

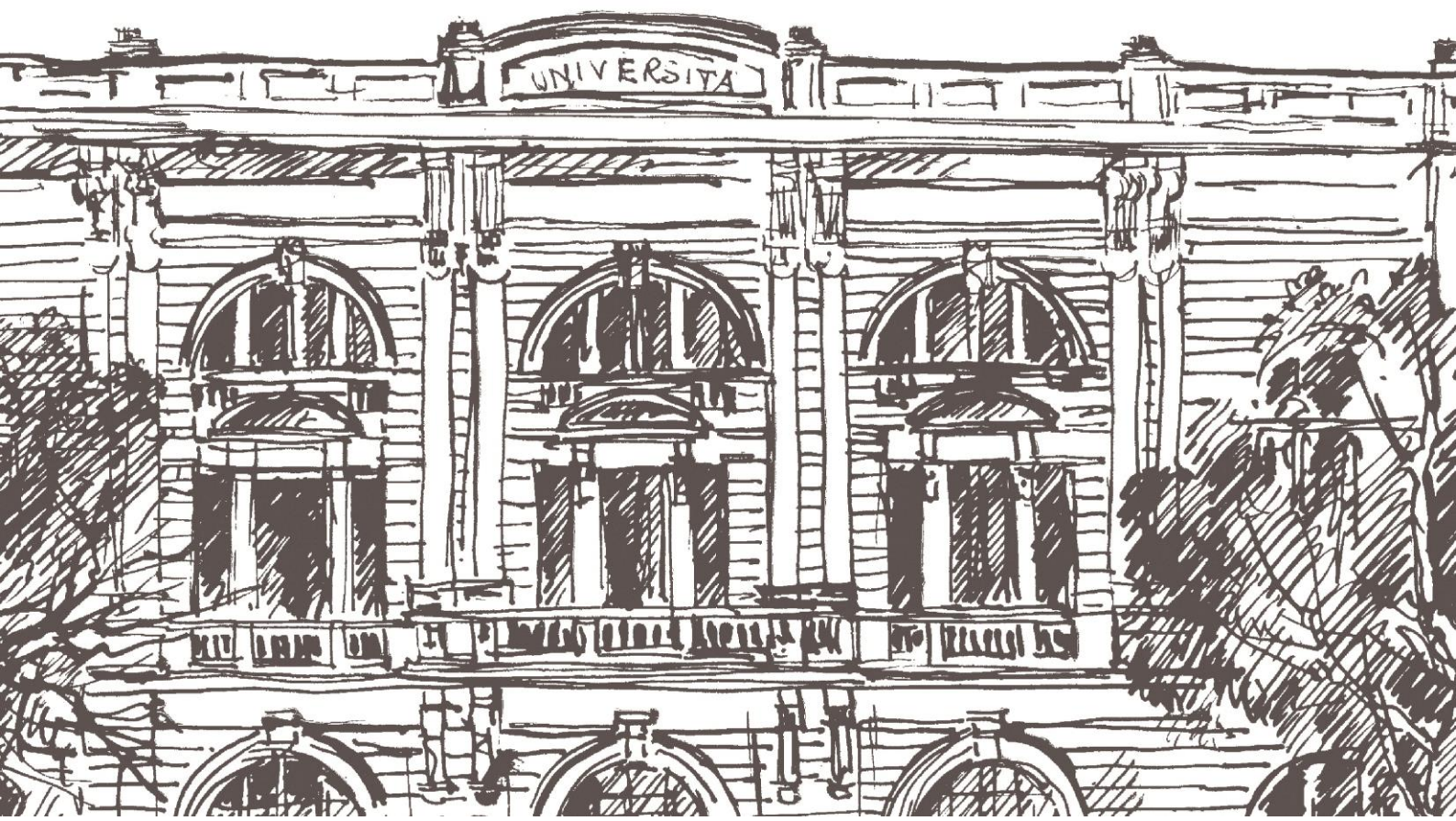


Università degli Studi di Sassari

Area Bilancio, Programmazione e Controllo di Gestione - Ufficio Bilancio

Bilancio Unico di Ateneo d'esercizio - Anno 2019

Schemi di bilancio





Schemi di Bilancio al 31.12.2019

Stato Patrimoniale	pag.	3
Conto Economico	pag.	4 - 5
Rendiconto Finanziario	pag.	6



Stato Patrimoniale

ATTIVO	31-dic-19	31-dic-18	PASSIVO	31-dic-19	31-dic-18
A. IMMOBILIZZAZIONI			A. PATRIMONIO NETTO	-	
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			I - FONDO DOTAZIONE ATENEO	656.331,08	656.331,08
1) Costi di impianto ampliamento e sviluppo	-	-			
2) Diritti di brevetto e util. delle opere dell'ingegno	-	-	II - PATRIMONIO VINCOLATO		
3) Concessioni, licenze, marchi e simili	-	-	1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.302.138,23	1.081.563,46
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.558.825,14	928.208,81	2) Fondi vincolati per decisioni degli organi	18.133.095,19	3.698.889,13
5) Altre immobilizzazioni immateriali	778.341,17	710.025,32	3) Riserve vincolate	8.327.213,00	8.823.244,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.337.166,31	1.638.234,13	TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	27.762.446,42	13.603.696,59
			III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) Risultato gestionale esercizio	5.613.831,36	18.179.033,37
1) Terreni e fabbricati	82.089.555,94	84.383.841,01	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	21.451.756,26	18.215.750,26
2) Impianti e attrezzature	1.289.180,95	1.373.495,77	3) Riserve statutarie	-	-
3) Attrezzature scientifiche	3.318.584,52	4.403.774,15	TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	27.065.587,62	36.394.783,63
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.857.279,12	1.857.279,12			
5) Mobili e arredi	1.128.969,01	1.048.910,41	TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	55.484.365,12	50.654.811,30
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	26.239.026,58	23.256.192,07			
7) Altre immobilizzazioni materiali	40.994,05	65.224,38	B. FONDI PER RISCHI E ONERI	17.068.394,24	13.350.743,11
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	115.963.590,17	116.388.716,91	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	17.068.394,24	13.350.743,11
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	788.849,00	792.849,00	C. T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	788.849,00	792.849,00	TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	-	-
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	119.089.605,48	118.819.800,04			
			D. DEBITI		
B. ATTIVO CIRCOLANTE			1) Mutui e debiti verso banche	2.559.917,38	2.720.198,80
I - RIMANENZE	-	-	2) di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	2.391.360,68	2.567.786,39
			2) Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.666,67	57.162,04
			di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
II - CREDITI			3) Verso Regioni e Province Autonome	-	-
1) Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	15.636.163,29	15.918.610,98	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	7.618.508,73	7.899.582,44	4) Verso altre Amministrazioni locali	-	650,00
2) Verso Regioni e Province Autonome	71.310.922,90	72.999.770,20	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	69.101.437,65	56.831.089,12	5) Verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	570.895,00	-
3) Verso altre Amministrazioni locali	1.058.809,01	1.175.870,88	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	570.160,00	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	883.188,34	447.744,81	6) Verso Università	3.954,60	55.633,77
4) Verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	5.728.400,91	4.250.825,30	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.065.452,19	3.484.738,59	7) Verso studenti per tasse e contributi	79.045,28	115.487,13
5) Verso Università	366.712,10	357.256,95	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.936,39	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	311.320,39	94.151,87	8) Acconti	4.091,99	-
6) Verso studenti per tasse e contributi	11.828,96	9.062,65	9) Verso fornitori	2.771.015,41	3.241.908,98
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Verso società ed enti controllati	-	-	10) Verso dipendenti	2.002.506,81	360.979,33
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Verso altri (pubblici)	9.105.531,04	15.821.096,66	11) Verso società ed enti controllati	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	9.873.015,89	15.212.292,98	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Verso altri (privati)	5.121.297,32	4.352.382,73	12) Altri debiti	1.619.589,34	909.194,38
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.325.538,62	3.394.633,98	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	206.218,63	-
TOTALE CREDITI	108.339.665,53	114.884.876,35	TOTALE D) DEBITI	9.612.682,48	7.461.214,43
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	E. RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
			e1) Contributi agli investimenti	167.866.253,74	171.515.236,60
			e2) Ratei e risconti passivi	21.218.172,42	17.122.879,88
			TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	189.084.426,16	188.638.116,48
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO		
1) Depositi bancari e postali	107.121.219,82	82.514.590,58	f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	63.585.636,27	56.501.520,34
2) Denaro e valori in cassa	-	-	TOTALE F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	63.585.636,27	56.501.520,34
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	107.121.219,82	82.514.590,58			
TOTALE B) ATTIVO CIRCOLANTE	215.460.885,35	197.399.466,93			
			TOTALE PASSIVO	334.835.504,27	316.606.405,66
C. RATEI E RISCONTI ATTIVI			Conti d'ordine del passivo	95.876.602,13	56.973.375,98
c1) Ratei e risconti attivi	61.342,10	168.878,74			
TOTALE C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	61.342,10	168.878,74			
D. RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO					
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	223.671,34	218.259,95			
TOTALE D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	223.671,34	218.259,95			
TOTALE ATTIVO	334.835.504,27	316.606.405,66			
Conti d'ordine dell'attivo	95.876.602,13	37.501.785,15			

**Conto Economico**

	31-dic-19	31-dic-18
A) PROVENTI OPERATIVI		
I – PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	10.413.023,88	10.408.412,24
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	573.686,71	1.817.319,45
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	11.390.970,73	13.662.159,03
TOTALE PROVENTI PROPRI	22.377.681,32	25.887.890,72
II – CONTRIBUTI		
1) Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali	81.165.145,39	78.966.731,08
2) Contributi Regioni e Province autonome	15.152.737,31	17.302.364,80
3) Contributi alte Amministrazioni locali	462.687,33	1.153.728,90
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.383.174,96	3.698.304,15
5) Contributi da Università	169.640,25	74.729,28
6) Contributi da altri (pubblici)	1.474.068,91	7.145.998,39
7) Contributi da altri (privati)	2.089.554,33	2.348.078,03
TOTALE CONTRIBUTI	102.897.008,48	110.689.934,63
III – PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N	-	-
IV – PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
V – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.143.499,30	3.084.996,66
VI – VARIAZIONE RIMANENZE	-	-
VII – INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	127.418.189,10	139.662.822,01
B) COSTI OPERATIVI		
VIII – COSTI DEL PERSONALE		
1) Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		
a) docenti/ricercatori	44.347.285,80	46.321.458,18
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	2.118.591,65	2.294.938,19
c) docenti a contratto	363.671,13	465.017,00
d) esperti linguistici	855.205,42	848.132,86
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.114.018,04	1.820.453,49
TOTALE COSTI PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	49.798.772,04	51.749.999,72
2) Costo del personale dirigente e tecnico-amministrativo		
TOTALE COSTI PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	22.193.323,48	20.966.868,13
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	71.992.095,52	72.716.867,85
IX – COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	18.172.948,08	17.309.353,45
2) Costi per il diritto allo studio	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	481.820,89	314.934,65
4) Trasferimenti a partner per progetti coordinati	2.741.970,25	3.515.887,16
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	881.183,12	890.192,71
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.059.037,34	1.250.706,48
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	12.618.972,12	11.572.721,99
9) Acquisto altri materiali	558.438,79	422.725,03
10) Variazione delle rimanenze di altri materiali	-	0
11) Costi per il godimento di beni di terzi	358.861,71	305.809,94
12) Altri costi	1.146.285,11	1.328.016,68
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	38.019.517,41	36.910.348,09
X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	70.605,14	70.473,35
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.664.064,63	4.983.489,44
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-
4) Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.734.669,77	5.053.962,79



XI. – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.320.216,77	1.672.783,28
XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	554.268,26	506.027,51
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	116.620.767,73	116.859.989,52
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	10.797.421,37	22.802.832,49
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari (+)	30.933,99	17.329,88
2) Interessi e altri oneri finanziari (-)	-137.920,80	-145.827,72
3) Utili e perdite su cambi (+/-)	-462,12	-201,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-107.448,93	-128.698,84
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	1.450,68	3.594,98
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.450,68	-3.594,98
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi (+)	585.894,24	250.900,98
2) Oneri (-)	-1.057.805,89	-136.063,74
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-471.911,65	114.837,24
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	10.216.610,11	22.785.375,91
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	4.602.778,75	4.606.342,54
RISULTATO D'ESERCIZIO	5.613.831,36	18.179.033,37

**Rendiconto finanziario al 31/12/2019**

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	
RISULTATO NETTO	5.613.831,36
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.734.669,77
VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI ED ONERI	3.717.651,13
VARIAZIONE NETTA DEL TFR	-
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DEI CREDITI	6.545.210,82
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DELLE RIMANENZE	-
AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI	2.311.749,47
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	6.848.273,32
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	29.771.385,87
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:	
-MATERIALI	-4.241.437,88
-IMMATERIALI	-769.537,32
-FINANZIARIE	-
DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI:	
-MATERIALI	2.499,99
-IMMATERIALI	-
-FINANZIARIE	4.000,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-5.004.475,21
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
AUMENTO DI CAPITALE	-
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	-160.281,42
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-160.281,42
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	24.606.629,24
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE	82.514.590,58
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE	107.121.219,82
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	24.606.629,24