

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
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		927.457	3.558.401
(+)	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
Ammortamenti		3.352.214	3.864.628
(-)	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
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-3.352.214	-3.864.628
(+)	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	6.388.815	7.163.170
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.810.063	-1.544.022
- Fondo per rischi ed oneri futuri		3.578.752	5.619.148
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		4.506.210	9.177.549
(+)/(-)	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)	10.333.547	7.954.429
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-4.043	55.640
(+)/(-)	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
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	7.232.904	-10.743.526
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	1.829.026	97.667
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.829.026	97.667
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.027.308	-714.082
A - Totale operazioni di gestione reddituale		22.870.336	5.827.677
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	-72.956	-608
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	116.934
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-213.180
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-72.956	-96.854
(+)	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	-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
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.446.637	-3.316.958
(+)	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	0	
B - Totale attività di investimento		-4.519.593	-3.413.812

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	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)		
(+)	aumento fondo di dotazione	-20.618.406	-5.822.764
(+)	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
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	25.277.125	21.132.942
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		4.658.719	15.310.178
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		23.009.462	17.724.043
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		23.009.462	17.724.043
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		0	0

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO F.F.
(Dott. Antonio Lorenzo Spano)

