

Pagina 1 di 7

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  | IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Indicare una X sulla risposta desiderata                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.                                                           | X                                                                                   |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella. |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Commento (ove ritenuto necessario):                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Immobilizzazioni immateriali                                                                                                                                                                                                                                                              | Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011                                               | Aliquota utilizzata dall'azienda                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | SOFTWARE<br><input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                      | 20%                                                                                 | 20%                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | MIGLIORIE SU BENI DI TERZI<br><input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                    | ALIQUOTA % MAGGIORE TRA BENE E DURATA RESIDUA CONTRATTO<br><input type="checkbox"/> | ALIQUOTA % MAGGIORE TRA BENE E DURATA RESIDUA CONTRATTO<br><input type="checkbox"/> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ALTRE IMM.IMMAT. DIRITTO DI SUPERFICIE (99 ANNI)<br><input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                              | 20%                                                                                 | 3%                                                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Indicare una X sulla risposta desiderata                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                     |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione                                                              | X                                                                                   |                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[illegible]

26/05/2017

[illegible]

[illegible]

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui ?Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo? (art 2423 cc)? | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| COMMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Il percorso individuato per la ricostruzione del patrimonio soggetto alla sterilizzazione della ex asl 6 di Ciriè, è stato quello di considerare il valore dei contributi iscritti nel patrimonio netto pari                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| al valore dei beni acquistati, ed essendo l'ammortamento terminato al 31/12/2016, il valore utilizzato è pari al valore dei contributi iscritti. Il valore contabile netto è pari a zero. Determinati i valori sopracitati al 31/12/2016, si è ritenuto necessario modificare il costo storico e il fondo ammortamento al 31/12/2015, nella riga "di cui soggetto a sterilizzazione", dei codici AAA350, AAA380, AAA410, AAA440, AAA470, AAA510. |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Voce giroconti e riclassificazioni:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA350: € +16.908.458 capitalizzazione lavori in corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Non avendo campi a disposizione è stato sommato l'importo di € 1.268.005 relativo alla riduzione del fondo ammortamento ex asl 6 Ciriè fabbricati all'1/1/97 trasferiti all'asl to3.                                                                                                                                                                                                                                                             |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA380: € + 4.499 capitalizzazione impianti in corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| € + 260.962 regolarizzazione angiografo e                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| allineamento con piccole attrezzature                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA410: € + 516.319 quadratura tra grandi e piccole                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| attrezzature                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA440: € - 928 quadratura al valore contabile netto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA510: € - 23 quadratura al valore contabile netto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| codice AAA540: € -16.908.458 capitalizzazione lavori in corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| € - 4.499 capitalizzazione impianti in corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali alla riga "di cui soggetti a sterilizzazione" di € 6.655.018                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| non concorda con il saldo 2016 del conto 45005 di € 6.593.762.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| In fase di quadratura dei valori netti tra contabilità e cespiti, dei beni in sterilizzazione, in particolare per la ex asl 6 di Ciriè, è emersa la differenza di € 61.256, che è stata imputata ai conti 45005 dell'anno 2016, pur riferendosi ad ammortamenti sterilizzati relativi ad anni precedenti.                                                                                                                                        |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |