



 <b>A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA</b> <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<i>Importi: Unità di Euro</i>	
		<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2023</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+/-)	<b>risultato di esercizio</b>	<b>(114.744)</b>	<b>43.537</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	5.905.803	5.595.282
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.155.717	5.147.270
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	417.594	130.749
<b>Ammortamenti</b>		<b>12.479.114</b>	<b>10.873.301</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(10.727.914)	(9.208.411)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	(499.639)	(486.885)
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>(11.227.553)</b>	<b>(9.695.296)</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.826.725	6.356.524
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)	(16.253.819)	(8.884.085)
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>(7.427.094)</b>	<b>(2.527.561)</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>(6.290.277)</b>	<b>(1.306.019)</b>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-	(1.676.033)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	(1.663.347)	1.368.307
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	(4.004.495)	(5.172.112)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	174.749	(319.514)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	1.247.575	(14.046)
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	5.394.722	435.300
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>1.149.204</b>	<b>(5.378.098)</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	(835.000)	(353.465)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi</i>	3.865.701	(3.450.336)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	(1.490.690)	317.102
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	(131.533)	(205.825)
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-	64
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	(1.175.681)	184.071
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>232.797</b>	<b>(3.508.389)</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	139.966	883.426

 <b>A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA</b> <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<i>Importi: Unità di Euro</i>	
		<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2023</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	139.966	883.426
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	2.118
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>(4.768.310)</b>	<b>(9.306.962)</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	(1.667.932)	(653.744)
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	(221.785)	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>(1.889.717)</b>	<b>(653.744)</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	(1.905.052)	(2.507.563)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(164.614)	(36.494)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(6.566.298)	(8.527.403)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(338.773)	(474.039)
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	(223.681)	(640.630)
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	(42.507)	(2.706.178)
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>(9.240.925)</b>	<b>(14.892.307)</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	2.821	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	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>2.821</b>	<b>25.026</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>(2.364.334)</b>	<b>2.597.104</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-13.492.155</b>	<b>-12.923.921</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	(642.158)	2.649.415

 <b>A.R.N.A.S. GARIBALDI DI CATANIA</b> <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<i>Importi: Unità di Euro</i>	
		<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2023</b>
(+)/(-)	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>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.306.663	1.709.106
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	5.588.022	5.352.632
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>7.894.685</b>	<b>7.061.738</b>
	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>105.480</b>	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>7.358.007</b>	<b>9.711.153</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-10.902.458</b>	<b>-12.519.730</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-10.897.669</b>	<b>-12.491.078</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>(4.789)</b>	<b>(28.652)</b>
N.B.: La squadratura di (4.790) euro è dovuta alla riconciliazione tra i saldi dei fondi ammortamenti del registro cespiti e i saldi della CO.GE..			