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. E' avvenuta solo una mera Riclassificazione.
----------	--

**IMMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

IMMM07 –	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
----------	--

**IMMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

IMMM08 –	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
IMMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMMM10 – 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	



<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? <b>[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]</b>	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		Sono state trasmesse, nel corso degli esercizi, alla Regione Calabria, autorizzazioni per poter alle-nare alcuni beni.
<b>IMM14 – Altro.</b> 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
AAA690	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA690	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 iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA690	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA690	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 31/12/2X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA690	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA690	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 MDO SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate			
...	...			
AAA690	Crediti finanziari variati			
...	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

CODICE MDO SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore risale	Guadagni e Riduzioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e Cessioni	Cessioni (valore contabile)
AAA710	Partecipazioni:									
	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese									
AAA720	Altri titoli:									
	Titoli di Stato									
AAA730	Altre Obligazioni									
AAA740	Titoli azionari quotati in Borsa									
AAA750	Titoli diversi									
	TOTALE									

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sete	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / FN)
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	Conto storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Rivalutazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e cessioni	Cessioni contabili	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

<b>IF01 – NO</b>	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
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?			
<b>IF05 – Altro.</b> 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 Ridassificazioni	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:  <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.953.296,63		18.135.916,60	17.105.464,11		2.983.749,12		549.632,54
	<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 (VD)</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			
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>187.634,61</b>			<b>166.519,45</b>		

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

Il Calcolo delle rimanenze avviene nel rispetto dei 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 seguita tale linea informatica. La Contabilità di Magazzino viene tenuta dalle UU.OO. Area Acquisti, Tecnico-Patrimonio, e servizio di Farmacia, ciascuno perla 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.**

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





Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
<b>RIM05 – Altro.</b> 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 - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/ Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:				
	.....				
	.....				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				



Azienda Ospedaliera di Cosenza

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				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	39.632.139,04	188.583.064,11	191.452.543,93	36.762.659,22
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	327.822,44		130.000,00	197.822,44
	.....				
	.....				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				





Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	25.935.129,82	2.057,23	4.699.664,21	21.237.522,84
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				
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>65.895.091,30</b>			<b>58.198.004,50</b>

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

I Crediti verso Stato e verso Regione hanno subito delle variazioni derivanti da rettifiche e riclassificazioni a seguito di comunicazioni, a mezzo pec, trasmesse dal Dipartimento Tutela della Salute, nelle date del 15.06 e del 22.06 affinché questa A.O. provvedesse ad allinearsi alle stesse.

Per consentire alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere del SSR di riconciliare i crediti regionali, è stato adottato il DCA n. 128/2018 prorogando il termine di adozione dei bilanci d'esercizio 2017 alla data del 30.06.2018.

Si riportano di seguito le rettifiche e riclassificazioni effettuate in merito da questa A.O.

**Crediti Verso Stato per investimenti**

Nel verbale regionale riferito al Bilancio d'esercizio 2017 la Regione Calabria ha disposto una **riclassificazione** di tale voce riportando la stessa interamente al codice ABA480 quale "Credito verso Regione per finanziamenti per investimenti".

Il Credito di tale voce risulta quindi azzerato nei rettificati modelli di Stato Patrimoniale.





## 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, tale voce ha subito dei 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 che, a seguito di contratto regionale stipulato con il broker assicurativo, 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" confluiscono anche i crediti vengono iscritti anche i crediti verso Regione per le quote destinate al perseguimento degli 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 2011) ed Euro 500.000,00 (quota anno 2011 OBPN Cardiopatie Congenite). Contestualmente, il credito verso Regione per Obiettivi di Piano Sanitario è stato incrementato per l'importo assegnato a questa A.O. con DCA n. 60/2018, precisamente, per Euro 2.122.222,23.

Il DCA n. 60/2018 ha, inoltre, 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 vincolato.

*Nelle giornate del 15/06 e del 22/06, a mezzo pec, a questa A.O. sono state trasmesse delle comunicazioni dalla Regione Calabria con le quali si invitava le Aziende del SSR ad allineare le proprie scritture contabili di Credito con le risultanze delle tabelle allegate a dette comunicazioni.*

*Dalla verifica di tali dati sono emerse delle discordanze: la prima tra queste riguarda l'erogazione di Euro 130.000,00 avvenuta nell'esercizio 2017, che questa A.O. aveva decurtato dal credito iscritto al codice ABA390, mentre il Dipartimento Tutela della Salute ha comunicato che tale erogazione si riferisce ai fondi iscritti nei crediti al codice ABA460 "Crediti verso Regione per ricerca; pertanto, questa A.O. ha provveduto ad effettuare tale riclassificazione.*





*La seconda differenza è emersa in riferimento alle quote assegnate per gli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale, i cui crediti confluiscono alla voce "Crediti per spesa corrente". La Regione Calabria, con Decreto Dirigenziale 3866/2018 e con le tabelle riepilogative, ha comunicato a questa A.O. ulteriori assegnazioni per OBPN anni 2010 e 2011 per un totale pari ad Euro 966.354,00; pertanto, questa A.O. ha provveduto a rettificare i Crediti verso Regione aumentando tale voce e, così come da Linee Guida contabili per il trattamento degli OBPN assegnati ed utilizzati nel corso degli esercizi finanziari, contestualmente, ha aumentato il Fondo Quota inutilizzata contributi da Regione per quota FSR vincolato (codice PBA160).*

*2.a) Crediti verso Regione per Investimenti: a tale voce vengono iscritti i crediti per i finanziamenti per investimenti (comprensivi, così per come indicato dalla Regione Calabria nel verbale Bilancio d'esercizio 2017, della quota a carico dello Stato e della quota a carico della Regione).*

In fase di approvazione del bilancio di cui alla deliberazione 243/2018 la voce di cui al codice SP Attivo ABA480 non subiva alcun incremento e si riduceva, invece, per gli importi incassati da questa A.O. nel corso dell'esercizio 2017 riferiti all'edilizia sanitaria di cui all'OPCM 1215/2007.

Invece, dalle tabelle regionali di riconciliazione dei crediti, è emerso che alcune erogazioni, avvenute nel corso dell'esercizio 2017, dovessero essere considerate incrementative del credito in quanto riferite ad adeguamento degli impianti elettrici dei Presidi Ospedalieri di questa A.O. Si riporta di seguito la specifica delle erogazioni di cui sopra:

- Euro 439,35
  - Euro 1.179,75
  - Euro 438,13
- per un totale pari ad Euro 2.057,23.

Tale importo è stato, dunque, incrementato tra i crediti e, evidentemente, anche incrementato tra i Contributi per finanziamenti per Investimenti. (codici ABA480 e PAA040 e PAA070).

Il decremento resta pari ad Euro 4.699.664,21 (pari al totale degli incassi avvenuti nell'esercizio 2017).



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. Alla data del 31.12.2017, non vi è alcuna variazione e tale credito resta 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					





Azienda Ospedaliera di Cosenza

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

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	.....					
	.....					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
	.....					
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
	.....					
	.....					



Azienda Ospedaliera di Cosenza

ABA650	CREDITI VERARIO	4.403.184,00	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	204.473,77
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
	.....					
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	661.937,91	-	661.937,91	-	
	.....					
	.....					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
	.....					
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	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.

Tali crediti sono da intendersi certi, liquidi ed esigibili in quanto derivano da un procedimento di accertamento tra le controparti in riferimento alla riconciliazione delle partite infragruppo.

I crediti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche extraregione (codice SP Attivo ABA600) si riferiscono a prestazioni per cessioni e trapianti d'organo.

I saldi finali di tali crediti, alla data del 31.12.2017, evidentemente, sono al netto delle somme incassate (decrementi) e sono comprensivi degli incrementi per le nuove prestazioni erogate nel corso dell'esercizio 2017 e non ancora incassate.

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state avviate procedure di recupero coatto del credito nei confronti di diverse Case di Cura e di Aziende Sanitarie in riferimento alle quali, di seguito, verrà riportata tabella di dettaglio.

A.S.L.N.9 LOCRI	CREDITI ASP RC	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA IN CORSO DI DEFINIZIONE	SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR
AZIENDA OSPEDALIERA "BIANCHI-MELACRINO-MORELLI"	CREDITI AO RC	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA 19/2010 IN CORSO DI DEFINIZIONE		
AZIENDA OSPEDALIERA MATER DOMINI	CREDITI POLICLINICO CZ	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA 20/2010 IN CORSO DI DEFINIZIONE		DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR





Azienda Ospedaliera di Cosenza

AZIENDA OSPEDALIERA PUGLIESE- CIACCIO CZ	CREDITI AO CZ	INGIUNZIONE AMMINISTRATI- VA 18/2010 IN CORSO DI DE- FINIZIONE	SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
AZIENDA SANITARIA LOCALE N.2 CASTROV.RI	CREDITI ASP CS	PROCEDURA ESECUTIVA 278/15 TRIBUNALE DI COSEN- ZA	/	/
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE - REGGIO CALABRIA**	CREDITI ASP RC	INGIUNZIONE AMMINISTRATA- TIVA IN CORSO DI DEFINIZIO- NE	SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE (EX AZ.SANIT.N.1 PAO	CREDITI ASP CS	PROCEDURA ESECUTIVA 278/15 TRIBUNALE DI COSEN- ZA	/	/
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE (EX AZIENDA SANIT.N.	CREDITI ASP CS	INGIUNZIONE AMMINISTRATA- TIVA IN CORSO DI DEFINIZIO- NE	SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	CREDITI ASP CZ	INGIUNZIONE AMMINISTRATA- TIVA IN CORSO DI DEFINIZIO- NE	SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE COSENZA (EX AS N.4)	CREDITI ASP CS	PROCEDURA ESECUTIVA 278/15 TRIBUNALE DI COSEN- ZA	SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CZ ( EX AZ.SAN.N.6 L	CREDITI ASP CZ	INGIUNZIONE AMMINISTRATA- TIVA IN CORSO DI DEFINIZIO- NE		
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANZARO N.7	CREDITI ASP CZ	INGIUNZIONE AMMINISTRATA- TIVA IN CORSO DI DEFINIZIO- NE		



Azienda Ospedaliera di Cosenza

AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE	CREDITI ASP KR	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA 23/2010 IN CORSO DI DEFINIZIONE	COLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE VIBO VALENTIA	CREDITI ASP VIBO	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA 22/2010 IN CORSO DI DEFINIZIONE	COLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	
I.N.R.C.A	CREDITI IRCCS	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA IN CORSO DI DEFINIZIONE	COLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	
I.N.R.C.A.-IST.NAZ.RIPOSO E CURA ANZIANI (VEDI 174	CREDITI IRCCS	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA IN CORSO DI DEFINIZIONE	COLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	
PRESIDIO OSPEDALIERO "B. ANGELO"	CREDITI ASP CS	PROCEDURA ESECUTIVA 278/15 TRIBUNALE DI COSENZA	/	/

**Crediti verso Erario**

Al codice ABA660 vengono iscritti crediti verso Erario (IVA ed IRAP) derivanti dalle Dichiarazioni Fiscali. Rispetto all'esercizio 2016 tale credito subisce una flessione per effetto dei recuperi eseguiti sui versamenti IRAP effettuati nel corso dell'esercizio 2017.

**Crediti Verso Clienti Privati**

Tali crediti si riferiscono ai crediti vantati da questa A.O. verso le Case di Cura per l'erogazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali e per cessione sangue.



Inoltre, va precisato che, alla data del 31.12.2016 furono iscritti tra i Crediti verso Clienti Privati anche i crediti derivanti dalle prestazioni di Pronto Soccorso (Codici bianchi e Codici verdi) rese da questa A.O. nel corso degli esercizi 2011/2014 a privati che non saldarono il pagamento dei tickets. Pertanto, a seguito di una procedura di ricognizione e verifica, emerse che questa A.O. vantasse un rilevante credito nei confronti di tali utenti inadempienti.

Tuttavia, prudenzialmente, sempre in fase di approvazione del bilancio 2016, furono accantonati Euro 1.500.000,00 per far fronte all'eventuale mancato incasso di tali crediti. A seguito delle indicazioni e/o direttive fornite dal Tavolo Ministeriale Adduci che impone il rispetto del criterio di cassa per questa particolare tipologia di crediti, questa A.O. ha provveduto ad effettuare le operazioni di storno contabile fino a concorrenza dell'importo pari ad Euro 1.500.000,00 accantonato in via prudenziale lo scorso esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2017, sono stati incassati Euro 434.089,27 che hanno ulteriormente contribuito al decremento di tale posta attiva di "credito verso altri". L'ammontare complessivo del credito verso Altri per prestazioni di Pronto Soccorso non è stato completamente azzerato in quanto parte della restante cifra risulta incassata nell'anno 2018 e, quasi certamente, tutti gli incassi verranno introitati entro il 31.12.2018 ed il credito verrà azzerato. Laddove ciò non si verificasse per lo più svariate ragioni, anche nel bilancio d'esercizio 2017 è stato accantonato un importo pari ad Euro 500.000,00.

Nella voce "Altri Crediti diversi" vengono iscritti i crediti verso terzi per sperimentazioni cliniche, compensi comitato etico, prestazioni di ricovero eseguite in favore di pazienti stranieri e studi osservazionali.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono supportati da apposita documentazione (redatta dagli uffici di questa A.O., ciascuno per la parte di propria competenza) che ne attesta la motivata contabilizzazione.





Così per come indicato nelle circolari regionali per la redazione del bilancio d'esercizio 2017, si riporta di seguito la specifica delle prestazioni ed il soggetto al quale sono state erogate le prestazioni che hanno fatto sorgere un credito a carico di questa A.O.

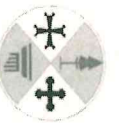
TIPOLOGIA DEL CREDITO	ENTE E/O PERSONA FISICA ALLA QUALE LA PRESTAZIONE È STATA EROGATA	DESCRIZIONE DELLA PRESTAZIONE EROGATA DALLA QUALE DERIVA IL CREDITO
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE	rimborsi assicurativi su infortuni dipendenti
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	BAR SITO NEL PO ANNUZIATA	fitto locali
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	CHIODO LELIA MARIA/SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	FILIPPO EMILIO ROBERTO / SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE	prestazioni specialistiche ambulatoriali
CREDITI VERSO ALTRI	MANFREDI ROSINA / SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	NUOVA COSENZA CALCIO	prestazioni specialistiche di ortopedia
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	PUGLIESE PIETRO IPPOLITO / SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	RAZHANKOVA ELEONORA KIRILOVA/ SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	COMPAGNIE ASSICURATIVE ESTERE	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	SACCO FERNANDA/ SOGGETTO ESTERO	prestazioni di ricovero a stranieri
CREDITI VERSO ALTRI	TELECONTACT CENTER SPA	prestazioni specialistiche di oculistica e ginecologia
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	COOPSERVICE SOC.COOP.P.A.	prestazioni specialistiche di laboratorio analisi
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	COR.EL SRL	penali su ritardo forniture
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	FONDAZIONE PER RICERCA E DEI TUMORI T.CAMPANELLA I	prestazioni specialistiche di laboratorio analisi
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI	GALLINA FORTUNATO	rimborso spese energia elettrica su noleggio tv



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	JANSSEN-CILAG SPA	sperimentazioni cliniche
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	MERCK SERONO S.P.A	sperimentazioni cliniche
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	MSD ITALIA S.R.L.	studio osservazionali
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	MULTISERVICE SUD V	prestazioni specialistiche di laboratorio analisi
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI - CHIRURGHI E DEGLI O	prestazioni specialistiche ambulatoriali
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	PAREXEL INTERNATIONAL S.R.L	sperimentazioni cliniche
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	TELECOM ITALIA SPA	prestazioni specialistiche di laboratorio analisi-oculistica-otorinolaringoiatria
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / PERSONE GIURIDICHE	NOVARTIS FARMA SPA	sperimentazioni cliniche
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / UTENZA	UTENZA -TICKET PRONTO SOCCORSO CC POSTALE	TICKET NON VERSATI ANNI 2011/2014 PER PRESTAZIONI RIFERITE A CODICI BIANCHI E VERDI
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA CHIRURGICA VILLA OR- TENSIA	prestazioni centro trasfusionale e specialistica ambulatoriali
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA LA MADONNINA	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA MADONNA DELLA CA- TENNA SRL	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi microbiologia e virologia
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA SACRO CUORE	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi microbiologia e virologia
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA SAN BARTOLO SRL	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi microbiologia e virologia ortopedia e radiologia
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA SAN FRANCESCO	prestazioni centro trasfusionale
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA SANTORO	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA SCARNATI SRL	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi microbiologia e virologia ortopedia e radiologia
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI / /CASE DI CURA	CASA DI CURA VILLA DEGLI OLEANDRI	prestazioni specialistiche ambulatoriali





## Azienda Ospedaliera di Cosenza

CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	CASA DI CURA VILLA DEI GERANI	cessione cornee	
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	CASA DI CURA VILLA DEL SOLE	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi	
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	CASA DI CURA VILLA ORTENSIA (VEDI 1843)	prestazioni centro trasfusionale e specialistica ambulatoriali	
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	IGRECO OSPEDALI RIUNITI S.R.L.	prestazioni centro trasfusionale e laboratorio analisi microbiologia e virologia chirurgia vascolare radiologia	
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	ISTITUTO NINETTA ROSANO TRICARICO	prestazioni specialistiche ambulatoriali	
CREDITI VS. CLIENTI PRIVATI /CASE DI CURA	VILLA GIOIOSA RSA - RIACE SRL	prestazioni centro trasfusionale	

Si riporta la specifica delle procedure di recupero forzoso del credito che questa A.O. ha avviato verso le Case di Cura.

Classe Contabile	CREDITI AL 31/10/2009	CREDITI DAL 01/01/2010 AL 31/12/2012	CREDITI AL 31/10/2016	
CASA DI CURA CHIRURGICA VILLA ORTENSIA	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI ALLA PROCEDURA FALLIMENTARE		
CASA DI CURA LA MADONNINA	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA MADONNA DELLA CATENA SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA SACRO CUORE	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGA- MENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR





Azienda Ospedaliera di Cosenza

CASA DI CURA SAN BARTOLO SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA SAN FRANCESCO	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA SANTORO	NCONVENZ. ASS. OSP.*CASE DI CURA PRIVATE			
CASA DI CURA SCARNATI SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA DEGLI OLEANDRI	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA DEI GERANI	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA DEL SOLE	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA IN CORSO DI DEFINIZIONE	SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA ORTENSIA (VEDI 1843)	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI ALLA PROCEDURA FALLIMENTARE		
IGRECO OSPEDALI RIUNITI S.R.L.	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
ISTITUTO NINETTA ROSANO TRICARICO	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
VILLA GIOIOSA RSA -RIACE SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR

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



### Non sono state effettuate svalutazioni dei Crediti.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/ Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:				
	.....				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	.....				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			50	
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:				



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione 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				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
	.....				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
	.....				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
	.....				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	.....				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
	.....				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
	.....				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
	.....				
ABA710	Altri crediti diversi				
	.....				





Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e pre- cedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per accounto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Credit v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/STATO - RI-					



Azienda Ospedaliera di Cosenza

	CERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Ad-dizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	3.566.080,57	9.228.178,41	7.091.726,51	16.876.673,73	36.762.659,22
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					



Azienda Ospedaliera di Cosenza

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:	197.822,44				197.822,44
	.....					
	.....					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	21.235.465,61			2.057,23	21.237.522,84
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA500	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA510	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>24.999.368,62</b>	<b>9.228.178,41</b>	<b>7.091.726,51</b>	<b>16.878.730,96</b>	<b>58.198.004,50</b>

Tab. 19 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte





Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2014 E PRE- CEDENTI	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017		
ABA530	CREDITI V/COMUNI						
	.....						
	.....						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.906.737,91	199.361,50	871.847,92	1.558.652,70	7.536.600,03	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	26.263,06				26.263,06	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.933.000,97	199.361,50	871.847,92	1.558.652,70	7.562.863,09	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:						
	.....						
	.....						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni						



Azienda Ospedaliera di Cosenza

	gestionali:						
	.....						
	.....						
ABA640	Crediti v/altra partecipazione:						
	.....						
	.....						
ABA650	CREDITI VERARIO	546.661,51	293.841,49	995.546,00	1.836.049,00		
	.....						
	.....						
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.105.496,36	243.306,89	683.531,70	3.005.678,18		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
	.....						
	.....						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici						
	.....						
	.....						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
	.....						
	.....						
ABA710	Altri crediti diversi	43.265,89		27.279,46	70.545,35		
	.....						
	.....						
						3.076.223,53	

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



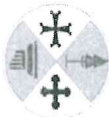
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	.....			
	.....			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			





TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:		
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	36.762.659,22	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	197.822,44	
	.....		
	.....		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	21.237.522,84	
	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		
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>58.198.004,50</b>	





Azienda Ospedaliera di Cosenza

	.....			
	.....			
ABA640	Crediti valtre partecipate:			
	.....			
	.....			
	.....			
ABA650	CREDITI VERARIO	1.836.049,00		
	.....			
	.....			
	.....			
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.005.678,18		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
	.....			
	.....			
	.....			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			
	.....			
	.....			
	.....			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
	.....			
	.....			
	.....			
ABA710	Altri crediti diversi	70.545,35		
	.....			
	.....			

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





## Azienda Ospedaliera di Cosenza

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Crediti verso ASP Cosenza		6.873.782,00	
Crediti verso ASP Crotone		81.981,39	
Crediti verso ASP Catanzaro		31.018,97	
Crediti verso ASP Vibo Valentia		87.111,07	
Crediti verso ASP Reggio Calabria		4.970,65	
Crediti verso AO Pugliese Giaccio		14.727,81	
Crediti verso AO Mater Domini		65.620,77	
Crediti verso AO Bianchi Melacrino		89.719,13	
Crediti verso INRCA		287.668,24	

**Tab. 23 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

I Crediti iscritti in tale tabella si riferiscono alle prestazioni effettuate per Aziende Pubbliche Regionali (come già sopra accennato); tali prestazioni derivano da accordi e convenzioni che questa A.O. e le altre Aziende hanno stipulato nel corso degli anni e tali crediti sono liquidi, certi ed esigibili in quanto derivano da un processo di verifica in contraddittorio tra le parti che avviene trimestralmente.

Si precisa, inoltre, che a seguito della ricognizione debitoria / creditoria che si è tenuta nell'anno 2010 sono state avviate delle procedure di recupero forzoso dei crediti; tali procedure coatte vengono gestite ora dall'Ufficio Legale di questa A.O.

Le prestazioni che questa A.O. eroga alle altre strutture si riferiscono ad esami ambulatoriali, cessione sangue, vendita di cornee etc... Per quanto attiene l'ASP di Cosenza, i crediti vantati da questa A.O. si riferiscono anche ad incassi ticket che l'utenza esegue presso l'ASP per prestazioni erogate da questa A.O.



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

CO- DICE MOD SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove delibera- zioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABM4 80	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 1 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	371.111,66	371.111,66				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 3 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	119.811,11	119.811,11				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 3 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	215.242,17	215.242,17				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 1 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2017	55.543,00	55.543,00				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 3 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	6.305,85	6.305,85				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 3 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	11.328,54	11.328,54				
		Art. 20 Il fase decreto ministeriale 20/09/2005 e Acc. Pro- gramma 181/2/2004	10.915.565,50	10.915.565,50	982.017,91		982.017,91	-
		Ristrutt. Edilizia ed ammortamento tecnologico del patrim. Sanitario e residenze per anziani	1.381.370,75	1.381.370,75	241.324,64		241.324,64	-
		Spese programma pluriennale Decreto 12859/2012	1.178.030,01	1.178.030,01	970.386,51		970.386,51	-
		L. 6788 ART. 20 SECONDA FASE - ADP 16/12/2004 - IMPE- GNO DI SPESA E RICHIESTA AL MEF DI EROGAZIONE IN FAVORE DELL'AO DI CS PER IL COMPLETAMENTO DEA	1.488.920,39	1.488.920,39				
		L. 6788 E L. 450/97 - LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL' AO ANNUNZIATA DI COS. Progr. DI INVEST. EDILIZIA SANITA- RIA - SETTORE SICUREZZA - LAVORI, COMPETENZE TECNI- CHE	1.083.204,93	1.083.204,93				
		DELIBERA 1063/2013 -L. 6788 E L. 450/97. LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL' AO ANNUNZIATA DI COS. Progr. DI INVEST. EDILIZIA SANITARIA - SETTORE SICUREZZA - LAVORI, COM- PETENZE TECNICHE - ANTICIPAZIONE SOMME	432.080,00	432.080,00				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 4 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	2.017.372,51	2.017.372,51				
		EMERGENZA SANITARIA AOC3 4 ORDINANZA COMMISSA- RALE OPCM 3635/2007	106.177,50	106.177,50				



# Azienda Ospedaliera di Cosenza

		L.67/88 AO CS 2	993.397,37	993.397,37	-				
		L.67/88 AO CS 4	1.426.751,37	1.426.751,37	89.225,69		89.225,69		-
		L.67/88 AO CS 1	597.221,87	597.221,87	-				
		L.67/88 AO CS 3	246.128,22	246.128,22	-				
		ADEG IMPIANTO ELETTRICO MARIANO SANTO		994,02	994,02				
		OPCM 3635/2007 -EMERGENZA SANITARIA AOCOS1, 2 3 E 4	34.306.549,19	-	23.651.181,05		2.416.709,46		-
				TOTALE CREDITI ALLA DATA DEL 31/12/2016	25.935.129,82	TOTALE INCASSI ALLA DATA DEL 31/12/2017	4.699.664,21		21.235.465,61
									TOTALE CREDITI ALLA DATA DEL 31/12/2017
ABAS 00	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per ripiano perdite								
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2007	5.500.000,00	5.500.000,00					
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2009	637.883,85	637.883,85					
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 D.P.R. 21/12/012	1.343.620,46	1.343.620,46					
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 D.G.R. 334/2006	5.344.340,00	5.344.340,00					







**Tab. 24 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

Nella tabella sopra rappresentata vengono specificate le assegnazioni/riscossioni per Investimenti e Ripiano Perdite. Il Credito verso Regione per Investimenti si è ridotto, rispetto all'esercizio 2016, a seguito delle riscossioni avvenute nel corso dell'esercizio 2017, precisamente ad Euro 4.699.664,21.

***Si riporta alla pagina 38 per ciò che attiene le rettifiche intervenute a seguito delle comunicazioni regionali mirate alla riconsiliazione dei crediti tra questa A.O. e la Regione Calabria.***

Nulla si modifica, rispetto al 31/12/2016, per ciò che concerne i credito verso Regione per Ripiano Perdite che risultava già pari a zero.

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

<b>CRED01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

**Altre informazioni relative ai crediti.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni	NO	-



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)?			
--	--	--	--







Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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?	NO		
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?	NO		
<b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



## 9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere	5.100,26	24.196,31	25.947,88	3.348,69
ABA780	Tesoreria Unica	1.964.822,62	361.857.598,52	358.213.538,41	5.608.882,73
ABA790	Conto corrente postale	374.310,27	433.255,84		807.566,11

Tab. 28 – *Movimentazioni delle disponibilità liquide*

Tra le Disponibilità Liquide vengono iscritte le voci relative alla Cassa Economale, all'Istituto Tesoriere ed al Conto Corrente Postale.

La **Cassa Economale** comprende i saldi di cassa economale e l'ammontare dei valori bollati.

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

**Conto Corrente Postale**. I saldi dello stesso hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente in quanto sul conto corrente postale avviene, in maniera dedicata, l'incasso di tutte le prestazioni di pronto soccorso riferite al recupero dei crediti 2011/2014 già descritte alla voce "Crediti verso Altri".





DL01 – Fondi vincolati.

DL01 -- NO Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Alla data del 31.12.2017, sul conto di Tesoreria, risultano prenotazioni di pignoramento pari ad Euro 1.964.822,62. Tali prenotazioni di pignoramento si riferiscono a procedure obsolete e sono in corso, le pratiche ed i solleciti affinché le ditte ritirino tali prenotazioni di pignoramento anche perché tutti gli interessi creditori ad essi relativi sono state ormai soddisfatte.
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



## 10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA010	Regolarizzo Incassi avvenuti nell'esercizio 2018 di competenza dell'esercizio 2017	69.786,69	-
	...		
	...		

Tab. 29 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

A questa voce viene iscritto l'importo derivante da incassi regolarizzati nell'anno 2018 la cui competenza è dell'anno 2017.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Pagamento Premi assicurativi anticipati	20.550,27	-
	...		
	...		

Tab. 30 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

A questa voce vengono iscritti i premi assicurativi pagati in anticipo per l'anno 2018.



Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – 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	