

***Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari***

***Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna***

***Bilancio di esercizio 2020***

***Allegato A 2/2***

***Rendiconto finanziario***

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2020	2019
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		<b>63.892</b>	<b>927.457</b>
(+)	risultato di esercizio	63.892	927.457
<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>			
(+)	ammortamenti fabbricati	1.342.758	1.305.771
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.398.340	1.837.991
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	430.087	208.453
<b>Ammortamenti</b>		<b>4.171.185</b>	<b>3.352.214</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.171.185	-3.352.214
(-)	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>-4.171.185</b>	<b>-3.352.214</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	10.767.940	6.388.815
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-7.575.882	-2.810.063
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>3.192.058</b>	<b>3.578.752</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>3.255.950</b>	<b>4.506.210</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-4.423.069	4.404.532
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	105	2
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-32.452.889	73.253
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-12.148.130	6.854.335
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.610.856	-106.770
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.884.340	-78.298
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	6.581.779	-813.507
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-38.947.007	10.333.547
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-154.709	-4.043
(+)/(-)	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	-24.585.184	9.129.319
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	3.000	-3.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	22.256.344	-2.426.045
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-354.026	437.335
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-2.949.396	95.295
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-5.629.262</b>	<b>7.232.904</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-5.739.619	1.829.026
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-5.739.619</b>	<b>1.829.026</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-5.552</b>	<b>-1.027.308</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>-47.220.198</b>	<b>22.870.336</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	-381.533	-72.956
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-111.103	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-492.636</b>	<b>-72.956</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	-1.477.837	-3.697
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-366.778	-27.883
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.668.450	-2.334.728
(-)	Acquisto mobili e arredi	-375.284	-280.165
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-750.364	-1.800.164
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-9.638.713</b>	<b>-4.446.637</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>4.700.594</b>	<b>0</b>

<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-5.430.755</b>	<b>-4.519.593</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-14.002.376	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	860.267	-20.618.406
(+)/(-)	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>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-13.142.109</b>	<b>-20.618.406</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	21.915.520	25.327.125
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	68.852	-50.000
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>21.984.372</b>	<b>25.277.125</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>8.842.263</b>	<b>4.658.719</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-43.808.691</b>	<b>23.009.462</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-43.808.691</b>	<b>23.009.462</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 DIRETTORE GENERALE

*Dott. Antonio Lorenzo Spano*