

<b>RENDICONTO FINANZIARIO - ANNO 2022</b>		<b>IMPORTO</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	<b>2.605.117</b>
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.934.782
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	38.224
<b>Ammortamenti</b>		<b>6.973.006</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.268.597
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-1.187.794
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-7.456.391</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	89.315
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>89.315</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	18.051.456
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	4.023.618
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>22.075.074</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>24.286.121</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso Stato	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	22.725
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	632.563
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso enti regionali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	2.169.549
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	3.080.466
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	5.962.884
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	9.753.783
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>21.621.970</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	721.921
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	
(+)/(-)	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	-22.627.660
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	<b>-22.627.660</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-215
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-3.908.189
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti regionali	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-12.809.181

(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-39.345.245</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-9.524.580
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	<b>-9.524.580</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	<b>-14.747</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-2.254.560</b>
	<b>ATTIVITA' 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	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-210.409
(-)	<b>Acquisto immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-210.409</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	-5.148.395
(-)	Acquisto fabbricati	-64.842.466
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-100.713
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.671.812
(-)	Acquisto mobili e arredi	-140.277
(-)	Acquisto automezzi	-56.108
(-)	Acquisto altri beni materiali	-618.928
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-2.009.552
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-76.588.251</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	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>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-76.798.660</b>
	<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-13.290.298
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-5.492.152
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	18.779.242
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	76.427.596
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	1.037.009
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	14.491.831

(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		<b>91.953.228</b>
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		<b>12.900.008</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		<b>12.195.599</b>
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		<b>-704.409</b>

**nota**

La squadratura del rendiconto è determinata dal valore complessivo delle quote di ammortamento non sterilizzate (704.409) che, appunto, causano disequilibrio finanziario in quanto parte dei ricavi (704.409) per contributi in conto esercizio coprono la quota di ammortamenti non sterilizzati. Una quota degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad € 704.409 non è stata sterilizzata in quanto per i beni ad utilizzo durevole di riferimento non risulta valorizzata la fonte di finanziamento. La mancanza della fonte di finanziamento del bene determina l'impossibilità ad effettuare la sterilizzazione della quota di ammortamento del bene stesso, ciò in quanto non è individuabile il conto di patrimonio netto da rilevare in contropartita al ricavo relativo alla sterilizzazione.

I beni senza fonte di finanziamento sono riconducibili ad una parte di quelli trasferiti dal patrimonio ATS Sardegna al 01/01/2022. In nota integrativa viene riportata la tabella di sintesi per conto dei beni ad utilizzo durevole che non presentano la fonte di finanziamento.