

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2016	2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-22.659.648	-27.145.314
(+)	risultato di esercizio	-22.659.648	-27.145.314
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.304.798	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.269.054	2.308.257
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	927.261	768.886
	Ammortamenti	5.501.113	3.077.143
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.454.489	-2.964.596
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	-40.162
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.454.489	-3.004.757
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.143.543	1.055.995
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-74.744	-320.852
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	6.068.799	735.143
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-16.544.225	-26.337.785
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	9.896	-50.639
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	-500
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-3.941.209	23.733.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	61.063.988	-1.221.230
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	3.313.496	1.481.854
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	6.548.504	481.672
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	23.148.653	610.329
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	90.143.328	25.034.641
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	321.260	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	1.852.884	-5.720.653

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-516	-33.943
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-8.066.831	-1.865.548
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-132.620	597.583
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	176.316	314.942
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-6.170.767	-6.707.618
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-20.124.500	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-20.124.500	865.983
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-221.028	222.002
A - Totale operazioni di gestione reddituale		47.404.068	-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	-209.124	-14.367
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	151.007	-1.754.495
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-616.086	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-674.203	-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	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-36.017.311	
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-315.444	-99.456
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.461.431	-1.010.553
(-)	Acquisto mobili e arredi	-248.938	-12.418
(-)	Acquisto automezzi	0	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-24.656	-2.724.357
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-40.067.780	-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	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-40.741.983	-5.615.644

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	178.462	1.374.113
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	582.148	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	760.609	21.580.255
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	40.346.956	353.680
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	32.571.030	4.007.027
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	72.917.986	4.360.707
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		73.678.595	25.940.961
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		80.340.680	13.449.446
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		80.340.681	13.449.446
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0