

BILANCIO D'ESERCIZIO

2023



Allegato B)
Rendiconto Finanziario



ASL sassari

CONSOLIDATO
RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023

Anno 2023 Importi in €/unità	Anno 2022 Importi in €/unità
------------------------------------	------------------------------------

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE

(+)	Risultato di esercizio	- 22.808.596	11.776.705
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.706.016	3.701.260
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.106.532	4.148.299
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	275.823	287.467
Ammortamenti		8.088.372	8.137.025
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 7.272.826	- 7.288.713
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	-	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 7.272.826	- 7.288.713
(+)	accantonamenti SUMAI	981.132	800.000
(-)	pagamenti SUMAI	- 7.549	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		973.583	800.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	32.736.846	44.789.338
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 7.239.572	- 3.798.010
- Fondo per rischi ed oneri futuri		25.497.274	40.991.328
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		4.477.806	54.416.345
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	82.732	6.344
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	226.332	120.411
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	3.946.866	3.650.667
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	131.249	11.374
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	9.559.523	10.718.103
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	755.551	4.831.388
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	2.704.048	9.124.674
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	7.881.094	16.204.444
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	25.287.395	44.667.405
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	578.579	2.470.478
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	- 960.210	-
(+)/(-)	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	20.393.147	- 45.662.911
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 207.214	- 27.447
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 2.970.222	- 14.300.284
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	294.729	- 390.789
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	5.274.233	- 28.923.168
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	21.824.462	-89.304.598
(+)/(-)	diminuzione/aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 2.898.124	- 11.117.660
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 2.898.124	- 11.117.660
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 3.029.257	- 14.986
A - Totale operazioni di gestione reddituale		46.240.861	1.116.983

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	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	- 1.060.341
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	- 1.694.479
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	2.754.820
(+)	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	-	-

CONSOLIDATO
RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023

		<i>Anno 2023 Importi in €/unità</i>	<i>Anno 2022 Importi in €/unità</i>
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	55.159.288
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	1.238.820
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	8.171.081
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	214.327
(-)	Acquisto automezzi	-	24.600
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	6.140.191
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	70.948.307
(+)	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	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	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	-	-
B - Totale attività di investimento		-	73.703.127
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	4.578.566
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.830.758	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ri piano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	252.192	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	12.769.681	135.728.184
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	57.281
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.712.400	166.290.258
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	848.312
C - Totale attività di finanziamento		12.964.592	93.230.077
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		50.950.311	20.643.933
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		50.950.311	20.643.933
Squadra tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-