



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

## AZIENDA

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda

712

*Regione Lombardia*

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

**Nota Integrativa Descrittiva**

**ATTIVITA' EMERGENZA URGENZA**

**118**



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

## Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio .....	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio .....	5
3. Dati relativi al personale .....	7
STATO PATRIMONIALE .....	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali .....	9
4.1 Immobilizzazioni Immateriali .....	9
4.2 Immobilizzazioni Materiali .....	12
Immobilizzazioni Finanziarie .....	21
5. Rimanenze .....	22
6. Crediti .....	23
7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni .....	25
8. Disponibilità liquide .....	26
9. Ratei e risconti attivi .....	27
10. Patrimonio netto .....	28
11. Fondi per rischi e oneri .....	29
12. Trattamento di fine rapporto .....	33
13. Debiti .....	34
14. Ratei e risconti passivi .....	36
15. Conti d'ordine .....	37
CONTO ECONOMICO .....	39
16. Contributi in conto esercizio .....	39
17.1 Contributi in conto esercizio .....	39
17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti .....	40
17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti .....	41
17. Proventi e ricavi diversi .....	42
18.1 Proventi e ricavi diversi .....	42

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche .....	43
18.3 Ticket.....	43
18.4 Costi capitalizzati .....	44
18.5 Altri ricavi e proventi .....	45
18. Acquisti di beni .....	46
19. Acquisti di servizi .....	47
20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	47
20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria .....	49
20.3 Godimento di beni di terzi .....	49
20. Costi del personale .....	50
21. Oneri diversi di gestione .....	51
22. Ammortamenti e svalutazioni .....	52
23. Variazione delle rimanenze.....	53
24. Accantonamenti .....	54
25. Proventi e oneri finanziari .....	55
26.1 Proventi finanziari .....	55
26.2 Oneri finanziari .....	55
26. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....	56
27. Proventi e oneri straordinari .....	57
28.1 Proventi straordinari .....	57
28.2 Oneri straordinari .....	58
28. Imposte e tasse .....	61



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### 1. Criteri generali di formazione del bilancio d'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.

La nota integrativa, secondo il principio contabile OIC 12, fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi;
- un'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che per loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

- alcuni articoli del codice civile, quali: art. 2423 "Redazione del bilancio" e art. 2427 "Contenuto della nota integrativa";
- Principi Contabili Nazionali (OIC);
- dal 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.

Va precisato che le informazioni della nota integrativa sono presentate secondo lo stesso ordine in cui sono esposte le relative voci negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono in euro

#### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01	Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.
-------	---

#### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02	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.
-------	--

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03	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

GEN04	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 d'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 e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali. <i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri</i>

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	<p>sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]:</p> <p><b>Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER</b></p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]:</p> <p><b>Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER</b></p> <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>
<b>Posta di Bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	<p>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.</p> <p>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".</p>
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

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: [INSERIRE]: <b>Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER</b> Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
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

Si rimanda alla nota integrativa descrittiva della gestione sanitaria in quanto i dati del personale del Conto Annuale vengono richiesti complessivamente.

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante. In sintesi la situazione del Personale è la seguente:

#### **PERSONALE DIPENDENTE**

Il personale dell'azienda al 31.12.2021 era pari a 52,14 unità, di cui personale part-time 0,83 unità; al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 50,54 di cui personale part-time 0,83 unità.

#### **PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI**

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2021 era pari a 1 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 1.

### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

### PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

Per quanto riguarda i dati del personale suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo), categorie (dirigenza e comparto) e profili si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

## STATO PATRIMONIALE

**Non è richiesta la compilazione di un sezionale separato di STATO PATRIMONIALE per l'attività di emergenza urgenza.**

Nelle sezioni sotto riportate di Stato Patrimoniale è richiesto SOLO l'eventuale commento di specifiche poste di CREDITO / DEBITO relative a tale attività, con particolare riferimento anche ai CREDITI E DEBITI VS AREU.

### 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

#### 4.1 Immobilizzazioni Immateriali

##### A.1.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

##### A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## A.I.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca
- A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Altri

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

#### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

Immobilizzazioni Immateriali	Allegato 3 - D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,0%	
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata resi- dua contratto	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso pre- sente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM01	Per le immobilizzazioni immateriali, 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?		Se Sì, illustrare

## 4.2 Immobilizzazioni Materiali

### A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- A.II.1.b) Terreni indisponibili

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

**Acquisizione terreni**

### A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche**

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **A.II.5 Mobili ed arredi**

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

#### A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San", allegata al Bilancio d'Esercizio, è riportato l'elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell'esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

##### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Immobilizzazioni Materiali	Allegato 3 D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	---	
EDIFICI	3,0%	6,5%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	6,5%	
EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	3,0%	da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012
COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.)	10,0%	
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI	20,0%	
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, 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?		Se Sì, illustrare

**IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM03	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?		Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?		Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?		Se Sì, illustrare

### IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso?		Se Sì, illustrare
	Altro		Se Sì, illustrare

### IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM05	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?		Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico

### IMM06 – Rivalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM06	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?		Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto

### IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM07	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)?		Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

### IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM08	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari?		Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM09	<b>Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
IMM10	<b>Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

IMM11	<b>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?		<i>Se Sì, illustrare</i>
IMM12	<b>Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?		<i>Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno</i>
IMM13	<b>Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		<i>Se Sì, illustrare</i>
IMM14	<b>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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **A.III.1 Crediti Finanziari**

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **A.III.2 Titoli**

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	<b>Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?		Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
IF02	<b>Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
IF03	<b>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?		Se Sì, illustrare
IF04	<b>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 aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		Se Sì, illustrare
IF05	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 5. Rimanenze

### B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

*Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	<b>Svalutazioni.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?		Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico
RIM02	<b>Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
RIM03	<b>Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?		Se Sì, illustrare
RIM04	<b>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?		Se Sì, illustrare
RIM05	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 6. Crediti

### B.II. Crediti

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non** se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso le Aziende Sanitarie pubbliche si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

### **B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche**

Si evidenzia una riduzione del credito rispetto al 2021 dovuto a :

20204010030040 B.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione:

- circa € 1.462.236,00 principalmente per la riduzione del contributo AREU anno 2022 come da assegnazione regionale.

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CRED01	<b>Svalutazioni.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante?		Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
CRED02	<b>Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
CRED03	<b>Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?		Se Sì, illustrare
CRED04	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

<<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITA' A BREVE>> del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### RE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	<b>Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
AF02	<b>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?		Se Sì, illustrare
AF03	<b>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?		Se Sì, illustrare
AF04	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 8. Disponibilità liquide

### B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di det-

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

taglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DL01	<b>Fondi vincolati.</b> Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?		<i>Se Sì, specificare importo e natura del vincolo</i>
DL02	<b>Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		<i>Se Sì, illustrare</i>
DL03	<b>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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>

## 9. Ratei e risconti attivi

### C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi** e **C.II Risconti attivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RR01	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)?		Se Sì, illustrare

## 10. Patrimonio netto

### A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PN01	<b>Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.</b> Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti?		Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti
PN02	<b>Fondo di dotazione.</b> Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, specificare importo e motivazione variazione
PN03	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 11. Fondi per rischi e oneri

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi\_Fondi\_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "VincNI\_SAN" e "UtilizziNI\_SAN" allegati al Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

#### 3.20.10.00.000.000.00.000 B.I) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

#### 3.20.20.10.000.000.00.000 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

3.20.20.20.000.000.00.000 **B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.30.000.000.00.000 **B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.40.000.000.00.000 **B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.50.000.000.00.000 **B.II.5) Altri fondi rischi**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA


3.20.50.30.000.000.00.000 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
FR01	Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?		Se Sì, illustrare
FR02	Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione
FR03	Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione
FR04	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)?		Se Sì, illustrare

**Per i punti sopra Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05





712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

## 12. Trattamento di fine rapporto

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi\_Fondi\_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

#### 3.30.10.00.000.000.000 C.I) Premi operosità

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	sino al 1994			
	1995/1997			
	1998			
	1999			
	2000			
	2001			
	2002			

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	2003			
	2004			
	2005			
	2006			
	2007			
	2008			
	2009			
	2010			
	2011			
	2012			
	2013			
	2014			
	2015			
	2016			
	2017			

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
TR01	Altro. 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)?		Se Sì, illustrare

**Per i punti sopra Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

## 13. Debiti

### D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d'Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributari
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se** movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso aziende sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle tabelle allegare agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

#### **D.V.1 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**

Tra i debiti verso Asst è compreso il debito v/Areu per trasporti secondari urgenti pari a € 42.756,00.

Tale debito è sorto perché è stata attivata una nuova convenzione per trasporti secondari urgenti le cui fatture sono state pagate nel 2021.

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	<b>Transazioni.</b> I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?		Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 14. Ratei e risconti passivi

### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **E.I Ratei passivi** e **E.II Risconti passivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RP01	<b>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)?		Se Sì, illustrare

## 15. Conti d'ordine

### F) CONTI D'ORDINE

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

**Si rimanda alla nota integrativa descrittiva SAN E TER**

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?		Se Sì, illustrare
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

CO03	<b>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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>
------	--	--	--------------------------



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

## CONTO ECONOMICO

### 16. Contributi in conto esercizio

#### 17.1 Contributi in conto esercizio

##### A.1) Contributi in conto esercizio - Totale

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

##### Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

##### Funzioni

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### Altri Contributi da Regione

È stato iscritto nei ricavi del Bilancio d'esercizio 2022 il contributo di euro 5.180.322,00 definito dalla nota della Direzione Generale Areu prot. n 6252 del 23/03/2023 con la quale è stato comunicato l'importo riconosciuto all'Azienda, per l'anno 2022, per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera;

Quanto sopra è stato confermato dal Decreto Regionale n. 6983 del 12/05/2023 avente ad oggetto "ASSEGNAZIONE DEFINITIVA ALLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE, ALLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI, ALL'AREU, ALL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO E ALLE FONDAZIONI IRCCS DEL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2022" agli atti dell'azienda, che contiene le disposizioni e dati necessari per la redazione del Bilancio di esercizio 2022.

### Altri Contributi da enti pubblici

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio.

### Altri Contributi da privati

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio.

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

## 17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

### A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

### 17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

#### A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "**Utilizzi SAN**" allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	<b>Rettifica contributi in c/esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare
	<b>Utilizzi contributi esercizi precedenti.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare

## 17. Proventi e ricavi diversi

### 18.1 Proventi e ricavi diversi

#### A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

#### Ricavi attività tipica delle ASL

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

#### Altri proventi

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

#### Ricavi libera-professione

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori di bilancio

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

## 18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

### A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

In questa voce sono stati inseriti concorsi, recuperi e rimborsi nei confronti verso privati per euro 2.011,00

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si sono rilevati fatti di particolare rilievo.

## 18.3 Ticket

### A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs.

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati valori.

### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

## 18.4 Costi capitalizzati

### A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

L'importo dei Costi capitalizzati complessivi al 31/12/22 è pari ad euro 426.276,00 ed è in decremento rispetto al 2021 per euro 170,00. Il decremento è dovuto prioritariamente alle sterilizzazioni dei beni acquistati con finanziamenti regionali e alla fine del ciclo produttivo dei beni stessi.

Di seguito il dettaglio:

- quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione per euro 418.903,00;
- quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti per euro 3.989,00;
- costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni per euro 8,00;
- costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti per euro 3.376,00.

### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area non si sono rilevati valori di bilancio

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

### 18.5 Altri ricavi e proventi

#### A9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

La suddetta area di bilancio non presenta valori.

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si sono verificati fatti di rilievo nell'esercizio.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare
Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare

## 18. Acquisti di beni

### B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.1 A) Gli acquisti di beni sanitari ammontano ad euro 96.921,00 e sono così dettagliati:

MEDICINALI	euro	15.773,00
GAS MEDICINALI	euro	1.005,00
FARMACI SENZA AIC	euro	1.891,00
Dispositivi medici	euro	74.715,00
Altri beni e prodotti sanitari	euro	3.537,00
Rispetto al consuntivo 2021 il costo complessivo della macrovoce è in incrementato di 23.172,00.		

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B1.B) Gli acquisti di beni non sanitari ammontano ad euro 7.238,00 e risultano in decremento rispetto al consuntivo 2021 di euro 33.711,00 e sono così dettagliati:

MATER DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZ IN GENERE	euro	947,00
Combustibili da riscaldamento	euro	4.732,00
CANCELLERIA STAMPATI E PUBBLICAZIONI	euro	745,00
MATERIALE PER E.D.P.	euro	327,00
MATERIALE PER MANUTENZ, E RIPARAZIONI	euro	430,00
ALTRI BENI NON SANITARI	euro	57,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	No	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	No	Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Sì	L'incremento di euro 23.172,00 rispetto al 2021 è dovuto all'aumento generalizzato dei costi causato dalla situazione geopolitica contingente.

## 19. Acquisti di servizi

### 20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

#### B.2) Acquisti di servizi sanitari

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposta del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.2 A ) Gli acquisti di servizi sanitari ammontano ad euro 382.324,00 e sono in incremento rispetto al consuntivo 2021 di euro 3.461,00.

L'unica sottovoce compilata in questa macro-area è Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici 118.

Non rileva più la voce "Trasporti sanitari per emergenza da privato (118)" dal momento che l'attività dal mese di aprile 2021 è a carico di AREU.

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

### B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposta del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli acquisti di servizi non sanitari ammontano ad euro 109.184,00 in decremento rispetto al consuntivo 2021 per euro 102.333,00 principalmente alla diversa rimodulazione sulle utenze in parte a carico diretto di Areu.

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### 20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

#### B.3) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Gli acquisti per manutenzione ordinaria ammontano ad euro 20.677,00 con un decremento di euro 29.408,00 rispetto al 2021 dovuta principalmente alla voce Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze.

##### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

### 20.3 Godimento di beni di terzi

#### B.4) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

##### Noleggi

Sono iscritti a bilancio 2022 canoni di noleggio non sanitario per un importo di euro 11.849,00 in decremento rispetto al bilancio 2021 di euro 17,00.

##### Leasing

La suddetta area di bilancio non presenta valori.

##### Altri costi per godimento beni di terzi

La suddetta area di bilancio non presenta valori.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare
AS02	<b>Costi per prestazioni sanitarie da privato.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	No	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS03	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	No	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS04	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	No	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	<b>Manutenzioni e riparazioni.</b> Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.	No	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo

## 20. Costi del personale

### B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il costo del personale rilevato a Consuntivo per il sezionale Areu risulta pari euro 4.259.136,00 (esclusa Irap) cui si aggiunge il valore IRAP per euro 293.400,00.

Rispetto all'esercizio 2021 per la macro-voce "costo del personale" si rileva un incremento pari ad euro 217.279,00, mentre per quanto attiene al valore Irap si rileva un incremento pari ad euro 15.045,00

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se SI, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	SI	Vedi dettagli singola voce

## 21. Oneri diversi di gestione

### B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il valore complessivo della macrovoce B.9 Oneri diversi di gestione è pari a € 11.279,00 in decremento rispetto al consuntivo 2021 di € 951,00.

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, specificare importo e motivazioni

## 22. Ammortamenti e svalutazioni

### B.10-13) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.10.(1) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.11.(1) Ammortamento dei fabbricati
- B.12.(1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi al 31/12/22 ammontano ad Euro 426.276,00 e, rispetto all'esercizio 2021, presentano un decremento pari ad euro 170,00 sulle "altre immobilizzazioni materiali".

Di seguito il dettaglio:

ammortamenti dei fabbricati indisponibili per Euro 406.884,00

ammortamenti immobilizzazioni materiali per Euro 19.392.

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	Se Sì, illustrare

### B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

La suddetta area di bilancio non presenta valori

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si registrano fatti di rilievo per questa voce di bilancio.

## 23. Variazione delle rimanenze

### B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La suddetta area di bilancio non presenta valori

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si registrano particolari fatti di rilievo per questa voce di bilancio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	Se Sì, illustrare

## 24. Accantonamenti

### B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La suddetta area di bilancio non presenta valori

### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non si registrano particolari fatti di rilievo per questa voce di bilancio

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	No	Se Sì, illustrare

## 25. Proventi e oneri finanziari

### 26.1 Proventi finanziari

#### C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

La suddetta area di bilancio non presenta valori

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si registrano particolari fatti di rilievo per questa voce di bilancio.

### 26.2 Oneri finanziari

#### C) ONERI FINANZIARI

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La suddetta area di bilancio non presenta valori

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si registrano particolari fatti di rilievo per questa voce di bilancio.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	No	Se Sì, illustrare

## 26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

La suddetta area di bilancio non presenta valori

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Non si registrano particolari fatti di rilievo per questa voce di bilancio.

*Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05*





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	No	Se Sì, illustrare

## 27. Proventi e oneri straordinari

### 28.1 Proventi straordinari

#### E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E) Proventi Straordinari – Totale** è pari a euro 90.115,00.

Nello specifico rilevano:

<u>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</u>	euro 155,00
<u>Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi</u>	euro 89.960,00

Dettaglio:

	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>90.115,00</u>	
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	155,00	DETTAGLIO
	rideterminazioni PER ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE 2021		59,53
	rideterminazioni PER ACQUA DA AZIENDE PRIVATE 2021		95,91

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	89.960,00	DETTAGLIO
	rideterminazioniPER CONSUNTIVO REND. ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA ANNO 2019		76.472,13
	rideterminazioni PER CONSUNTIVO LARIOSOCCORSO POST. DONGO 2018		1.649,06
	rideterminazioni PER CONSUNTIVO LARIOSOCCORSO POSTAZIONE ERBA 2018		1.793,76
	rideterminazioni per trasporti 2020 su CRI o Ass.ne Croce Rossa		5.191,33
	rideterminazioni per trasporti 2019 su CRI o Ass.ne Croce Rossa		4.854,13

**FATTI DI RILIEVO** delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si registrano fatti di rilievo.

## 28.2 Oneri straordinari

### E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

*Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 36.132,00*

## Minusvalenze

La suddetta area di bilancio non presenta valori

Sopravvenienze e insussistenze passive

Si riportano i dettagli dei valori più rilevanti:

*Sopravvenienze passive v/terzi*

euro 36.070,00

*Altre insussistenze passive v/terzi*

euro 62,00

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1– Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Dettaglio:

	<b><u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u></b>	<b><u>36.132,00</u></b>	
<b>82010130010010</b>	<b><i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i></b>	<b>36.070,00</b>	<b>DETTAGLIO</b>
	<i>Maggiori costi per Prestazioni sanitarie manifestazioni 2021</i>		1.799,30
	<i>Maggiori costi per Contributi 2021</i>		155,18
	<i>Maggiori costi per Irap 2021</i>		174,34
	<i>Maggiori costi per Attività supporto fuori orario 2021</i>		251,68
	<i>INT. SALDO REND. 2018 ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA</i>		924,60
	<i>CONSUNTIVO REND. ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA ANNO 2019</i>		14.239,77
	<i>Manutenzione Servizio di manutenzione della Elibase 118 c/o Villaguardia (CO) ottobre, novembre e dicembre 2021</i>		0,15
	<i>MAGGIOR COSTO TRASPORTI CRI 2018</i>		1.920,93
	<i>MAGGIOR COSTO TRASPORTI CRI 2019</i>		16.604,06
<b>82010130010020</b>	<b><i>Altre Insussistenze passive v/terzi</i></b>	<b>62,00</b>	<b>DETTAGLIO</b>
	<i>rideterminazione per MISSIONE DI SOCCORSO 2015</i>		34,09
	<i>credito inesigibile fattura attiva 2019</i>		28,40

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

## 712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PS01	<b>Plusvalenze/Minusvalenze.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	no	Se Sì, illustrare
PS02	<b>Sopravvenienze attive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	si	Vedi dettagli alla specifica voce
PS03	<b>Insussistenze attive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	no	Se Sì, illustrare
PS04	<b>Sopravvenienze passive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	si	Vedi dettagli alla specifica voce
PS05	<b>Insussistenze passive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	No	Se Sì, illustrare
PS06	<b>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	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva 118 Bilancio Consuntivo 2022 V1- Regione Lombardia Delibera n 533/2023 doc n. 05



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

## 28. Imposte e tasse

### Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*La macrovoce: INPOSTE E TASSE per l'importo di euro 322.741,00 è così composta:*

#### IRAP

- Euro 293.400,00. Irap per personale dipendente;
- Euro 29.341,00 IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente