

11.32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO | | | | Consistenza finale | |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|------------------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | | Risultato di esercizio (+/-) |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 22.311.506,77 | 0 | 0 | 0 | -61,3 | 22.311.445,47 | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 122.546.955,41 | 0 | 18.431.637,44 | -6.848.638 | -581.764,08 | 133.548.190,77 | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 14.094.167,46 | 0 | 0 | -1.203.768,27 | 0 | 12.890.399,19 | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 7.201.770,6 | 0 | 0 | -94.414,02 | -86.682,5 | 7.020.674,08 | |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 7.201.770,6 | 0 | 0 | -94.414,02 | -86.682,5 | 7.020.674,08 | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 68.069.585,01 | 0 | 11.968.541,78 | -1.391.966,13 | -277.575,89 | 78.368.584,77 | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 18.078.970,32 | 0 | 1.803.086,79 | -1.363.814,72 | -211.473,99 | 18.306.768,4 | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 15.102.462,02 | 0 | 4.660.008,87 | -2.794.674,86 | -6.031,7 | 16.961.764,33 | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 6.063.631,6 | 0 | 482.316,21 | -1.048.129,25 | -799.121,18 | 4.698.697,38 | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 1.305.399,32 | 0 | 0 | 0 | 2.250 | 1.307.649,32 | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.250 | 2.250 | |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 1.305.199,32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.305.199,32 | |
| PAA160 | Riserve diverse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 1.180.958,01 | -1.655.876,99 | 1.516.652,2 | 0 | 0 | 1.041.733,22 | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PAA200 | Altro | 1.180.958,01 | -1.655.876,99 | 1.516.652,2 | 0 | 0 | 1.041.733,22 | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -6.213.253,63 | 139.224,79 | 0 | 0 | 0 | -6.074.028,84 | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D' ESERCIZIO | -1.516.652,2 | 1.516.652,2 | | | -3.799.189,73 | -3.799.189,73 | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 145.678.545,28 | 0 | 20.430.605,85 | -7.896.767,25 | -1.378.696,56 | -3.799.189,73 | 153.034.497,59 |

Controllo
Differenza

Puntamenti colonna C5 - C6 = consuntivo 2020
Puntamenti colonna C10 - C12 = consuntivo 2021

COMMENTO

PAA000 FONDO DI DOTAZIONE - PAA150 RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI

Voce "Altre variazioni (+/-)" (euro -61,30)
Si rimanda al commento nella Tabella 04.05 Immobilizzazioni materiali - TERRENI DISPONIBILI - voce "Dismissioni (valore netto)".

La voce "Altre motivazioni" (euro +/- 2.500.024) contiene:

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

Azienda 210 ASL CN1

- euro 1.500.024 riguardante l'utilizzo nel 2018 della riserva da utile di esercizio 2016 per effettuare investimenti

- euro 1.000.000 riguardante l'utilizzo nel 2018 della riserva da utile di esercizio 2017 per effettuare investimenti

PAA060 FINANZIAMENTI DA STATO PER INVESTIMENTI - ALTRO

La voce "Altre variazioni (+/-)" contiene l'importo di euro 86.682,50 relativo al fuori uso di un'ambulanza acquistata nello stesso anno (il relativo fondo ammortamento al 31/12/2021 è quindi pari a zero) e trasferita in proprietà a titolo gratuito all'A.O. Santa Croce e Carle di Cuneo, come da indicazioni di cui alla Nota regionale prot. n. 31717 del 08/09/2021. Tale bene risulta finanziato dalla D.G.R. 12 Giugno 2020, n. 7-1492.

PAA070 FINANZIAMENTI DA REGIONE PER INVESTIMENTI, PAA080 FINANZIAMENTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER INVESTIMENTI, PAA090 FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E PAA100 RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI

La voce "Altre variazioni (+/-)" risulta così costituita:

euro -211.473,99, euro -6.031,70, euro -871,18 contiene lo storno contributi/donazioni per fuori uso/vendite - Storno sterilizzazioni per fuori uso/vendite

euro -174.969,31 contiene lo storno di contributo in c/capitale e credito residuo a seguito di economie sui lavori effettuati rispetto al finanziamento assegnato

euro -102.606,58 contiene lo storno di contributo in c/capitale e credito residuo a seguito di economie sui lavori effettuati rispetto al finanziamento assegnato

euro -800.000 contiene lo storno di un contributo della Fondazione CRC relativo ad una risonanza magnetica noleggiata anziché acquistata

euro 1.750 contiene le riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti accantonate a seguito della vendita di automezzi

La voce "Altre motivazioni" contiene "lo storno di contributi/donazioni per fuori uso/furti/vendite - Storno di sterilizzazioni per fuori uso/furti/vendite", lo storno di contributi non utilizzati, le riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per la cessione di un autoveicolo (euro 4.426) e di attrezzature sanitarie (euro 1.485 ed euro 9.508,20).

PAA130 RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE

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

Azienda 210 ASL CN1

La voce "Altre variazioni (+/-)" risulta così costituita:

euro 2.000 contiene il ricavato della vendita di un terreno disponibile ubicato in Demonte avente valore contabile pari ad €. 61,30. Si rimanda al commento nella Tabella 04.05 Immobilizzazioni materiali - TERRENI DISPONIBILI - voce "Dismissioni (valore netto)".

euro 250 contiene l'accantonamento a riserva della parte del ricavato della vendita di automezzi finanziata con contributi in c/capitale da Regione

PAA200 Altro

La voce "Giroconti e Riclassificazioni" contiene:

euro -1.516.652,20 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2020 per avvenuto incasso del credito nel 2021

euro -139.224,79 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2019 per avvenuto incasso del credito nel 2021

La voce "Assegnazioni nel corso dell'esercizio" contiene:

euro 719.036,66 contributo ripiano perdita 2020 con avvenuto incasso del credito nel 2021 (D.D.1727 del 05/11/2021)

euro 797.615,54 contributo ripiano perdita 2020 con avvenuto incasso del credito nel 2021 (D.D. 1756 del 09/11/2021)

La voce "Copertura perdite" contiene:

- l'importo di euro -3.806.840 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2012 e 2015 per avvenuto incasso di parte del credito nel 2018
- l'importo di euro -10.795.202,54 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2011 per avvenuto incasso del credito nel 2019
- l'importo di euro -1.492.401,77 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2018 per avvenuto incasso del credito nel 2020
- l'importo di euro -4.595.562,91 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2018 per compensazione finanziaria
- l'importo di euro -736.547,69 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2015 per avvenuto incasso del credito nel 2020
- l'importo di euro -139.224,79 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2019 per avvenuto incasso del credito nel 2020

PAA210 UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

La voce "Giroconti e Riclassificazioni" contiene la perdita di esercizio 2020 pari ad euro -1.516.652,20 e

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

Azienda 210 ASL CN1

La voce "Giroconti e Riclassificazioni" contiene la perdita di esercizio euro pari ad euro 1.190.000,00 e le chiusure della perdita a nuovo di cui al commento indicato nell'aggregato PAA200 Altro - voce "Giroconti e Riclassificazioni".

Per la voce "Copertura perdite" si rimanda al commento indicato nell'aggregato PAA200 Altro.

AA0980 - A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio euro 8.195.794,92

- Totale colonna "Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio" euro 7.896.767,25

Differenza (Storno contributi/donazioni per fuori uso - Storno sterilizzazioni per fuori uso = differenza imputata ai corrispondenti conti di Costi capitalizzati) euro 299.027,67

Si segnala che:

- la differenza: "Storno contributi in c/esercizio FSR per fuori uso - Storno sterilizzazioni per fuori uso" pari ad euro 6.031,70 è stata imputata al conto 4700311 "Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)"

| Cont rollo | | RIEPILOGO DELLE UTILIZ ZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|--|------------|---|-----------------|-------------------|
| Valore Contabile da SP MIN 31.12.2021 | Differenze | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| 22.311.445,47 | 0 | 0 | 0 | 2.500.024 |
| 133.548.190,77 | 0 | 0 | -17.573.770,87 | -333.246,46 |
| 12.890.399,19 | 0 | 0 | -3.611.304,54 | 0 |
| 7.020.674,08 | 0 | 0 | -39.412,4 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.020.674,08 | 0 | 0 | -39.412,4 | 0 |
| 78.368.584,77 | 0 | 0 | -3.266.101,3 | -701,59 |
| 18.306.768,4 | 0 | 0 | -2.832.911,7 | -50.000 |
| 16.961.764,33 | 0 | 0 | -7.824.040,93 | -282.544,87 |
| 4.698.697,38 | 0 | 0 | -2.443.698,34 | -49.199,48 |
| 1.307.649,32 | 0 | 0 | 0 | -2.500.024 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.305.199,32 | 0 | 0 | 0 | -2.500.024 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.041.733,22 | 0 | -21.565.779,7 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.041.733,22 | 0 | -21.565.779,7 | 0 | 0 |
| -6.074.028,84 | 0 | 21.565.779,7 | 0 | 0 |
| -3.799.189,73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 153.034.497,59 | 0 | 0 | -20.017.469,21 | -382.445,94 |