

**ALLEGATO D)**  
**RENDICONTO FINANZIARIO**

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE  
PERUGIA

**BILANCIO D'ESERCIZIO**

**2016**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2016	2015
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>2.713.766</b>	<b>2.330.455</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	474.377	471.821
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	860.501	809.440
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	131.399	130.168
	<b>Ammortamenti</b>	<b>1.466.277</b>	<b>1.411.429</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-116.312	-116.511
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-827	-1.064
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-117.139</b>	<b>-117.576</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	20.000	121.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-107.420	0
	<b>Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-87.420</b>	<b>121.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	543.541	91.177
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-64.762	-821.830
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>478.779</b>	<b>-730.653</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>4.454.263</b>	<b>3.014.655</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>		
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>		
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>		
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori (comprensiva di debiti per acquisto di immobilizzazioni)</i>	-185.799	442.806
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	514.157	19.873
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	525.309	7.490
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-284.557	-32.019
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) **</b>	<b>569.110</b>	<b>438.151</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>407.600</b>	<b>-79.204</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	63.748	172.024
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	4.279.579	-2.055.466
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	20.297	6.490
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	45.111	-16.578
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-39.554	-29.769
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	17.522	99.019
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>4.386.703</b>	<b>-1.824.280</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	-232.657	-21.072
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	0
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-232.657</b>	<b>-21.072</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>7.376</b>	<b>76.034</b>

<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>9.592.395</b>	<b>1.604.284</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	-8.261	-9.455
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-53.355	-53.682
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-61.616</b>	<b>-63.137</b>
(+)	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
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-90.148	-17.833
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-370.677	-168.983
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-191.286	-694.924
(-)	Acquisto mobili e arredi	-12.172	0
(-)	Acquisto automezzi	-134.170	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-21.301	-95.654
(-)	ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONE MATERIALI IN CORSO (aggiunto rispetto a schema D.Lgs. 118/2011)	-655.307	-27.410
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-1.475.061</b>	<b>-1.004.804</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	354
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>354</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni ILDATO è INSERITO NEL TOTALE DEI DEBITI</b>		
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-1.536.677</b>	<b>-1.067.586</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	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>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-388.424	432.877
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-388.424</b>	<b>432.877</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>1.219</b>	<b>38</b>

(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-38.763	-91.298
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-425.968</b>	<b>341.617</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>7.629.750</b>	<b>878.314</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>7.629.750</b>	<b>878.314</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>