



**BILANCIO  
D'ESERCIZIO  
2024**



**Allegato B)  
Rendiconto Finanziario**

<div><div>ASLSassari</div><div>CONSOLIDATO RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2024</div></div>		Anno 2024 Importi in €/unità	Anno 2023 Importi in euro
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	Risultato di esercizio	- 15.552.151	- 22.808.596
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.706.016	3.706.016
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.485.597	4.106.532
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	267.045	275.823
Ammortamenti		8.458.659	8.088.372
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(7.639.063)	(7.272.826)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze	-	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		(7.639.063)	(7.272.826)
(+)	accantonamenti SUMAI	384.000	981.132
(-)	pagamenti SUMAI	- 63.124	- 7.549
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		320.876	973.583
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	26.070.135	32.736.846
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 17.176.058	- 7.239.572
- Fondo per rischi ed oneri futuri		8.894.077	25.497.274
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 5.517.603	4.477.806
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per interessi	283.433	82.732
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso comune	491.116	226.332
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.908.376	3.946.866
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso arpa	- 128.614	131.249
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso fornitori	7.084.809	9.559.523
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti tributari	4.084.554	755.551
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	2.970.972	2.704.048
(+)/(-)	aumento/ diminuzione altri debiti	- 5.882.124	7.881.094
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoreria)	10.812.522	25.287.395
(+)/(-)	aumento/ diminuzione ratei e risconti passivi	342.815	578.579
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	- 116.375	- 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	(23.256.498)	20.393.147
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune	- 35.932	- 207.214
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	(2.178.620)	- 2.970.222
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	(224.475)	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Erario	- 1.309	294.729
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	(4.984.677)	5.274.233
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di crediti	(30.797.887)	21.824.462
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento del magazzino	(3.030.253)	- 2.898.124
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento rimanenze	- 3.030.253	- 2.898.124
(+)/(-)	diminuzione/ aumento ratei e risconti attivi	- 43.302	- 3.029.257
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 28.233.708	46.240.861
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-

<div><div></div><div>CONSOLIDATO RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2024</div></div>		Anno 2024 Importi in €/unità	Anno 2023 Importi in euro
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	316.275
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 6.100	- 84.402
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 400.677</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 d	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 154.242	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.181.396	- 2.782.244
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 210.153	- 100.327
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 8.290.554	- 4.971.894
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 12.836.344</b>	<b>- 7.854.465</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	- 48.040	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	- 6.258	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	- 18.417	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>- 72.715,59</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>		<b>-</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 12.915.160</b>	<b>- 8.255.142</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	8.358.946	- 4.578.566
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.493.613	4.830.758
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>9.852.559</b>	<b>252.192</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	12.157.425	12.769.681
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	13.722.390	- 57.281
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>25.879.815</b>	<b>12.712.400</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata		-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>35.732.374</b>	<b>12.964.592</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>- 5.416.493</b>	<b>50.950.311</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>- 5.416.493</b>	<b>50.950.310</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>- 0</b>	<b>0</b>