

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2022

Allegato A 2/2

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2022	2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		3.432.181,68	5.945.932
(+)	risultato di esercizio	3.432.181,68	5.945.932
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.432.236,12	1.392.880
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.156.554,70	4.178.032
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.404.277,74	866.047
	Ammortamenti	8.993.068,56	6.436.959
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.993.068,57	-6.436.959
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-8.993.068,57	-6.436.959
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0,00	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0,00	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	21.185.637,74	13.968.829
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.449.613,12	-5.532.471
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	12.736.024,62	8.436.358
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	16.168.206,29	14.382.290
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-31.716.843,66	64.642.323
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-542,00	383
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	819.603,32	242.621
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-17.019.777,34	2.433.273
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	3.936.264,68	-1.173.485
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.256.672,50	-3.168.917
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	2.343.956,64	-20.554.169
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-40.380.665,86	42.422.028
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	14.231,28	-49.461
(+)/(-)	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	33.855.793,32	-44.753.492
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	10.025,40	-10.025
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	580.663,20	-714.332
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	346.161,74	7.864
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-9.387.120,45	-535.825
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	25.405.523,21	-46.005.810
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-3.893.728,17	-6.200.428
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-3.893.728,17	-6.200.428
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	290.310,06	1.706.481
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-2.396.123,19	6.255.101

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	-329.012,91	-372.883
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-1.450.458,59	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-220.574,94	-1.968.342
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-2.000.046,44	-2.341.225
(+)	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	0,00	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-871.466,03	-1.439.126
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-323.496,19	-321.946
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.236.627,58	-10.192.246
(-)	Acquisto mobili e arredi	-1.416.154,05	-834.313
(-)	Acquisto automezzi	0,00	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-2.021.854,91	-1.428.017
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-10.869.598,76	-14.215.648
(+)	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	0,00	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	410.137,97	658.704
B - Totale attività di investimento		-12.459.507,23	-15.898.168
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-20.425.934,00	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-6.794.097,94	-2.447.831
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	2.835.199,43	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	-24.384.832,51	-2.447.831
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	36.477.850,99	7.884.724
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	551.271,57	-873.968
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	37.029.122,56	7.010.755
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		12.644.290,05	4.562.924
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2.211.340,37	-5.080.143
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.211.340,37	-5.080.143
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		0,00	0

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Lorenzo Spano

