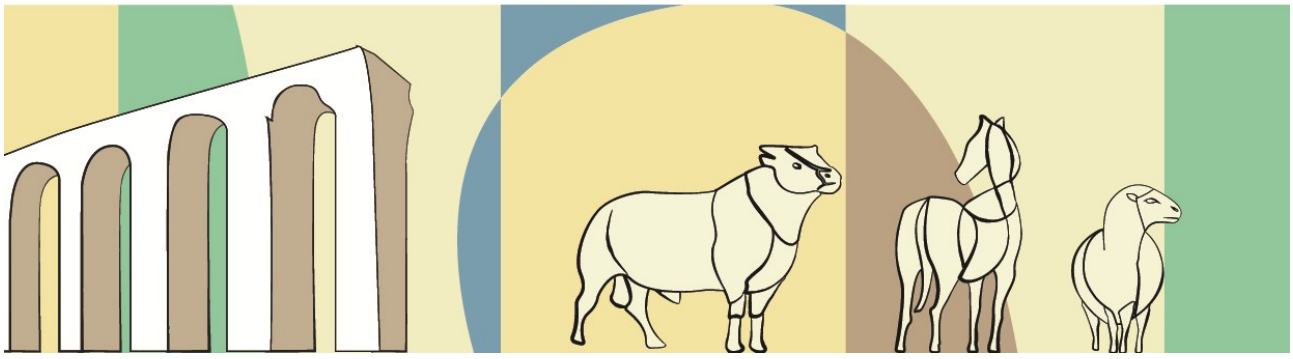
Istituto Zooprofilattico Sperimentale
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

UNITÀ OPERATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2024
# RENDICONTO FINANZIARIO



| RENDICONTO FINANZIARIO | | ANNO 2024 | ANNO 2023 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE** | | | |
| **(+)** | **risultato di esercizio** | **551.685** | **452.334** |
| | **- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari** | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 1.052.449 | 982.721 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 1.884.382 | 1.577.960 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 148.944 | 141.366 |
| **Ammortamenti** | | **3.085.775** | **2.702.047** |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | | |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | **0** | **0** |
| **utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva** | | **0** | **0** |
| (+) | accantonamenti TFR | 0 | 0 |
| (-) | pagamenti TFR | 0 | 0 |
| **+ TFR** | | **0** | **0** |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | 0 | 0 |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | 0 | 50.000 |
| *(-)* | *utilizzo fondi svalutazioni** | -21.195 | -19.498 |
| **- Fondi svalutazione di attività** | | **-21.195** | **30.502** |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 1.383.119 | 3.153.670 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | -2.660.004 | -1.228.214 |
| **- Fondo per rischi ed oneri futuri** | | **-1.276.885** | **1.925.456** |
| ***TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente*** | | **2.339.379** | **5.110.339** |
| | | | |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali* | 0 | 0 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali* | 0 | 0 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche* | 0 | 0 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali* | -1.778.764 | -990.263 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti tributari* | 141.170 | 302.449 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza* | -45.900 | 48.435 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione altri debiti* | 628.263 | -2.972.754 |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)** | **-1.055.231** | **-3.612.133** |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione ratei e risconti passivi** | **0** | **0** |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte* | -4.140.719 | -564.215 |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate* | | |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.* | 1.347.035 | -493.365 |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche* | -42.836 | 59.700 |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario* | -60.902 | -226.599 |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri* | -744.969 | 333.589 |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento di crediti** | **-3.642.392** | **-890.888** |
| *(+)/(-)* | *diminuzione/aumento del magazzino* | -82.383 | 51.968 |
| *(+)/(-)* | *diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino* | 0 | 0 |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento rimanenze** | **-82.383** | **51.968** |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento ratei e risconti attivi** | **20.326** | **-12.648** |
| ***A - Totale operazioni di gestione reddituale*** | | **-2.420.300** | **646.638** |
| | | | |
| **ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO** | | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | -93.392 | -200.729 |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Immateriali** | **-93.392** | **-200.729** |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | 0 | 0 |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse** | **0** | **0** |
| (-) | Acquisto terreni | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto fabbricati | -2.577.341 | -1.521.428 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | -825.787 | -940.526 |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | -1.134.544 | -1.664.716 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | -97.425 | -63.492 |
| (-) | Acquisto automezzi | 0 | -10.477 |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | -78.278 | -88.056 |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Materiali** | **-4.713.375** | **-4.288.695** |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | 58.714 | 32.512 |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | 1.274.115 | 471.302 |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | 2.040 | 1.271 |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | 4.482 | 36.135 |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | 4.197 | 39.727 |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse** | **1.343.548** | **580.947** |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto titoli | 0 | 0 |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie** | **0** | **0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | 0 | 0 |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse** | **0** | **0** |
| **(+/-)** | **Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni** | **0** | **0** |
| ***B - Totale attività di investimento*** | | **-3.463.219** | **-3.908.477** |
| | | | |
| **ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO** | | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | 0 | 0 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 0 | 0 |
| **(+)** | **aumento fondo di dotazione** | **0** | **0** |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 0 | 0 |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | -882.069 | -347.410 |
| **(+)/(-)** | **aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto** | **-882.069** | **-347.410** |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*** | **1.065** | **979** |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | | |
| ***C - Totale attività di finanziamento*** | | **-881.004** | **-346.431** |
| | | | |
| **FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)** | | ***-6.764.523*** | ***-3.608.271*** |
| **Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)** | | **-6.764.522** | **-3.608.271** |
| | | | |
| **Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo** | | **0** | **0** |