



Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Venezie

Allegato 4 al Bilancio di Esercizio 2015

RENDICONTO FINANZIARIO

ESERCIZIO 2015

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2015	ANNO 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	3.125.555,66	4.052.818,20
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	827.182,73	792.922,35
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.808.622,93	1.778.771,02
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	374.364,47	410.182,45
	Ammortamenti	3.010.170,13	2.981.875,82
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-	-
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	+ TFR	-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	5.489,07	78.104,84
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 12.472,21	- 67.931,50
	- Fondi svalutazione di attività	- 6.983,14	10.173,34
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	331.670,00	163.711,11
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 432.041,11	- 16.308,21
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 100.371,11	147.402,90
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	6.028.371,54	7.192.270,26
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	546.067,39	- 386.640,15
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 53.385,07	- 133.946,55
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	138.365,81	- 142.341,35
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 477.799,16	- 887.759,29
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	153.248,97	- 1.550.687,34
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 1.339.610,63	- 2.313.880,11
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	745.869,89	2.913.871,42
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	15.480.229,47	- 19.329.020,64
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 9.382,33	- 112.661,56
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 305.232,64	1.934.059,00
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	15.911.484,39	- 14.593.751,78
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 185.468,43	- 147.262,33
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 185.468,43	- 147.262,33
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 71.712,82	- 91.847,21
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	20.496.313,02	11.505.158,51
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 6.051,20	- 3.660,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 275.252,58	- 334.742,81
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 10.858,00	- 45.443,90
	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 292.161,78	- 383.846,71

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2015	ANNO 2014
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	- 131.058,51	- 241.498,73
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 73.034,89	- 148.370,23
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 605.082,97	- 1.922.668,78
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 42.679,60	- 17.155,84
(-)	Acquisto automezzi	- 140.302,16	- 354.247,75
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 219.322,01	- 277.646,82
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 793.326,15	- 1.441.264,48
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 2.004.806,29	- 4.402.852,63
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		30.888,89
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		4.523,55
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		4.049,69
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	39.462,13
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	10.244,81	5.508,70
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	10.244,81	5.508,70
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	- 137.216,60	330.019,67
B - Totale attività di investimento		- 2.423.939,86	- 4.411.708,84
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 58.737,75	- 58.993,95
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		- 58.737,75	- 58.993,95
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		18.013.635,41	- 15.975.861,30
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		18.013.635,41	- 15.975.861,30
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		- 0,00	0,00