

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011 ASL RM 5
valori in unità di €

		31/12/2026	31/12/2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 0	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	
(+)	ammortamenti fabbricati	-	6.166.879
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-	460.968
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	2.431.566
Ammortamenti		-	9.059.413
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-	- 9.059.413
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-	- 9.059.413
(+)	accantonamenti SUMAI	-	
(-)	pagamenti SUMAI	- 1.218.787	- 500.000
(+)	accantonamenti TFR	-	
(-)	pagamenti TFR	-	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		- 1.218.787	- 500.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	- 50.000
- Fondi svalutazione di attività		-	- 50.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	13.597.701	12.455.918
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 11.042.317	- 2.490.480
- Fondo per rischi ed oneri futuri		2.555.384	9.965.438
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.336.597	9.415.438
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 28.370.164	28.299.156
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 631.702	3.383.622
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	- 20.056
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	30.005.507	9.223.256
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 1.522.448	2.514.589
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	833.032	- 2.795.565
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 1.459.815	2.396.503
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.145.589	43.001.504
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 72.671	- 193.988

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011 ASL RM 5
valori in unità di €

		31/12/2026	31/12/2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 0	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	- 695.989
(+)/(-)	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	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 95.627.621	- 65.735.997
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 22.290	1.564.163
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 679.611	653.809
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	24.371	- 4.593.602
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 12.269.156	- 224.571
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 108.574.308	- 69.032.186
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 830.226	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 830.226	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 461.892	461.892
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 109.719.897	- 26.030.682
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	1.114.066	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		- 466.316
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	1.114.066	- 466.316
(+)	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		

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011 ASL RM 5
valori in unità di €

		31/12/2026	31/12/2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 0	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	- 1.922.033	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	- 1.922.033	-
(-)	Acquisto terreni		-
(-)	Acquisto fabbricati	- 10.500.434	- 9.083.014
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 162.770	- 2.302.682
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.949.756	- 3.830.722
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 136.652	- 347.653
(-)	Acquisto automezzi	- 160.909	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 2.040.479	- 1.044.073
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 15.951.000	- 16.608.145
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		26.165
(+)	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		5.850
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	32.015
(-)	Acquisto crediti finanziari	- 5.337.799	
(-)	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		- 14.836.934	- 17.074.462
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	42.281	389.455
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 25.519.409	7.897.484
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	10.905.737
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	88.818.627	10.461.093

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011 ASL RM 5

valori in unità di €

		31/12/2026	31/12/2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 0	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	23.347.367	2.866.800
(+)	aumento fondo di dotazione	86.688.865	32.520.568
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	23.130.164	- 15.642.815
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	23.130.164	- 15.642.815
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 150	
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	
C - Totale attività di finanziamento		109.818.880	16.877.753
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 14.737.951	- 26.227.391
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 14.737.951	- 26.227.391
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-