

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2018

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2018	2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		3.558.401	-216.882
(+)	risultato di esercizio	3.558.401	-216.882
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.305.586	2.796.704
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.398.872	1.305.586
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.170	636.493
Ammortamenti		3.864.628	4.738.783
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.864.628	-4.738.783
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-3.864.628	-4.738.783
(+)	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	7.163.170	3.213.430
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.544.022	-1.410.093
- Fondo per rischi ed oneri futuri		5.619.148	1.803.337
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		9.177.549	1.586.455
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-3.002.554	3.041.568
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-223	212
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-14.236.577	8.280.138
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	27.105.369	-22.034.597
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-218.040	895.684
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-480.370	2.052.643
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-1.213.176	5.359.785
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	7.954.429	-2.404.567
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	55.640	-43.771
(+)/(-)	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	-7.845.328	405.833
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	5.630	28.160
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.907.511	-1.225.517
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	3.688	-307.640
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-1.000.005	-710.697
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-10.743.526	-1.809.861
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	97.667	3.848.289
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	97.667	3.848.289
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-714.082	100.803
A - Totale operazioni di gestione reddituale		5.827.677	1.277.348
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	-608	-5.899
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	116.934	-20.779
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-213.180	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-96.854	-26.678
(+)	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	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-151.140	-254.742
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.179.090	-54.535
(-)	Acquisto mobili e arredi	-73.034	-25.143
(-)	Acquisto automezzi	-27.193	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.886.501	-279.408
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-3.316.958	-613.828
(+)	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		-3.413.812	-640.506

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	173.515	20.779
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-5.996.279	-76.820.127
(+)/(-)	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	-5.822.764	-76.799.348
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	21.729.100	114.026.953
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-596.158	-134.229
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	21.132.942	113.892.724
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		15.310.178	37.093.376
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		17.724.043	37.730.218
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		17.724.043	37.730.218
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		0	0

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
(Dott. Nicolò Orrù)