

| 11.32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Cont rollo | | RIEPILOGO DELLE AZIONI EFFETTUATE NEI PRECEDENTI ESERCIZI | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | Consistenza finale | Valore Contabile da SP MIN 31.12.2016 | Differenze | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| | | □ □ □ | | | | | | □ □ □ | | | | | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 24.314.818 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.314.818 | 24.314.818 | 0 | 0 | 15.647 | 0 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 146.629.620 | 2.461.383 | 2.960.814 | -6.526.916 | -566.753 | 0 | 144.958.148 | 144.958.148 | 0 | 0 | 21.013.278 | 0 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 32.078.864 | 1.268.005 | 101.087 | -2.110.776 | 0 | 0 | 31.337.180 | 31.337.180 | 0 | 0 | 6.625.874 | 0 |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 104.578.971 | 1.290.490 | 1.186.885 | -3.203.783 | -566.713 | 0 | 103.285.850 | 103.285.850 | 0 | 0 | 12.783.305 | 0 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 7.804.228 | -97.630 | 1.326.227 | -549.027 | 0 | 0 | 8.483.798 | 8.483.798 | 0 | 0 | 606.950 | 0 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.167.557 | 518 | 346.615 | -663.330 | -40 | 0 | 1.851.320 | 1.851.320 | 0 | 0 | 997.149 | 0 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 307.738 | -92.058 | 14.180 | -67.342 | 0 | 0 | 162.518 | 162.518 | 0 | 0 | 205.035 | 0 |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 44.058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.058 | 44.058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 44.058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.058 | 44.058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA160 | Riserve diverse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 5.000.000 | 0 | 1.763.779 | 0 | 0 | 0 | 6.763.779 | 6.763.779 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA200 | Altro | 5.000.000 | 0 | 1.763.779 | 0 | 0 | 0 | 6.763.779 | 6.763.779 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -4.649.739 | -1.763.779 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6.413.518 | -6.413.518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D' ESERCIZIO | -1.763.779 | 1.763.779 | 0 | 0 | 0 | 11.921.947 | 11.921.947 | 11.921.947 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 169.882.716 | 2.369.325 | 4.738.773 | -6.594.258 | -566.753 | 11.921.947 | 181.751.750 | 181.751.750 | 0 | 0 | 21.233.960 | 0 |
| | Controllo | | | | | | | | | | | | |
| | Differenza | | | | | | | | | | | | |
| | Puntamenti colonna C5 - C6 = consuntivo 2015 | | | | | | | | | | | | |
| | Puntamenti colonna C10 - C12 = consuntivo 2016 | | | | | | | | | | | | |

COMMENTO

L'analisi approfondita effettuata nell'anno 2016 sul patrimonio aziendale, dal 2008 al 31/12/2015, ha evidenziato alcune imprecisioni che sono state regolarizzate sul bilancio 2016.

1) La situazione critica rilevata nel 2008, al momento dell'accorpamento delle ex asl 6,7 e 9, sull'inventario dei beni patrimoniali, soprattutto della ex asl 6 di Ciriè, e in particolare sulla impossibilità di calcolare correttamente la sterilizzazione degli ammortamenti nel corso degli anni, nel 2016 essendo terminato l'ammortamento dei beni provenienti dalle tre ex asl accorpate, è possibile assestare i dati.

Accertato che i contributi iscritti nel patrimonio netto all'1/1/2008 sono stati totalmente investiti e che i valori netti contabili di ogni categoria di beni rilevati dal registro cespiti sono ora pari a zero, sono state registrate in prima nota le scritture di allineamento tra cespiti e contabilità. I sottoconti di utilizzo del patrimonio netto (110) sono stati incrementati fino a concorrenza del relativo contributo (250), determinando anche in bilancio un valore netto pari a zero. Tali importi sono stati evidenziati alla voce "giroconti e riclassificazioni".

2) Relativamente alla ex asl 6 di Ciriè, in particolare ai fabbricati di prima dotazione, sono stati

