



San Giuseppe Moscati

AZIENDA OSPEDALIERA
DI RILIEVO NAZIONALE
E DI ALTA SPECIALITÀ | AVELLINO

Allegato A4

AZIENDA: AORN San Giuseppe Moscati

RENDICONTO FINANZIARIO 2024

RENDICONTO FINANZIARIO	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+) risultato di esercizio	9.874,24
-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+) ammortamenti fabbricati	7.421.866,95
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	8.948.374,15
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	29.175,36
Ammortamenti	16.399.416,46
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-15.226.883,17
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire /ammortamenti non sterilizzabili	-1.172.533,29
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-16.399.416,46
(+) accantonamenti SUMAI	
(-) pagamenti SUMAI	
(+) accantonamenti TFR	
(-) pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR	
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-) utilizzo fondi svalutazioni*	
- Fondi svalutazione di attività	
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	13.641.213,28
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-13.041.506,83
- Fondo per rischi ed oneri futuri	599.706,45
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	609.580,69

(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	760.125,39
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-256.896,69
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	-1.519.169,01
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-6.884.106,64
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	394.236,51
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	316.369,72
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	-889.745,98
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-8.079.186,70
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0,00
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-163.503,00
(+)/(-) 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	1.745.136,25
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-612.609,04
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	0,00
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0,00
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	69.282,62
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	1.038.306,83
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	-2.190.634,14
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	-2.190.634,14
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0,00
A - Totale operazioni di gestione reddituale	-8.621.933,32

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	-3.144.922,11
(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-3.144.922,11
(+) 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	-1.286.160,55
(-) Acquisto impianti e macchinari	-43.408,17
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.058.904,96
(-) Acquisto mobili e arredi	-55.820,02
(-) Acquisto automezzi	-107.719,27
(-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	1.525.281,88
(-) Acquisto altri beni materiali	-422.935,94
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.449.667,03
(+) 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	-7.594.589,14

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0,00
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.269.902,14
(+)/(-) 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	0,00
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-9.034.563,13
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	83.984,44
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-8.950.578,69
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+) assunzione nuovi mutui*	
(-) mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento	1.319.323,45
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-14.897.199,01
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-14.897.199,01
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0,00

Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO
Dott. Andrea TORTORA