



Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico "G.Rodolico - San Marco"

Catania

# Rendiconto finanziario

2021

RENDICONTO FINANZIARIO		Importi: Euro	
		ANNO 2021	ANNO 2020
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO			
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	97.599	79.276
<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>			
(+)	ammortamenti fabbricati	21.245.629	20.897.642
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	9.210.949	12.456.272
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	826.506	731.291
<b>Ammortamenti</b>			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	31.283.084	34.085.205
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze	-30.210.140	-33.040.376
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>			
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	1.650	898
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	1.650	898
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	4.678.750
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0	4.678.750
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	13.083.991	12.081.450
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>			
		<b>2.670.957</b>	<b>2.320.313</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>3.671.397</b>	<b>7.981.059</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per ca	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	637.709	1.200.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.478.540	1.520.960
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	8.261.678	6.773.060
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.204.263	998.084
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	59.601	345.738
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	5.389.362	1.532.639
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>17.031.153</b>	<b>12.370.480</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-61.110</b>	<b>46.515</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondi	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	-2.453.105	-11.737.666
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	6.156	6.143
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	-1.838.126	2.342.642
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	0	2.791
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-10.391.399	-1.152.191
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-14.676.474</b>	<b>-10.538.282</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	3.222.253	-3.309.720
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>3.222.253</b>	<b>-3.309.720</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>50.474</b>	<b>4.506</b>
<b>Totale operazioni di gestione reddituali</b>		<b>5.366.197</b>	<b>-1.426.300</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-247.965	-193.912
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-247.965</b>	<b>-193.912</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dism	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.259.779	-2.641.813
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-413.067	-226.204
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.645.088	-5.220.104
(-)	Acquisto mobili e arredi	-321.572	-341.022
(-)	Acquisto automezzi	-166.293	-9.150
(-)	Acquisto altri beni materiali	-477.616	-693.572
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-6.283.416</b>	<b>-9.131.865</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	737.157
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	13.420
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	1.014
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>751.591</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B - quote attese di immissione</b>		<b>-6.531.381</b>	<b>-8.574.186</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-133.951	-3.916.477
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)(-)	<b>Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto</b>	<b>-133.951</b>	<b>-3.916.477</b>
(+)(-)	<b>Aumento/ diminuzione fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.109.800	7.446.145
(+)(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-11.576.735	-11.480.840
(+)(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-10.466.935</b>	<b>-4.034.695</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-184.811</b>	<b>-503.117</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
<b>C - totale attività di finanziamento</b>		<b>-10.785.697</b>	<b>-8.454.088</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-8.079.384</b>	<b>-10.473.916</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-8.079.384</b>	<b>-10.473.915</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa compl</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

IL DIRETTORE GENERALE  
(DR. GAETANO SIRNA)

