



A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi: Unità di Euro

		ANNO 2023	ANNO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+/-)	risultato di esercizio	43.537	31.025
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	5.595.282	5.325.001
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.147.270	5.349.522
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	130.749	5.467
	Ammortamenti	10.873.301	10.679.990
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(9.208.411)	(8.940.568)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	(486.885)	(485.040)
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	(9.695.296)	(9.425.608)
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	- Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.356.524	7.810.065
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)	(8.884.085)	(5.471.714)
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	(2.527.561)	2.338.351
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	(1.306.019)	3.623.758
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	(1.676.033)	1.676.033
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.368.307	(522.060)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	(5.172.112)	6.593.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	(319.514)	232.859
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	(14.046)	(422.949)
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	435.300	(2.057.985)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	(5.378.098)	5.498.898
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	(353.465)	-
(+)/(-)	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	(3.450.336)	(589.970)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	317.102	(10.638.885)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	(205.825)	(38.445)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	64	56
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	184.071	(104.041)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	(3.508.389)	(11.371.285)
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	883.426	63.835
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	883.426	63.835
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	2.118	38.591
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	(9.306.962)	(2.146.203)



A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi: Unità di Euro

		ANNO 2023	ANNO 2022
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	(653.744)	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	(653.744)	-
(+)	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	(2.507.563)	(909.437)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(36.494)	(457.282)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(8.527.403)	(3.582.701)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(474.039)	(728.431)
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	(640.630)	(740.188)
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	(2.706.178)	(6.628.292)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(14.892.307)	(13.046.331)
(+)	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	11.998	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	12.644	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	384	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni materiali in corso e acconti dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	25.026	-
(-)	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	2.597.104	570.514
B - Totale attività di investimento		-12.923.921	-12.475.817
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.649.415	(12.691.674)
(+)/(-)	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	1.709.106	15.483.284
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	5.352.632	7.768.705
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	7.061.738	23.251.989
	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-

 A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA RENDICONTO FINANZIARIO	<i>Importi: Unità di Euro</i>	
	ANNO 2023	ANNO 2022
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>	9.711.153	10.560.315
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-12.519.730	-4.061.705
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-12.491.078	-4.061.705
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	(28.652)	-
N.B.: La squadratura di (28.652) euro è dovuta all'allineamento tra il saldo co.ge. del conto aziendale di Patrimonio Netto 20102070211 "Finanziamenti per investimenti di rettifica contributi in c/esercizio da Regione" - PAA090 e il saldo del libro cespiti per la quota ancora da ammortizzare al 31.12.2023, e quindi da sterilizzare, dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio nel periodo 01.01.2012 - 31.12.2023.		