



AZIENDA
OSPEDALIERA
SAN PIO
BENEVENTO

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.2024	Bilancio al 31.12.2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	54.314	77.895
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.974.913	2.806.365
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.732.357	4.405.913
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	899.891	666.556
	Ammortamenti	8.607.161	7.878.833
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 8.607.161	- 7.878.833
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 8.607.161	-7.878.833
(+)	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	15.948.390	12.851.228
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 10.802.857	-2.922.843
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5.145.533	9.928.385
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	5.199.847	10.006.280
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	466.738	- 1.585.216
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 343.260	- 473.050
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 30.560	- 13.920
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	18.146	321.421
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.386.340	1.572.071
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	25.234	178.569
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	158.693	49.655
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	- 2.704.512	719.956
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.023.181	769.484
(+)/(+)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+)/(+)	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 Irapp		
(+)/(+)	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 extrafondi		
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	-	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	4.297.987	- 24.850.140
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/As-Ao	- 849.846	23.950
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 7.000	28.246
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 2.227.652	- 23.932
(+)/(+)	diminuzione/aumento di crediti	1.213.489	- 24.821.876
(+)/(+)	diminuzione/aumento del magazzino	- 963.413	- 1.171.270
(+)/(+)	diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino		
(+)/(+)	diminuzione/aumento rimanenze	- 963.413	- 1.171.270
(+)/(+)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	1.355.576
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	4.426.742	- 13.861.805
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	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 1.245.511	- 2.620.182
(+)	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	-	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-

(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 13.070.991	- 9.275.080
(+)	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		- 14.316.502	- 11.895.263
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	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)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	10.769.369	33.626.424
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	- 96.870	96.869
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	10.672.499	33.629.555
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		10.672.499	33.629.555
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		782.739	7.772.487
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		782.739	7.772.487
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-