



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

Via M. Coppino n. 26
07100 Sassari
C.F. - P.IVA 02268260904**BILANCIO AL 31.12.2015**

Allegato A 2/1

Stato Patrimoniale Attivo	31.12.2015	31.12.2014	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) Immobilizzazioni				
I. Immateriali				
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo di di opere dell'ingegno				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.493	-	11.493	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.112.839	2.358.344	1.754.495	1,7
6) Altre immobilizzazioni immateriali	1.196.653	1.962.666	766.013	0,6
TOTALE	5.320.986	4.321.010	999.976	1,2
II. Materiali				
1) terreni	-	-		
2) fabbricati	-	-		
3) impianti e macchinari	50.380	42.365	8.015	1,19
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	4.844.374	7.062.167	2.217.793	0,69
5) mobili e arredi	385.601	563.290	177.689	0,68
6) automezzi	-	-		
7) oggetti d'arte	-	-		
5) altre immobilizzazioni materiali	31.921	31.300	621	1,02
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.692.835	-	-	
TOTALE	8.005.111	7.699.122	305.989	1,04
III. Immobilizzazioni Finanziarie				
	<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>		
1) crediti	-	-		
2) titoli	-	-		
TOTALE	-	-		
Totale A)	13.326.097	12.020.132	1.305.965	1,11

B) Attivo Circolante

I. Rimanenze				
1) rimanenze di materiale sanitario				
2) rimanenze di materiale non sanitario				
3) acconti per acquisti beni sanitari				
3) acconti per acquisti beni non sanitari				
II. Crediti				
	<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>		
1) Crediti verso Stato				
b) Crediti verso Stato - investimenti	-	3.184.602		
2) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma				
a) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		5.869.349		
1) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per	-	2.312.314	6.981.748	

a) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	937.120				
a) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-				
a) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-				
d) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario corrente - altro	-	2.619.915		2.559.425		
2) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-				
b) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	87.515.298				
b) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	86.623.660				
b) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-				
b) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	891.638				
b) Crediti verso Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi	-	-				
3) Crediti verso Comuni	-	33.943	33.943	-	33.943	
4) Crediti verso aziende sanitarie pubbliche			11.541.850	10.037.145	1.504.705	1,15
a) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Re	-	11.536.275				
b) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori Re	-	5.576				
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		1.546	1.546	-	1.546	
6) Crediti verso Erario	-	763	763	598.347	597.583	0,00
7) Crediti verso altri	-	2.234.859	2.234.859	2.339.201	104.342	0,96
III. Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-	-				
1) partecipazioni che non costituiscono immobiliz.	-	-				
2) titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-				
IV. Disponibilità liquide						
1) Cassa	-	51.000	51.000	8.062	42.938	6,33
2) Istituto Tesoriere	-	-	24.654.972	11.257.080	13.397.892	2,19
3) Tesoreria unica	-	24.654.972				
4) Conto corrente postale	-	17.860	17.860	9.243	8.616	
TOTALE B)			139.657.327	141.948.045	2.290.718	0,98
C) Ratei e Risconti						
1) ratei attivi			-	4.385	4.385	-
2) risconti attivi			151.288	368.906	217.618	0,41
TOTALE C)			151.288	373.290	222.002	0,41
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			153.136.258	154.341.468	1.206.756	0,99
D) Conti d'ordine:						
1) canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) depositi cauzionali			-	-	-	
3) beni in comodato			31.018.300	31.018.300	-	
4) altri conti d'ordine			-	-	-	
Totale D)			31.018.300	31.018.300	-	

Stato Patrimoniale Passivo	31.12.2015	31.12.2014	VARIAZIONE			
			Importo	%		
A) Patrimonio Netto						
I. Fondo di dotazione	6.927.402	6.927.402	-	1,00		
II. Finanziamenti per investimenti	110.726.665	-	110.726.665			
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-				
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8.023.856	163.338				
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	1.382.044	-				
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-				
c) Finanziamenti da Stato - altro	6.641.812	-				
3) Finanziamenti da regione per investimenti	102.654.809	-	102.654.809			
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-				
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica icontributi in conto esercizio	48.000	-				
III. Riserve da donazioni e lasciti vincolati	254.965		91.628	0,04		
IV. Altre riserve	441.224	441.224	-	1,00		
V. Contributi per ripiano perdite	3.957.905	6.138.758				
VI. Utile (perdite) portati a nuovo	- 26.483.224	- 12.271.918	- 14.211.306	2,16		
VII. Utile (perdita) d'esercizio	- 27.145.312	- 20.164.066		1,35		
Totale A	68.679.624	- 18.765.262	87.444.886	- 3,66		
B) Fondi per rischi ed oneri						
1) Per imposte anche differite	-	-	-			
2) Fondi per rischi	897.078	520.305	376.773	1,72		
3) Altri fondi per oneri	2.065.500	1.387.119	678.381	1,49		
Totale B	2.962.578	1.907.424	1.055.155	1,55		
C) Trattamento di fine rapporto						
1) Premi di operosità SUMAI	-	-	-			
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-			
Totale C	-	-	-			
D) Debiti						
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	-	-			
2) Debiti verso Stato	-	-	3.419.629	5.745.075	- 2.325.446	0,60
3) Debiti verso Regione o Prov. Autonoma	-	-	89.361	2.658.374	- 2.569.013	0,03
4) Debiti verso Comuni	-	-	114	-	114	
5) Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	46.049.157	-	46.049.157	25.703.890	20.345.266	1,79
a) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-				
b) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-				
c) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-				
d) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche della Regione per altre prestazioni	46.035.930					

e) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche della Regione per versamenti a Patrimonio Netto	-	-	-	-
f) debiti v/Aziende Sanitari pubbliche fuori Regione	13.227	-	-	-
6) Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
7) Debiti verso fornitori	18.197.088	19.841.513	1.644.425	0,92
8) Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	3.080.628	1.598.774	1.481.854	1,93
10) Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti verso istituti previdenziali, assistenz. e di sicurezza sociale	3.347.510	2.865.838	481.672	-
12) Debiti verso altri	7.087.192	6.226.023	861.170	1,14
Totale D	81.270.679	64.639.487	16.631.192	1,26
E) Ratei e Risconti				
1) Ratei Passivi	-	-	-	-
2) Risconti Passivi	223.377	106.559.818	106.336.441	0,00
Totale Ratei e Risconti	223.377	106.559.818	106.336.441	0,00
TOTALE PASSIVO	153.136.258	154.341.468	1.205.210	0,99

Conto Economico	31.12.2015	31.12.2014	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) Valore della produzione				
1) contributi in c/esercizio	120.558.632	116.376.643	4.181.990	1,04
a) Contributi in conto esercizio - da Regione o Prov. Autonoma per quota F.S. regionale	120.530.503	114.521.495	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	1.855.147	-	-
1) Contributi in conto esercizio - da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi in conto esercizio - da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio - da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi in conto esercizio - da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in conto esercizio per ricerca	28.130	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	28.130	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-

d) contributi in conto esercizio da privati	-	-	-	
2) rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti		275.185	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti		208.886	-	
4) ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie		3.765.526	4.137.609 -	372.083 0,91
a) ricavi per prest. sanit. e sociosanit. - ad aziende sanitarie pubbliche	1.496.104		1.981.657	
b) ricavi per prest. sanit. e sociosanit. - intramoenia	1.859.592		1.963.495	
c) ricavi per prest. sanit. e sociosanit. - altro	409.830		192.457	
5) concorsi, recuperi e rimborsi		518.284	370.196	148.089 1,40
6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket		1.585.042	1.633.119 -	48.077 0,97
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		2.689.411		2.689.411 -
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-		
9) Altri ricavi e proventi		444.131	538.944	
Totale A		130.045.098	123.056.511	6.988.587 1,06

B) Costi della Produzione

1) Acquisti di beni		49.366.064	41.445.190	7.920.874 1,19
a) acquisti di beni sanitari	49.150.352		41.175.191	
b) acquisti di beni non sanitari	215.713		269.999	
2) Acquisti di servizi sanitari		10.577.183	11.407.462 -	830.279 0,93
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-		-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-		-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-		-	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-		-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-		-	
f) Acquisti di servizi sanitari protesica	-		-	
g) Acquisti di servizi sanitari ospedaliera	-		-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-		-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-		-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	645.595		697.134	
l) Acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.004.509		2.125.154	
m) Compartecipazione al personale per Att. Libero. Prof. (intramoenia)	1.356.561		1.643.925	
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	-		-	
o) Consulenze, collaborazione, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.570.518		6.941.249	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-		-	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-		-	
3) Acquisti di servizi non sanitari		15.575.413	15.980.172 -	404.759 0,97
a) Servizi non sanitari	14.613.404		15.288.307	
o) Consulenze, collaborazione, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	864.273		537.107	
c) Formazione	97.736		154.758	

4) Manutenzioni e riparazioni		5.002.930	5.354.026 -	351.096	0,93
5) Godimento beni di terzi		2.783.213	2.369.260	413.954	1,17
6) Costi del personale		62.866.614	62.676.269	190.345	1,00
a) Personale dirigente medico	27.482.521		26.980.629	501.892	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.742.114		1.715.889	26.224	
c) Personale comparto ruolo sanitario	25.552.007		26.099.797 -	547.790	
d) Personale dirigente altri ruoli	776.147		802.975 -	26.829	
e) Personale comparto altri ruoli	7.313.826		7.076.978	236.847	
7) Oneri diversi di gestione		1.008.833	1.011.454 -	2.621	1,00
8) Ammortamenti e svalutazioni		3.077.143	1.891.858	1.185.285	1,63
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	768.886		-		
b) Ammortamento dei fabbricati	-		-		
c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	2.308.257		-		
9) Svalutazione delle immobilizz. e dei crediti					
10) Variazioni delle rimanenze		865.983 -	1.320.676	2.186.659 -	0,66
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	885.215		- 1.319.359		
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 19.232		- 1.317		
11) Accantonamenti		1.055.995	550.650	505.345	1,92
a) Accantonamento per rischi	484.265		167.210		
b) accantonamento premio operosità	-		0		
c) Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati	-		-		
d) Altri accantonamenti	571.729		383.440		
Totale B		152.179.372	141.365.665	10.813.706	1,08
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)		- 22.134.274 -	18.309.154 -	3.825.120	1,21
C) Proventi e oneri finanziari					
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		43	2	41	21,65
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		- 472.764 -	122.173 -	350.592	3,87
Totale C)		- 472.721 -	122.171 -	350.550	3,87
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
1) Rivalutazioni		-	-	-	
2) Svalutazioni		-	-	-	
Totale D					
E) Proventi e oneri straordinari					
1) Proventi straordinari		596.485	3.116.504 -	2.520.018	0,19
a) Plusvalenze		-			
b) Altri proventi straordinari	596.485				
2) Oneri		916.029 -	3.416.588	4.332.617 -	0,27
a) Minusvalenze		-			
b) Altri oneri straordinari	916.029				
Totale E)		- 319.544 -	300.084 -	19.460	1,06

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-	22.926.539	-	18.731.409	-	4.195.130	1,22
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio							
1) IRAP	-	4.218.774	-	1.432.657			
a) Irap relativa a personale dipendente	-	4.137.706	-	1.398.243			
b) Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lav. dip.	-	81.068	-	34.414			
c) Irap relativa ad attività libero professionale	-		-				
d) Irap relativa ad attività commerciale	-		-				
2) IRES	-		-				
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, etc)	-		-				
Totale Y)	-	4.218.774	-	1.432.657	-	2.786.117	2,94
Utile (perdita) dell'esercizio	-	27.145.313	-	20.164.066	-	6.981.247	1,35

Il Responsabile del Servizio Bilancio
Dott.ssa Rosanna Belu

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Giuseppe Pintor