



Istituto Zooprofilattico  
Sperimentale delle Venezie

Allegato 4 al Bilancio di Esercizio 2016

# ***RENDICONTO FINANZIARIO***

## ***ESERCIZIO 2016***

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2016	ANNO 2015
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	2.166.916,83	3.125.555,66
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	829.629,12	827.182,73
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.722.074,79	1.808.622,93
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	282.601,69	374.364,47
	<b>Ammortamenti</b>	<b>2.834.305,60</b>	<b>3.010.170,13</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	<b>+ TFR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	26.456,75	5.489,07
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 542,70	- 12.472,21
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>25.914,05</b>	<b>- 6.983,14</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	515.753,81	331.670,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-	- 432.041,11
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>515.753,81</b>	<b>- 100.371,11</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>5.542.890,29</b>	<b>6.028.371,54</b>
(+/-)	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	- 243.393,54	546.067,39
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	28.314,63	- 53.385,07
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 96.984,86	138.365,81
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 557.719,83	- 477.799,16
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 869.783,60</b>	<b>153.248,97</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>- 859.942,44</b>	<b>- 1.339.610,63</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	158.756,93	745.869,89
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	- 5.158.706,31	15.480.229,47
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	48.844,35	- 9.382,33
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	726.638,79	- 305.232,64
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 4.224.466,24</b>	<b>15.911.484,39</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 71.584,40	- 185.468,43
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 71.584,40</b>	<b>- 185.468,43</b>
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	116.164,64	- 71.712,82
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 366.721,75</b>	<b>20.496.313,02</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	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	- 33.525,60	- 6.051,20
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 242.971,38	- 275.252,58
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 51.349,80	- 10.858,00
	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 327.846,78</b>	<b>- 292.161,78</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2016	ANNO 2015
(+)	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		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	-	-
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	- 81.545,89	- 131.058,51
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 37.670,88	- 73.034,89
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 560.798,70	- 605.082,97
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 19.362,62	- 42.679,60
(-)	Acquisto automezzi	- 2.903,60	- 140.302,16
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 181.171,42	- 219.322,01
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 3.000.963,65	- 793.326,15
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 3.884.416,76</b>	<b>- 2.004.806,29</b>
(+)	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		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	10.244,81
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>10.244,81</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>1.262.552,51</b>	<b>- 137.216,60</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 2.949.711,03</b>	<b>- 2.423.939,86</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 58.737,75	- 58.737,75
<b>(+/-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>		
<b>(+/-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>- 58.737,75</b>	<b>- 58.737,75</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>- 3.375.170,53</b>	<b>18.013.635,41</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 3.375.170,53	18.013.635,41
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		- 0,00	- 0,00