

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2017

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017	2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		-216.882	-22.659.648
(+)	risultato di esercizio	-216.882	-22.659.648
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.796.704	1.304.798
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.305.586	3.269.054
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	636.493	927.261
	Ammortamenti	4.738.783	5.501.113
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.738.783	-5.454.489
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.738.783	-5.454.489
(+)	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	3.213.430	6.143.543
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.410.093	-74.744
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.803.337	6.068.799
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.586.455	-16.544.225
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	3.041.568	9.896
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	212	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	8.280.138	-3.941.209
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-22.034.597	61.063.988
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	895.684	3.313.496
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	2.052.643	6.548.504
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	5.359.785	23.148.653
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-2.404.567	90.143.328
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-43.771	321.260
(+/-)	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	405.833	1.852.884
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	28.160	-516
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.225.517	-8.066.831
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-307.640	-132.620
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-710.697	176.316

(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-1.809.861	-6.170.767
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	3.848.289	-20.124.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	3.848.289	-20.124.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	100.803	-221.028
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.277.348	47.404.068
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	-5.899	-209.124
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-20.779	151.007
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-616.086
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-26.678	-674.203
(+)	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	0	-36.017.311
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-254.742	-315.444
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-54.535	-3.461.431
(-)	Acquisto mobili e arredi	-25.143	-248.938
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-279.408	-24.656
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-613.828	-40.067.780
(+)	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		-640.506	-40.741.983

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	20.779	178.462
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-76.820.127	582.148
(+)/(-)	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	-76.799.348	760.609
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	114.026.953	40.346.956
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-134.229	32.571.030
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	113.892.724	72.917.986
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		37.093.376	73.678.595
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		37.730.218	80.340.680
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		37.730.218	80.340.680
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Antonio D'Urso)