



AZIENDA  
OSPEDALIERA  
SAN PIO  
BENEVENTO

## RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	77.895	87.693
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.806.365	2.710.189
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.405.913	4.021.694
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	666.556	165.718
	<b>Ammortamenti</b>	<b>7.878.833</b>	<b>6.897.601</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 7.878.833	- 6.897.601
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 7.878.833</b>	<b>-6.897.601</b>
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	12.851.228	10.256.858
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.922.843	-5.968.085
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>9.928.385</b>	<b>4.288.773</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>10.006.280</b>	<b>4.376.466</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 1.585.216	2.212.243
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 473.050	816.310
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 13.920	712.938
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	321.421	- 10.564
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.572.071	- 2.753.821
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	178.569	- 114.342
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	49.655	- 170.916
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	719.956	3.890.696
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>769.484</b>	<b>3.156.668</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)(-)	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		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 24.850.140	- 10.369.005
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asi-Ao	23.950	- 89.028
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	28.246	- 40.020
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 23.932	- 111.375
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 24.821.876</b>	<b>- 10.609.428</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 1.171.270	- 140.281
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 1.171.270</b>	<b>- 140.281</b>
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>1.355.576</b>	<b>588.154</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>13.861.805</b>	<b>3.804.728</b>
<b>ATTIVITÀ 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	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 2.620.182</b>	<b>- 108.689</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 dismessi	-	-
(+)	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	-	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-

(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	-	<b>9.275.080</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	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	-	-
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	-	-
<b>B - Totale attività di investimento</b>		-	<b>11.895.263</b>
			<b>7.334.371</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	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>	-	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	33.626.424	11.286.083
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	-	96.869
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>33.529.555</b>	<b>11.189.213</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>33.529.555</b>	<b>11.189.213</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>7.772.487</b>	<b>50.114</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>7.772.487</b>	<b>50.114</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		-	-