




# ***RENDICONTO FINANZIARIO***

# ***BILANCIO DI ESERCIZIO 2025***

 <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		ANNO 2025	ANNO 2024
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>1.452.944,26</b>	<b>667.702,52</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.294.185,75	1.275.520,88
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.942.258,03	2.818.210,62
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	298.810,74	320.360,88
	<b>Ammortamenti</b>	<b>4.535.254,52</b>	<b>4.414.092,38</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	250.000,00	200.000,00
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 52.266,41	- 3.099,90
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>197.733,59</b>	<b>196.900,10</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.845.137,07	1.913.983,66
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 795.499,32	- 702.128,44
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>1.049.637,75</b>	<b>1.211.855,22</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>7.235.570,12</b>	<b>6.490.550,22</b>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	- 2.084.594,28	356.854,31
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	164.133,28	- 148.681,21
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	17.280,07	- 14.510,92
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	- 123.479,95	- 769.279,39
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 2.026.660,88</b>	<b>- 575.617,21</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>1.780.035,27</b>	<b>- 1.011.999,60</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate</i>	3.285.513,32	- 2.797.497,19
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.</i>	- 714.810,77	14.480.941,15
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche</i>	- 106.718,63	153.917,38
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	81.562,96	217.478,01
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	- 2.527.729,24	- 1.698.663,83
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>17.817,64</b>	<b>10.356.175,52</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	123.082,69	75.865,34
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>		
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>123.082,69</b>	<b>75.865,34</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>- 158.213,40</b>	<b>74.084,40</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>6.971.631,44</b>	<b>15.409.058,67</b>

 <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<b>ANNO 2025</b>	<b>ANNO 2024</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	- 48.470,40	- 143.914,40
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 166.363,48	- 256.932,20
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 119.706,40	
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 334.540,28</b>	<b>- 400.846,60</b>
(+)	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>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	- 181.426,81	- 244.090,74
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 37.297,17	- 151.758,72
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.092.732,97	- 3.078.579,91
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 15.420,53	- 45.081,39
(-)	Acquisto automezzi	-	- 138.714,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 326.017,14	- 421.826,07
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 1.021.638,07	- 1.061.028,40
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 2.674.532,69</b>	<b>- 5.141.079,23</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	5.054,50	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	1.018,93	20,52
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>6.073,43</b>	<b>20,52</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	5.100,00	-
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>5.100,00</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	4.786,80	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>4.786,80</b>	<b>-</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>887.946,67</b>	<b>550.654,95</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 2.105.166,07</b>	<b>- 4.991.250,36</b>

 <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<b>ANNO 2025</b>	<b>ANNO 2024</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	1.637.645,64	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.939.721,03	1.155.118,97
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>653.686,50</b>	<b>2.381.547,60</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		- 35.956,21
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 571.907,91	- 352.131,96
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>- 653.686,50</b>	<b>- 2.381.547,60</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>3.005.458,76</b>	<b>767.030,80</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>7.871.924,13</b>	<b>11.184.839,11</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>7.871.924,13</b>	<b>11.184.839,11</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>