

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2015

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-27.145.314
(+)	risultato di esercizio	-27.145.314
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.308.257
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	768.886
Ammortamenti		3.077.143
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.964.596
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze	-40.162
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-3.004.757
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.055.995
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-320.852
- Fondo per rischi ed oneri futuri		735.143
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-26.337.785
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-50.639
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-500
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	23.733.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-1.221.230
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.481.854
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	481.672
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	610.329
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	25.034.641
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	46.906
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	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	-5.720.653
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-33.943
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.865.548
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	597.583
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	314.942
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-6.707.618

(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	222.002
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-6.875.872
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	-14.367
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-1.754.495
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.768.862
(+)	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	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-99.456
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.010.553
(-)	Acquisto mobili e arredi	-12.418
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-2.724.357
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-3.846.783
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	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	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		-5.615.644
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	1.374.113
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	20.206.141
(+)/(-)	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)	
(+)	aumento fondo di dotazione	21.580.255
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	353.680
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	4.007.027
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.360.707
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		25.940.961

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	13.449.446
<i>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</i>	<i>13.449.446</i>