

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-32.524.573
(+)	risultato di esercizio	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	1.304.798
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.269.054
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	927.261
	Ammortamenti	5.501.113
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.393.278
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-61.211
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.454.489
(+)	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	36.311.797
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	325.431
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	36.637.228
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.159.279

(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	9.896
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-1.151.546
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	58.191.203
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	2.640.749
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.961.964
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	5.785.920
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	69.438.186
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	321.260
(+)/(-)	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	1.017.207
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-516
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-8.066.831
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-132.620
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	54.218
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-7.128.542
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-20.124.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-20.124.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-221.028
A - Totale operazioni di gestione reddituale		46.444.655

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	-209.124
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	151.007
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-616.086
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-674.203
(+)	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	-36.017.311
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-315.444
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.461.431
(-)	Acquisto mobili e arredi	-248.938
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-24.656
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-40.067.780
(+)	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		-40.741.983

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	178.462
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-92.697
(+)/(-)	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	85.765
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	41.981.214
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	32.571.030
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	74.552.244
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		74.638.009

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	80.340.681
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	80.340.681
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0