

***Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari***

***Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna***

***Bilancio di esercizio 2019***

***Allegato A 2/2***

***Rendiconto finanziario***

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                         |   | 2019              | 2018              |
|--|---|-------------------|-------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>                 |   | <b>927.457</b>    | <b>3.558.401</b>  |
| (+)  | risultato di esercizio  | 927.457           | 3.558.401         |
|  | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari   |                   |                   |
| (+)  | ammortamenti fabbricati   | 1.305.771         | 1.305.586         |
| (+)  | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 1.837.991         | 2.398.872         |
| (+)  | ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 208.453           | 160.170           |
| <b>Ammortamenti</b>                                      |   | <b>3.352.214</b>  | <b>3.864.628</b>  |
| (-)  | Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -3.352.214        | -3.864.628        |
| (-)  | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | 0                 | 0                 |
| <b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b> |   | <b>-3.352.214</b> | <b>-3.864.628</b> |
| (+)  | accantonamenti SUMAI  |                   |                   |
| (-)  | pagamenti SUMAI   |                   |                   |
| (+)  | accantonamenti TFR  |                   |                   |
| (-)  | pagamenti TFR   |                   |                   |
| <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>             |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| (+/-)  | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  |                   |                   |
| (+)  | accantonamenti a fondi svalutazioni   |                   |                   |
| (-)  | utilizzo fondi svalutazioni*  |                   |                   |
| <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                  |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| (+)  | accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 6.388.815         | 7.163.170         |
| (-)  | utilizzo fondi per rischi e oneri   | -2.810.063        | -1.544.022        |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                |   | <b>3.578.752</b>  | <b>5.619.148</b>  |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>      |   | <b>4.506.210</b>  | <b>9.177.549</b>  |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 4.404.532         | -3.002.554        |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso comune   | 2                 | -223              |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche  | 73.253            | -14.236.577       |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso arpa   |                   |                   |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso fornitori  | 6.854.335         | 27.105.369        |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti tributari  | -106.770          | -218.040          |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza   | -78.298           | -480.370          |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione altri debiti  | -813.507          | -1.213.176        |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)  | <b>10.333.547</b> | <b>7.954.429</b>  |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi  | <b>-4.043</b>     | <b>55.640</b>     |
| (+)/(-)  | 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   | 9.129.319         | -7.845.328         |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune  | -3.000            | 5.630              |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao  | -2.426.045        | -1.907.511         |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA  |                   |                    |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario  | 437.335           | 3.688              |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri   | 95.295            | -1.000.005         |
| <b>(+)/(-)</b>                                      | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>  | <b>7.232.904</b>  | <b>-10.743.526</b> |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento del magazzino  | 1.829.026         | 97.667             |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino   |                   |                    |
| <b>(+)/(-)</b>                                      | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>   | <b>1.829.026</b>  | <b>97.667</b>      |
| <b>(+)/(-)</b>                                      | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>   | <b>-1.027.308</b> | <b>-714.082</b>    |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b> |  | <b>22.870.336</b> | <b>5.827.677</b>   |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                     |  |                   |                    |
| (-)   | 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                        | -72.956           | -608               |
| (-)   | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   | 0                 | 116.934            |
| (-)   | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | 0                 | -213.180           |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>-72.956</b>    | <b>-96.854</b>     |
| (+)   | 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                                   |                   |                    |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (-)   | Acquisto terreni   |                   |                    |
| (-)   | Acquisto fabbricati  | -3.697            | 0                  |
| (-)   | Acquisto impianti e macchinari   | -27.883           | -151.140           |
| (-)   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -2.334.728        | -1.179.090         |
| (-)   | Acquisto mobili e arredi   | -280.165          | -73.034            |
| (-)   | Acquisto automezzi   | 0                 | -27.193            |
| (-)   | Acquisto altri beni materiali  | -1.800.164        | -1.886.501         |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>-4.446.637</b> | <b>-3.316.958</b>  |
| (+)   | 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   |                   |                    |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (-)   | Acquisto crediti finanziari  |                   |                    |
| (-)   | Acquisto titoli  |                   |                    |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+)   | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   |                   |                    |
| (+)   | Valore netto contabile titoli dismessi   |                   |                    |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>(+/-)</b>  | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    | <b>0</b>          |                    |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>          |  | <b>-4.519.593</b> | <b>-3.413.812</b>  |

| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>  |   |                    |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)   | 0                  | 173.515           |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | -20.618.406        | -5.996.279        |
| (+)/(-)   | 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) |                    |                   |
| <b>(+)</b>  | <b>aumento fondo di dotazione</b>                                       | <b>-20.618.406</b> | <b>-5.822.764</b> |
| (+)   | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                  | 25.327.125         | 21.729.100        |
| (+)/(-)   | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                          | -50.000            | -596.158          |
| <b>(+)/(-)</b>  | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>          | <b>25.277.125</b>  | <b>21.132.942</b> |
| (+)/(-)   | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*            |                    |                   |
| (+)   | assunzione nuovi mutui*   |                    |                   |
| (-)   | mutui quota capitale rimborsata   |                    |                   |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>   |   | <b>4.658.719</b>   | <b>15.310.178</b> |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>  |   | <b>23.009.462</b>  | <b>17.724.043</b> |
| <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>               |   | <b>23.009.462</b>  | <b>17.724.043</b> |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa</b> |   | <b>0</b>           | <b>0</b>          |

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dott. Giovanni Maria Soro)