BILANCIO D'ESERCIZIO

2025

ASLSassari
Azienda socio-sanitaria locale

Allegato B)
Rendiconto Finanziario

ASLSassari Azienda socio-sanitaria locale	CONSOLIDATO RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2025	*Anno 2025* *Importi in €/unità*	*Anno 2024* *Importi in euro*
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**Risultato di esercizio**	**- 50.572.624**	**- 15.871.421**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.924.155	3.706.016
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.934.486	4.485.597
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	227.293	267.045
Ammortamenti		**9.085.935**	**8.458.659**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(8.266.339)	(7.639.063)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	**-**	**-**
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**(8.266.339)**	**(7.639.063)**
(+)	accantonamenti SUMAI	398.365	384.000
(-)	pagamenti SUMAI	- 46.271	- 63.124
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**352.094**	**320.876**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-	-
- Fondi svalutazione di attività		**-**	**-**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	29.866.814	26.437.545
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 12.650.008	- 17.010.965
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**17.216.806**	**9.426.580**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**- 32.184.129**	**- 5.304.369**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	27.893.625	283.433
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	179.197	491.116
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	4.155.961	1.908.376
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	4.006	- 128.614
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	344.973	7.084.809
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	- 2.729.185	4.084.554
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	- 3.988.944	2.970.972
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	1.075.259	- 5.882.124
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**26.934.891**	**10.812.522**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**139.079**	**342.815**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	- 531.843	- 24.441
(+)/(-)	*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	31.432.260	- 23.348.432
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	188.075	- 35.932
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	(7.795.102)	- 2.178.620
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	(40.729)	- 224.475
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	66.090	- 1.309
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	2.134.475	- 4.984.677
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**25.453.226**	**(30.797.887)**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**	**-**	**-**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	(3.974.082)	- 3.030.253
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	-	-
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**- 3.974.082**	**- 3.030.253**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**- 259.784**	**- 43.302**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**16.109.200**	**- 28.020.474**

ASLSassari Azienda socio-sanitaria locale	CONSOLIDATO RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2025	*Anno 2025* *Importi in €/unità*	*Anno 2024* *Importi in euro*
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**Risultato di esercizio**	**- 50.572.624**	**- 15.871.421**
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	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 61.496	- 6.100
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**- 61.496**	**- 6.100**
(+)	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	- 11.613.216	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 974.946	- 154.242
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.934.742	- 4.181.396
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 763.969	- 210.153
(-)	Acquisto automezzi	- 314.286	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 989.356	- 8.290.554
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**- 20.590.515**	**- 12.836.344**
(+)	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	- 29.112	- 48.040
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	- 4.995	- 6.258
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	- 3.171	- 18.417
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**- 37.278**	**- 72.715,59**
(-)	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		**- 20.689.289**	**- 12.915.160**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.194.116	8.358.946
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 10.123.692	1.493.613
(+)/(-)	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)		
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**- 6.929.576**	**9.852.559**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	24.059.355	11.944.191
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	12.303.011	13.722.390
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**36.362.366**	**25.666.581**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**-**	**-**
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		**29.432.790**	**35.519.141**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***24.852.702***	***- 5.416.493***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**24.852.702**	**- 5.416.493**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**-**	**-**