ALLEGATO B)

Azienda ASL 8 Cagliari

Bilancio di esercizio 2016

Allegato 2/2

Rendiconto Finanziario

		2016	2015
Operazioni di gestione reddituale			
	Utile (Perdita dell'esercizio)	**- 58.380.854**	**- 87.749.113**
	Voci che hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamento dei fabbricati	2.902.668	3.434.268
(+)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.541.147	5.941.559
(+)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.388.007	971.371
	Ammortamenti	**9.831.822**	**10.347.198**
(-)	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	5.292.606	2.611.148
(-)	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	17.382	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	**5.309.988**	**2.611.148**
(+)	accantonamenti SUMAI	893.324	892.664
(-)	pagamenti SUMAI	- 493.972	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	Premio operosità medici SUMAI + TFR	**399.352**	**892.664**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)		
	Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.595.592	3.935.744
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.064.448	2.035.641
	Fondo per rischi ed oneri futuri	**12.531.145**	**1.900.103**
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	**- 40.928.523**	**- 77.220.296**
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso Stato	- 21.750	- 28.290
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni	- 8.190.447	- 4.233.304
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 185.394	- 57.001
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	7.892.520	5.387.911
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso enti regionali	33.283	- 300
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 29.724.017	45.375.413
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 12.585.353	4.387.883
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 9.914.406	- 2.362.485
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 1.723.861	- 21.881.473
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	**- 54.419.424**	**26.588.354**
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		**- 104.503.535**
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	- 302.256	1.857.057
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	9.742.992	8.183.790
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	52.414	- 39.917
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	10.070.394	- 13.759.226
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	77
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 16.376	- 11.336
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	6.791.048	2.166.106
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	**26.338.216**	**1.603.448**
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		

(+)	diminuzione/aumento rimanenze	**- 3.714.140**	**4.807.774**
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	**- 59.226**	**4.863.918**
A- Totale operazioni di gestione reddituale		- 72.783.097	- 143.860.337
ATTIVITA' 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		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 4.975	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 1.021.099	- 21.050.784
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	**- 1.026.075**	**- 21.050.784**
(+)	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 immobilizzazioni immateriali dismesse		6.598
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	**-**	**6.598**
(-)	Acquisto terreni	-	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 6.824.481	- 28.060
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 16.814	- 83.929
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.805.281	- 3.165.105
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 143.114	- 326.935
(-)	Acquisto automezzi	- 5.000	
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 402.399	- 437.010
(-)	Acquisto di Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	- 2.699.044	- 12.110.119
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	**- 12.896.133**	**- 16.151.158**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		21.028.078
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	2.232	731.281
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	20.069	3.811.124
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	7.500	235.334
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	56	455.233
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	79.745.532	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	**79.775.389**	**26.261.050**
(-)	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		
A- Totale attività di investimento		**65.853.182**	**- 10.934.294**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	24.073.139	11.568.234
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		

(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 36.968.000	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	- 19.162.266	- 26.249.839
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	22.623.662	100.785.841
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	83.134.003	90.375.523
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+/-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)		
(+)	assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 8.436.255	- 1.334.838
C- Totale attività di investimento		**65.264.283**	**175.144.920**
FLUSSO COMPLESSIVO (A+B+C)		58.334.367	20.350.289
Delta liquidità a fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		58.334.367	20.350.289
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	- 0