



Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Venezie

Allegato 4 al Bilancio di Esercizio 2017

RENDICONTO FINANZIARIO

ESERCIZIO 2017

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2017	ANNO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	2.237.995,22	2.166.916,83
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	841.736,31	829.629,12
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.791.806,72	1.722.074,79
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	415.224,77	282.601,69
	Ammortamenti	3.048.767,80	2.834.305,60
(-)	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	128.301,26	26.456,75
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 7.825,83	- 542,70
	- Fondi svalutazione di attività	120.475,43	25.914,05
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	927.312,65	515.753,81
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 76.619,47	-
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	850.693,18	515.753,81
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	6.257.931,63	5.542.890,29
(+)/(-)	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	- 815.602,06	- 243.393,54
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	137.096,64	28.314,63
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 127.291,00	- 96.984,86
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 483.137,71	- 557.719,83
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.288.934,13	- 869.783,60
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	2.555.341,27	859.942,44
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	724.682,05	158.756,93
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	- 7.576.968,94	- 5.158.706,31
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 24.512,22	48.844,35
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	796.519,21	726.638,79
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 6.080.279,90	- 4.224.466,24
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 213.855,13	- 71.584,40
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 213.855,13	- 71.584,40
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 75.057,85	116.164,64
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.155.145,89	- 366.721,75
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	- 90.447,70	- 33.525,60
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 446.989,94	- 242.971,38
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 44.475,10	- 51.349,80
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 581.912,74	- 327.846,78

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2017	ANNO 2016
(+)	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	- 140.222,36	- 81.545,89
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 67.863,98	- 37.670,88
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.258.731,92	- 560.798,70
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 89.874,19	- 19.362,62
(-)	Acquisto automezzi	- 247.332,83	- 2.903,60
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 320.324,62	- 181.171,42
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 4.119.706,66	- 3.000.963,65
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 7.244.056,56	- 3.884.416,76
(+)	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	10.256,69	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	337,77	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	1.419,35	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	12.013,81	-
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	488.959,94	1.262.552,51
B - Totale attività di investimento		- 7.324.995,55	- 2.949.711,03
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*	- 57.723,00	- 58.737,75
(+)/(-)	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		- 57.723,00	- 58.737,75
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 6.227.572,66	- 3.375.170,53
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 6.227.572,66	- 3.375.170,53
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	0,00