

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO				Risultato di esercizio (+/-)
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	22.311.445,47	0	0	0	1.305.163,05	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	133.548.190,77	0	39.001.535,32	-7.337.073,55	-3.889,22	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.890.399,19	0	0	-1.203.768,27	0	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	7.020.674,08	0	34.929.882	-152.901,29	0	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0	0	0	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	7.020.674,08	0	34.929.882	-152.901,29	0	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	78.368.584,77	0	104.791,63	-1.505.414,73	-162,4	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	18.306.768,4	0	1.039.868,06	-1.579.029,65	0	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	16.961.764,33	0	2.926.993,63	-2.895.959,61	-3.726,82	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.698.697,38	0	945.857,6	-1.049.545,69	-8.204,71	
PAA110	ALTRE RISERVE:	1.307.649,32	0	0	0	-1.305.163,05	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	2.250	0	0	0	0	
PAA140	Contributi da reinvestire	200	0	0	0	0	
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.305.199,32	0	0	0	-1.305.163,05	
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.041.733,22	-311.095,31	772.072,03	0	0	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	
PAA200	Altro	1.041.733,22	-311.095,31	772.072,03	0	0	
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-6.074.028,84	-3.488.094,42	0	0	0	
PAA220	UTILE (PERDITA) D' ESERCIZIO	-3.799.189,73	3.799.189,73			-7.556.230,86	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	153.034.497,59	0	40.719.464,95	-8.386.619,24	-12.093,93	-7.556.230,86

Controllo
Differenza

Puntamenti colonna C5 - C6 = consuntivo 2021

Puntamenti colonna C10 - C12 = consuntivo 2022

COMMENTO

PAA000 FONDO DI DOTAZIONE - PAA150 RISERVE DA UTILI DI ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI - voce "Altre variazioni (+/-)"

Nell'anno 2022 è stata utilizzata per investimenti parte della riserva da utile di esercizio 2017 per un importo pari a euro 1.305.163,05 come disposto dalla D.G.R. n. 22-8366 del 01/02/19. L'utilizzo di tale riserva (impiego) dà luogo ad acquisti di cespiti senza sterilizzazione dei relativi ammortamenti.

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

Azienda 210 ASL CN1

Per un dettaglio sugli investimenti effettuati nell'anno 2022 con utilizzo dell'utile di esercizio 2017 si rimanda al commento della Tab. 04.05 Immobilizzazioni materiali.

PAA000 FONDO DI DOTAZIONE - voce "Altre motivazioni" (euro -61,30)

Con atto notarile di compravendita, repertorio n. 32626 del 08/11/2021, è stata venduta una particella di terreno disponibile ubicata in Demonte avente valore contabile pari a €. 61,30. Essendo il terreno esistente all'01/01/1997, l'uscita del bene è stata registrata mettendo come contropartita il fondo di dotazione. Il ricavato della vendita di tale terreno (€. 2.000,00) è stato contabilizzato nel conto "2500802 Riserve da plusvalenze da reinvestire", come confermato dai funzionari regionali (email ricevuta il 04/04/2022).

PAA060 FINANZIAMENTI DA STATO PER INVESTIMENTI - ALTRO

La voce "Assegnazioni nel corso dell'esercizio (euro 34.929.882)" è relativa al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (si rimanda alla Tab. 11.33).

La voce "Altre motivazioni" 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 -162,40, euro -3.726,82, euro -158,48 contiene lo storno contributi/donazioni per fuori uso - Storno sterilizzazioni per fuori uso

euro -2.550,00 ed euro 2.250,00 per vendita di terreni disponibili siti in Caraglio (si rimanda al commento nella Tab 04.05)

euro -8.655,00 ed euro 908,77 per riduzione di valore di fabbricati disponibili (si rimanda al commento nella Tab 04.05)

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) e accantonate a seguito della vendita di automezzi (euro 1.750).

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

Azienda 210 ASL CN1

PAA1300 RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE, voce "Altre motivazioni" (euro 2.250,00), 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

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 -311.095,31 relativo alla chiusura del contributo ripiano perdita e della perdita a nuovo 2015 per avvenuto incasso del credito nel 2022

La voce "Assegnazioni nel corso dell'esercizio" contiene euro 772.072,03 per contributo ripiano perdita 2021 senza incasso del credito nel 2022 (D.D. 1538 del 22/08/2022)

La voce "Copertura perdite" contiene:

- 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 2021 pari ad euro -3.799.189,73 e la chiusura 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 8.386.940,12

- Totale colonna "Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio" euro 8.386.619,24.

Differenza (Storno contributi/donazioni per fuori uso - Storno sterilizzazioni per fuori uso = differenza imputata ai corrispondenti conti di Costi capitalizzati) euro 320.88.

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

Azienda 210 ASL CN1

Imputata di corrispondenza con il conto 4700311 "Altre sopravvenienze attive (escluse le

Si segnala che:

- la differenza: "Storno contributi in c/esercizio FSR per fuori uso - Storno sterilizzazioni per fuori uso" pari ad euro 3.726,82 è stata imputata al conto 4700311 "Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)".

Consistenza finale	Cont rollo		RIEPILOGO DELLE UTILIZ ZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
	Valore Contabile da SP MIN 31.12.2022	Differenze	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
23.616.608,52	23.616.608,52	0	0	0	-61,3
165.208.763,32	165.208.763,32	0	0	-18.984.300,87	-913.753,54
11.686.630,92	11.686.630,92	0	0	-3.611.304,81	0
41.797.654,79	41.797.654,79	0	0	-133.826,42	-86.682,5
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
41.797.654,79	41.797.654,79	0	0	-133.826,42	-86.682,5
76.967.799,27	76.967.799,27	0	0	-3.706.609,43	-278.224,48
17.767.606,81	17.767.606,81	0	0	-3.314.424,42	-261.473,99
16.989.071,53	16.989.071,53	0	0	-8.218.135,79	-287.372,57
4.586.804,58	4.586.804,58	0	0	-2.715.075,59	-848.083,66
2.486,27	2.486,27	0	0	0	2.250
0	0	0	0	0	0
2.250	2.250	0	0	0	2.250
200	200	0	0	0	0
36,27	36,27	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.502.709,94	1.502.709,94	0	-17.758.939,7	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1.502.709,94	1.502.709,94	0	-17.758.939,7	0	0
-9.562.123,26	-9.562.123,26	0	17.758.939,7	0	0
-7.556.230,86	-7.556.230,86	0	0	0	0
177.799.018,51	177.799.018,51	0	0	-21.699.376,46	-1.759.648,5