

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2021

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2021	2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		5.945.932	63.892
(+)	risultato di esercizio	5.945.932	63.892
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.392.880	1.342.758
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.178.032	2.398.340
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	866.047	430.087
	Ammortamenti	6.436.959	4.171.185
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.436.959	-4.171.185
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-6.436.959	-4.171.185
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	13.968.829	10.767.940
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-5.532.471	-7.575.882
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	8.436.358	3.192.058
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	14.382.290	3.255.950
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	64.642.323	-4.423.069
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	383	105
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	242.621	-32.452.889
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	2.433.273	-12.148.130
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-1.173.485	1.610.856
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-3.168.917	1.884.340
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-20.554.169	6.581.779
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	42.422.028	-38.947.007
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-49.461	-154.709
(+)/(-)	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	-44.753.492	-24.585.184
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-10.025	3.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-714.332	22.256.344
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	7.864	-354.026
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-535.825	-2.949.396
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-46.005.810	-5.629.262
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-6.200.428	-5.739.619
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-6.200.428	-5.739.619
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	1.706.481	-5.552
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	6.255.101	-47.220.198

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	-372.883	-381.533
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-1.968.342	-111.103
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-2.341.225	-492.636
(+)	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	-1.439.126	-1.477.837
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-321.946	-366.778
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-10.192.246	-6.668.450
(-)	Acquisto mobili e arredi	-834.313	-375.284
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.428.017	-750.364
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-14.215.648	-9.638.713
(+)	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	658.704	4.700.594
B - Totale attività di investimento		-15.898.168	-5.430.755
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	-14.002.376
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.447.831	860.267
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	-2.447.831	-13.142.109
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	7.884.724	21.915.520
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-873.968	68.852
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	7.010.755	21.984.372
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		4.562.924	8.842.263
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-5.080.143	-43.808.691
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-5.080.143	-43.808.691
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		0	0

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Lorenzo Spano