

Allegato 23: Schema di Bilancio di previsione annuale

**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI**

Delibera n. \_\_ del \_\_/

**BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

<b>STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE ATTIVO</b>	<b>PREVISIONALE 2013</b>	<b>I TRIM.</b>	<b>II TRIM.</b>	<b>III TRIM.</b>	<b>IV TRIM.</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>	<b>27,682,842</b>	<b>14,011,892</b>	<b>18,568,875</b>	<b>23,125,859</b>	<b>27,682,842</b>
<b>I. Immateriali</b>	<b>17,890,058</b>	<b>7,085,608</b>	<b>10,687,091</b>	<b>14,288,575</b>	<b>17,890,058</b>
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19,403	19,403	19,403	19,403	19,403
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	17,766,378	6,961,928	10,563,411	14,164,895	17,766,378
6) Altre	104,277	104,277	104,277	104,277	104,277
<b>TOTALE</b>	<b>17,890,058</b>	<b>7,085,608</b>	<b>10,687,091</b>	<b>14,288,575</b>	<b>17,890,058</b>
<b>II. Materiali</b>	<b>9,783,746</b>	<b>6,917,246</b>	<b>7,872,746</b>	<b>8,828,246</b>	<b>9,783,746</b>
1) Terreni	0	0	0	0	0
2) Fabbricati	0	0	0	0	0
3) Impianti e macchinari	718,441	718,441	718,441	718,441	718,441
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4,555,497	4,186,497	4,309,497	4,432,497	4,555,497
5) Altri beni mobili	636,226	636,226	636,226	636,226	636,226
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3,873,582	1,376,082	2,208,582	3,041,082	3,873,582
<b>TOTALE</b>	<b>9,783,746</b>	<b>6,917,246</b>	<b>7,872,746</b>	<b>8,828,246</b>	<b>9,783,746</b>
<b>III. Finanziarie</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>
1) Crediti	0	0	0	0	0
2) Titoli	9,038	9,038	9,038	9,038	9,038
<b>TOTALE</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>	<b>9,038</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>27,682,842</b>	<b>14,011,892</b>	<b>18,568,875</b>	<b>23,125,859</b>	<b>27,682,842</b>
<b>B) Attivo circolante</b>	<b>59,777,598</b>	<b>57,408,329</b>	<b>54,096,617</b>	<b>50,784,906</b>	<b>59,777,598</b>
<b>I. Rimanenze</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>
1) Rimanenze materiale sanitario	3,830,607	3,830,607	3,830,607	3,830,607	3,830,607
2) Rimanenze materiale non sanitario	19,847	19,847	19,847	19,847	19,847
3) Acconti ai fornitori	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>	<b>3,850,454</b>

<b>II. Crediti</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>
1) Verso Stato e RAS	16,229,835	16,229,835	16,229,835	16,229,835	16,229,835
2) Verso Comuni	0	0	0	0	0
3) Verso Aziende sanitarie pubbliche	7,936,652	7,936,652	7,936,652	7,936,652	7,936,652
4) Verso ARPA	0	0	0	0	0
5) Verso Erario	0	0	0	0	0
6) Verso altri	1,721,921	1,721,921	1,721,921	1,721,921	1,721,921
7) Imposte anticipate	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>	<b>25,888,408</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>30,038,736</b>	<b>27,669,467</b>	<b>24,357,755</b>	<b>21,046,044</b>	<b>30,038,736</b>
1) Denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0
2) Istituto Tesoriere	30,038,736	27,669,467	24,357,755	21,046,044	30,038,736
3) Conti correnti bancari e postali	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>30,038,736</b>	<b>27,669,467</b>	<b>24,357,755</b>	<b>21,046,044</b>	<b>30,038,736</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>59,777,598</b>	<b>57,408,329</b>	<b>54,096,617</b>	<b>50,784,906</b>	<b>59,777,598</b>
<b>C) Ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Ratei attivi	0	0	0	0	0
2) Risconti attivi	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>87,460,440</b>	<b>71,420,221</b>	<b>72,665,492</b>	<b>73,910,765</b>	<b>87,460,440</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE PASSIVO</b>	<b>PREVISIONALE 2013</b>	<b>I TRIM.</b>	<b>II TRIM.</b>	<b>III TRIM.</b>	<b>IV TRIM.</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>-23,826,859</b>	<b>-13,891,724</b>	<b>-17,203,436</b>	<b>-20,515,147</b>	<b>-23,826,859</b>
I) Capitale di dotazione	6,927,402	6,927,402	6,927,402	6,927,402	6,927,402
II) Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0
III) Contributi per investimenti	84,000	84,000	84,000	84,000	84,000
IV) Contributi assegnati per ripiano perdite	1,427,524	1,427,524	1,427,524	1,427,524	1,427,524
V) Altre riserve	487,410	487,410	487,410	487,410	487,410
VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-19,506,348	-19,506,348	-19,506,348	-19,506,348	-19,506,348
VII) Utile (perdita) dell'esercizio	-13,246,847	-3,311,712	-6,623,424	-9,935,135	-13,246,847
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>-23,826,859</b>	<b>-13,891,724</b>	<b>-17,203,436</b>	<b>-20,515,147</b>	<b>-23,826,859</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>
1) Per imposte anche differite	14,942	14,942	14,942	14,942	14,942
2) Fondi per rischi	668,610	668,610	668,610	668,610	668,610
3) Altri fondi per oneri	4,124,740	4,124,740	4,124,740	4,124,740	4,124,740
<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>	<b>4,808,292</b>
<b>C) Trattamenti di fine rapporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Premio di operosità medici SUMAI	0	0	0	0	0
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0	0	0	0	0
<b>Totale Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>103,463,810</b>	<b>80,503,653</b>	<b>85,060,636</b>	<b>89,617,620</b>	<b>103,463,810</b>
1) Verso banche	0	0	0	0	0
2) Verso Stato e RAS	19,275,551	19,275,551	19,275,551	19,275,551	19,275,551
3) Verso Comuni	0	0	0	0	0
4) Verso Aziende sanitarie pubbliche	45,401,792	45,401,792	45,401,792	45,401,792	45,401,792
5) Verso ARPA	0	0	0	0	0
6) Verso fornitori	29,497,260	15,826,310	20,383,293	24,940,277	29,497,260
7) Verso Istituto Tesoriere	0	0	0	0	0
8) Verso Erario	1,933,160	0	0	0	1,933,160
9) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2,557,468	0	0	0	2,557,468
10) Verso altri	4,798,579	0	0	0	4,798,579
<b>Totale Debiti</b>	<b>103,463,810</b>	<b>80,503,653</b>	<b>85,060,636</b>	<b>89,617,620</b>	<b>103,463,810</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>3,015,197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,015,197</b>
1) Ratei passivi	0	0	0	0	0
2) Risconti passivi	3,015,197	0	0	0	3,015,197
<b>Totale passivo</b>	<b>87,460,440</b>	<b>71,420,221</b>	<b>72,665,493</b>	<b>73,910,765</b>	<b>87,460,440</b>



15) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
16) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>					
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-300,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>300,000</b>
17) Proventi:	0	0	0	0	0	0
a) plusvalenze		0	0	0	0	0
b) altri proventi straordinari		0	0	0	0	0
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18) Oneri:	300,000	0	0	0	0	0
a) minusvalenze		0	0	0	0	0
b) imposte esercizi precedenti		0	0	0	0	0
c) altri oneri straordinari	300,000	75,000	75,000	75,000	75,000	300,000
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>300,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>300,000</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>-300,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-300,000</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>-9,368,847</b>	<b>-2,342,212</b>	<b>-2,342,212</b>	<b>-2,342,212</b>	<b>-2,342,212</b>	<b>-9,368,847</b>
19) Imposte sul reddito dell'esercizio	3,878,000	969,500	969,500	969,500	969,500	3,878,000
a) correnti	3,878,000	969,500	969,500	969,500	969,500	3,878,000
b) anticipate	0	0	0	0	0	0
c) differite	0	0	0	0	0	0
<b>20) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-13,246,847</b>	<b>-3,311,712</b>	<b>-3,311,712</b>	<b>-3,311,712</b>	<b>-3,311,712</b>	<b>-13,246,847</b>