

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2019

Allegato A 2/1

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

Schema di Bilancio – Conto Economico

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2019 | | | | Importi: euro | | | |
|---|--|--|--|---------------|---------------|----------------------|---------|
| ATTIVO | | | | AOU SASSARI | | | |
| | | | | ANNO 2019 | ANNO 2018 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
| | | | | | | IMPORTO | % |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | 0 | 0 | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | | | 4.259.299 | 4.394.796 | -135.497 | -3,08% |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | | | | 0 | 0 | | |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo | | | | 0 | 0 | | |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | | | 0 | 0 | | |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 3.865.677 | 3.865.677 | 0 | 0,00% |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | | 393.622 | 529.119 | -135.497 | -25,61% |
| II Immobilizzazioni materiali | | | | 40.925.949 | 39.623.073 | 1.302.876 | 3,29% |
| 1) Terreni | | | | 0 | 0 | | |
| a) Terreni disponibili | | | | 0 | 0 | | |
| b) Terreni indisponibili | | | | 0 | 0 | | |
| 2) Fabbricati | | | | 30.799.267 | 32.101.341 | -1.302.074 | -4,06% |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | 3.512 | 0 | 3.512 | |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | 30.795.755 | 32.101.341 | -1.305.586 | -4,07% |
| 3) Impianti e macchinari | | | | 437.336 | 493.604 | -56.268 | -11,40% |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | | | | 2.822.239 | 1.995.352 | 826.887 | 41,44% |
| 5) Mobili e arredi | | | | 344.656 | 193.139 | 151.517 | 78,45% |
| 6) Automezzi | | | | 18.556 | 25.202 | -6.646 | -26,37% |
| 7) Oggetti d'arte | | | | 0 | 0 | | |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali | | | | 474.669 | 173.504 | 301.165 | 173,58% |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | | | 6.029.227 | 4.640.931 | 1.388.296 | 29,91% |
| III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | | | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | |
| 1) Crediti finanziari | | | | 0 | 0 | | |
| a) Crediti finanziari v/Stato | | | | 0 | 0 | | |
| b) Crediti finanziari v/Regione | | | | 0 | 0 | | |
| c) Crediti finanziari v/partecipate | | | | 0 | 0 | | |
| d) Crediti finanziari v/altri | | | | 0 | 0 | | |
| 2) Titoli | | | | 0 | 0 | | |
| a) Partecipazioni | | | | 0 | 0 | | |
| b) Altri titoli | | | | 0 | 0 | | |
| Totale A) | | | | 45.185.248 | 44.017.869 | 1.167.379 | 2,65% |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | 0 | 0 | | |
| I Rimanenze | | | | 18.902.349 | 20.731.375 | -1.829.026 | -8,82% |
| 1) Rimanenze beni sanitari | | | | 18.769.768 | 20.604.295 | -1.834.527 | -8,90% |
| 2) Rimanenze beni non sanitari | | | | 132.581 | 127.080 | 5.501 | 4,33% |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari | | | | 0 | 0 | | |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari | | | | 0 | 0 | | |
| II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | |
| 1) Crediti v/Stato | | | | 224.353.368 | 210.967.866 | 13.385.502 | 6,34% |
| a) Crediti v/Stato - parte corrente | | | | 2.811.846 | 2.811.846 | 0 | 0,00% |
| 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | | | | 0 | 0 | | |
| 2) Crediti v/Stato - altro | | | | 0 | 0 | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|-------------|-------------|------------|----------|
| b) Crediti v/Stato - investimenti | | | 2.811.846 | 2.811.846 | 0 | 0,00% |
| c) Crediti v/Stato - per ricerca | | | 0 | 0 | 0 | |
| 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | | | 0 | 0 | | |
| 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | 0 | 0 | 0 | |
| 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | 0 | 0 | | |
| 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | | | 0 | 0 | | |
| d) Crediti v/prefetture | | | 0 | 0 | | |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | | | 192.694.604 | 181.205.517 | 11.489.087 | 6,34% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | | | 2.326.642 | 11.455.961 | -9.129.319 | -79,69% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | | | 2.326.642 | 11.455.961 | -9.129.319 | -79,69% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | | | 0 | 8.765.773 | -8.765.773 | -100,00% |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | 0 | 0 | | |
| c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | 0 | 0 | | |
| d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | | | 2.326.642 | 2.690.188 | -363.546 | -13,51% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | 0 | 0 | | |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | | | 190.367.962 | 169.749.556 | 20.618.406 | 12,15% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | | | 187.532.763 | 169.749.556 | 17.783.207 | 10,48% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | | | 0 | 0 | | |
| 3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | 2.835.199 | 0 | 2.835.199 | |
| 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | 0 | 0 | | |
| 3) Crediti v/Comuni | | | 3.668 | 668 | 3.000 | 449,12% |
| 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | | | 25.167.754 | 22.741.709 | 2.426.045 | 10,67% |
| a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | 25.077.424 | 22.729.610 | 2.347.814 | 10,33% |
| b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | | | 90.330 | 12.099 | 78.231 | 646,59% |
| 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | 184.743 | 31.762 | 152.981 | 481,65% |
| 6) Crediti v/Erario | | | 0 | 437.335 | -437.335 | -100,00% |
| 7) Crediti v/altri | | | 3.490.753 | 3.739.029 | -248.276 | -6,64% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | | |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | | |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | | |
| IV Disponibilità liquide | | | 183.528.235 | 160.518.773 | 23.009.462 | 14,33% |
| 1) Cassa | | | 132.068 | 124.343 | 7.725 | 6,21% |
| 2) Istituto Tesoriere | | | 183.348.276 | 160.386.828 | 22.961.448 | 14,32% |
| 3) Tesoreria Unica | | | 0 | 0 | | |
| 4) Conto corrente postale | | | 47.891 | 7.602 | 40.289 | 529,98% |
| Totale B) | | | 426.783.952 | 392.218.014 | 34.565.938 | 8,11% |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | 0 | 0 | | |
| I Ratei attivi | | | 0 | 0 | | |
| II Risconti attivi | | | 2.012.903 | 985.595 | 1.027.308 | 104,23% |
| Totale C) | | | 2.012.903 | 985.595 | 1.027.308 | 104,23% |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | | 473.982.103 | 437.221.478 | 36.760.625 | 8,41% |
| D) CONTI D'ORDINE | | | 0 | 0 | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | | | 0 | 0 | | |
| 2) Depositi cauzionali | | | 0 | 0 | | |
| 3) Beni in comodato | | | 31.018.300 | 0 | 31.018.300 | |
| 4) Altri conti d'ordine | | | 0 | 0 | | |
| Totale D) | | | 31.018.300 | 0 | 31.018.300 | |

| STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2019 | | | Importi: euro | | | |
|--|--|---------|---------------|---------------|----------------------|----------|
| PASSIVO | | | AOU SASSARI | | | |
| | | | ANNO 2019 | ANNO 2018 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
| | | IMPORTO | | | % | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | | | 2.114.675 | 2.114.675 | 0 | 0,00% |
| II Finanziamenti per investimenti | | | 232.123.575 | 213.749.064 | 18.374.511 | 8,60% |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | 0 | 0 | | |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | | | 6.394.321 | 5.821.012 | 573.309 | 9,85% |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | | | 1.083.766 | 228.766 | 855.000 | 373,74% |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca | | | 0 | 0 | | |
| c) Finanziamenti da Stato - altro | | | 5.310.556 | 5.592.246 | -281.690 | -5,04% |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | | | 224.260.561 | 207.120.111 | 17.140.450 | 8,28% |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | 0 | 0 | | |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | | 1.468.692 | 807.941 | 660.751 | 81,78% |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | | | 93.360 | 132.172 | -38.812 | -29,37% |
| IV Altre riserve | | | 31.308.104 | 32.962.489 | -1.654.385 | -5,02% |
| V Contributi per ripiano perdite | | | 2.835.199 | 0 | 2.835.199 | |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | | | -3.302.758 | -9.269.559 | 5.966.801 | -64,37% |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | | | 927.457 | 3.558.401 | -2.630.944 | -73,94% |
| Totale A) | | | 266.099.611 | 243.247.242 | 22.852.369 | 9,39% |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | 0 | 0 | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | | | 0 | 0 | | |
| 2) Fondi per rischi | | | 5.944.273 | 6.204.751 | -260.478 | -4,20% |
| 3) Fondi da distribuire | | | 0 | 0 | | |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | | | 1.709.033 | 1.314.032 | 395.001 | 30,06% |
| 5) Altri fondi oneri | | | 12.379.309 | 8.935.081 | 3.444.228 | 38,55% |
| Totale B) | | | 20.032.615 | 16.453.864 | 3.578.751 | 21,75% |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | 0 | 0 | | |
| 1) Premi operosità | | | 0 | 0 | | |
| 2) TFR personale dipendente | | | 0 | 0 | | |
| Totale C) | | | 0 | 0 | | |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | |
| 1) Mutui passivi | | | 0 | 0 | | |
| 2) Debiti v/Stato | | | 3.229.991 | 3.222.452 | 7.539 | 0,23% |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | 4.542.802 | 138.270 | 4.404.532 | 3185,46% |
| 4) Debiti v/Comuni | | | 104 | 102 | 0 | 0,00% |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | | | 36.224.763 | 36.151.509 | 73.254 | 0,20% |
| a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | | | 0 | 0 | | |
| b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | 0 | 0 | | |
| c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | 0 | 0 | | |
| d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | | | 35.908.934 | 35.488.768 | 420.166 | 1,18% |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | | | 0 | 0 | | |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | | | 315.829 | 662.741 | -346.912 | -52,35% |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | 0 | 0 | | |
| 7) Debiti v/fornitori | | | 91.186.182 | 84.331.847 | 6.854.335 | 8,13% |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | | | 0 | 0 | | |
| 9) Debiti tributari | | | 6.964.998 | 7.071.768 | -106.770 | -1,51% |
| 10) Debiti v/altri finanziatori | | | 0 | 0 | | |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | | | 11.389.989 | 11.468.287 | -78.298 | -0,68% |
| 12) Debiti v/altri | | | 33.758.585 | 34.579.631 | -821.046 | -2,37% |
| Totale D) | | | 187.297.413 | 176.963.866 | 10.333.547 | 5,84% |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | 0 | | |
| 1) Ratei passivi | 43.572 | 34.608 | 8.964 | 25,90% |
| 2) Risconti passivi | 508.891 | 521.898 | -13.007 | -2,49% |
| Totale E) | 552.463 | 556.506 | -4.043 | -0,73% |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 473.982.103 | 437.221.478 | 36.760.625 | 8,41% |
| F) CONTI D'ORDINE | 0 | 0 | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | | |
| 2) Depositi cauzionali | 0 | 0 | | |
| 3) Beni in comodato | 31.018.300 | 31.018.300 | 0 | 0,00% |
| 4) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | | |
| Totale F) | 31.018.300 | 31.018.300 | 0 | 0,00% |

Schema di Bilancio – Conto Economico

| CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2019 | Importi: euro | | | |
|--|---------------|-------------|----------------------|-------|
| | AOU SASSARI | | | |
| | Anno 2019 | Anno 2018 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
| IMPORTO | | | % | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 113.004.717 | 126.755.264 | -13.750.547 | -11% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 85.511.524 | 100.293.510 | -14.781.986 | -15% |
| b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo) | 27.409.193 | 26.322.640 | 1.086.553 | 4% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 527.348 | 818.819 | -291.471 | -36% |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 26.810.489 | 25.461.801 | 1.348.688 | 5% |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 5.000 | -5.000 | -100% |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 71.356 | 37.020 | 34.336 | 93% |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo) | - | - | | |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | - | - | | |
| c) Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | | |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | | |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | | |
| 3) da Regione ed altri soggetti pubblici | - | - | | |
| 4) da privati | - | - | | |
| d) Contributi c/esercizio da privati | 84.000 | 139.114 | -55.114 | -40% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 994.599 | - 482.538 | -512.061 | 106% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 224.392 | 66.992 | 157.400 | 235% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 185.732.248 | 170.706.078 | 15.026.170 | 9% |
| a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche | 182.561.899 | 167.886.110 | 14.675.789 | 9% |
| b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.488.064 | 1.880.894 | 607.170 | 32% |
| c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro | 682.284 | 939.074 | -256.790 | -27% |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 7.213.126 | 5.349.907 | 1.863.219 | 35% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.634.945 | 2.603.576 | 31.369 | 1% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 3.352.214 | 3.864.628 | -512.414 | -13% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | | |
| 9) Altri ricavi e proventi | 986.081 | 927.885 | 58.196 | 6% |
| Totale A) | 312.153.124 | 309.791.792 | 2.361.332 | 1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 88.498.618 | 89.117.593 | -618.975 | -1% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 88.145.905 | 88.836.533 | -690.628 | -1% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 352.713 | 281.060 | 71.653 | 25% |
| 2) Acquisti servizi sanitari | 11.995.172 | 11.449.727 | 545.445 | 5% |
| a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base | - | - | | |
| b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | | |
| c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 376.175 | 32.681 | 343.494 | 1051% |
| d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | | |
| e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | | |
| f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | | |
| g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | | |
| h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | | |
| i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | | |
| j) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | | |
| k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 1.114.695 | 991.884 | 122.811 | 12% |
| l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 350.665 | -350.665 | -100% |
| m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 2.021.429 | 1.360.793 | 660.636 | 49% |
| n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 656.355 | 793.126 | -136.771 | -17% |
| o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 6.897.985 | 7.039.799 | -141.814 | -2% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 928.534 | 880.779 | 47.755 | 5% |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC | - | - | | |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 38.670.170 | 35.571.171 | 3.098.999 | 9% |
| a) Servizi non sanitari | 37.867.614 | 34.821.077 | 3.046.537 | 9% |
| b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 646.352 | 552.279 | 94.073 | 17% |
| c) Formazione | 156.203 | 197.815 | -41.612 | -21% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 8.251.206 | 9.608.115 | -1.356.909 | -14% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 5.941.145 | 6.011.660 | -70.515 | -1% |

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 6) Costi del personale | 135.750.006 | 133.411.898 | 2.338.108 | 2% |
| a) personale dirigente medico | 55.904.290 | 55.546.781 | 357.509 | 1% |
| b) personale dirigente ruolo sanitario non medico | 4.260.347 | 3.981.467 | 278.880 | 7% |
| c) personale comparto ruolo sanitario | 57.348.574 | 56.353.116 | 995.458 | 2% |
| d) personale dirigente altri ruoli | 1.183.555 | 987.774 | 195.781 | 20% |
| e) personale comparto altri ruoli | 17.053.240 | 16.542.760 | 510.480 | 3% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 1.701.959 | 1.758.421 | -56.462 | -3% |
| 8) Ammortamenti | 3.352.214 | 3.864.628 | -512.414 | -13% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 208.453 | 160.170 | 48.283 | 30% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 1.305.771 | 1.305.586 | 0 | 0% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.837.991 | 2.398.872 | -560.881 | -23% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | | |
| 10) Variazione delle rimanenze | 1.829.026 | 97.668 | 1.731.358 | 1773% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 1.834.527 | 171.323 | 1.663.204 | 971% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - 5.502 | - 73.655 | 68.153 | -93% |
| 11) Accantonamenti | 6.388.815 | 7.163.170 | -774.355 | -11% |
| a) Accantonamenti per rischi | 2.025.432 | 2.889.762 | -864.330 | -30% |
| b) Accantonamenti per premio di operosità | 0 | 0 | | |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 580.364 | 301.707 | 278.657 | 92% |
| d) Altri accantonamenti | 3.783.018 | 3.971.701 | -188.683 | -5% |
| Totale B) | 302.378.330 | 298.054.051 | 4.324.279 | 1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 9.774.794 | 11.737.741 | -1.962.947 | -17% |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 0,20 | - | 0 | |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 770.021,47 | 339.185,00 | 430.836 | 127% |
| Totale C) | - 770.021 | - 339.185 | -430.836 | 127% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | | |
| 2) Svalutazioni | - | - | | |
| Totale D) | - | - | | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 13.845.322 | 3.745.565 | 10.099.757 | 270% |
| a) Plusvalenze | - | - | | |
| b) Altri proventi straordinari | 13.845.322,04 | 3.745.565,00 | 10.099.757 | 270% |
| 2) Oneri straordinari | 13.011.932 | 2.889.387 | 10.122.545 | 350% |
| a) Minusvalenze | - | - | | |
| b) Altri oneri straordinari | 13.011.931,57 | 2.889.387,00 | 10.122.545 | 350% |
| Totale E) | 833.390 | 856.178 | -22.788 | -3% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 9.838.164 | 12.254.734 | -2.416.570 | -20% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 8.898.078 | 8.683.704 | 214.374 | 2% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 8.744.042 | 8.545.281 | 198.761 | 2% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 154.035 | 138.423 | 15.612 | 11% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 | 0 | | |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 0 | 0 | | |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|------------|------|
| 2) IRES | 12.629 | 12.629 | 0 | 0% |
| 3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | | |
| Totale Y) | 8.910.707 | 8.696.333 | 214.374 | 2% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 927.457 | 3.558.401 | -2.630.944 | -74% |

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Giovanni Maria Soro)