

ARES SARDEGNA				Allegato A					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO									
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011 e smi				IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023			
						Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI				10.487.558	8.547.609				
I Immobilizzazioni immateriali				3.681.955	1.507.786	2.174.169	144,20%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-	-	0,00%		
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-	-	0,00%		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				-	-	-	0,00%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				3.239.529	1.023.684	2.215.845	216,46%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali				442.426	484.103	-41.676	-8,61%		
II Immobilizzazioni materiali				6.805.603	7.039.823	-234.220	-3,33%		
1) Terreni				-	-	-	0,00%		
a) Terreni disponibili				-	-	-	0,00%		
b) Terreni indisponibili				-	-	-	0,00%		
2) Fabbricati				6.426.757	6.891.341	-464.585	-6,74%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				-	-	-	0,00%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				6.426.757	6.891.341	-464.585	-6,74%		
3) Impianti e macchinari				0	0	0	100,00%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche				2.500	3.290	-790	-24,00%		
5) Mobili e arredi				167.868	140	167.728	119925,48%		
6) Automezzi				-	-	-	0,00%		
7) Oggetti d'arte				-	-	-	0,00%		
8) Altre immobilizzazioni materiali				207.335	145.052	62.284	42,94%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				1.143	0	1.143			
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				-	-	-	0,00%		
1) Crediti finanziari				-	-	-	0,00%		
a) Crediti finanziari v/Stato				-	-	-	0,00%		
b) Crediti finanziari v/Regione				-	-	-	0,00%		
c) Crediti finanziari v/partecipate				-	-	-	0,00%		
d) Crediti finanziari v/altri				-	-	-	0,00%		
2) Titoli				-	-	-	0,00%		
a) Partecipazioni				-	-	-	0,00%		
b) Altri titoli				-	-	-	0,00%		
Totale A)				10.487.558	8.547.609	1.939.948	22,70%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE				663.258.793	510.698.408	152.560.385	29,87%		
I Rimanenze				2.765.506	-	2.765.506	0,00%		
1) Rimanenze beni sanitari				2.765.506	-	2.765.506	0,00%		
2) Rimanenze beni non sanitari				-	-	-	0,00%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari				-	-	-	0,00%		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				-	-	-	0,00%		
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				-	-	197.249.705	237.186.982	-39.937.278	-16,84%
1) Crediti v/Stato				24.452.148	25.130.826	-678.678	-2,70%		
a) Crediti v/Stato - parte corrente				9.018.539	5.364.911	3.653.628	68,10%		
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				-	-	-	0,00%		
2) Crediti v/Stato - altro				9.018.539	5.364.911	3.653.628	68,10%		
b) Crediti v/Stato - investimenti				15.433.609	19.765.916	-4.332.306	-21,92%		
c) Crediti v/Stato - per ricerca				-	-	-	0,00%		
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-	-	0,00%		
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-	-	0,00%		
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	-	-	0,00%		

ARES SARDEGNA					Allegato A	
STATO PATRIMONIALE ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011 e smi			IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
					Importo	%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	0,00%
d) Crediti v/prefetture			-	-	-	0,00%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	97.493.672	164.764.298	-67.270.626	-40,83%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	-	-	10.122.391	123.028.325	-112.905.934	-91,77%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	10.122.391	123.028.325	-112.905.934	-91,77%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			-	83.699.101	-83.699.101	-100,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	0,00%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	0,00%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			10.122.391	39.329.224	-29.206.833	-74,26%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	0,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	87.371.281	41.735.974	45.635.307	109,34%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			87.371.281	41.735.974	45.635.307	109,34%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	0,00%
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	-	0,00%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	0,00%
3) Crediti v/Comuni			12.921	-	12.921	0,00%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	-	21.512.611	16.549.004	4.963.606	29,99%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			21.511.268	16.549.004	4.962.264	29,99%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			1.343	-	1.343	0,00%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			520.340	610.601	-90.261	-14,78%
6) Crediti v/Erario			50.710	122.121	-71.411	-58,48%
7) Crediti v/altri			53.207.302	30.010.131	23.197.171	77,30%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	0,00%
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	0,00%
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	0,00%
IV Disponibilità liquide			463.243.582	273.511.426	189.732.156	69,37%
1) Cassa			0	0	0	300,00%
2) Istituto Tesoriere			463.243.582	273.511.426	189.732.156	69,37%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	0,00%
4) Conto corrente postale			-	-	-	0,00%
Totale B)			663.258.793	510.698.408	152.560.385	29,87%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			22.771	0		
I Ratei attivi			-	-	-	0,00%
II Riscconti attivi			22.771	0	22.771	100,00%
Totale C)			22.771	0	22.771	100,00%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			673.769.122	519.246.017	154.523.105	29,76%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	0,00%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	0,00%
3) Beni in comodato			-	-	-	0,00%
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	0,00%
Totale D)			-	-	-	-

ARES SARDEGNA	Allegato A
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto interministeriale 118/2011 e smi</i>	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO	180.763.719	127.730.377		
I Fondo di dotazione	560.098	560.098	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	178.363.145	124.790.897	53.572.248	42,9%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	77.518.060	76.779.797	738.263	1,0%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	77.518.060	76.779.797	738.263	1,0%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	100.406.630	47.861.508	52.545.122	109,8%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	438.455	149.592	288.863	193,1%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	10.796	449.269	-438.473	-97,6%
IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	1.930.112	1.776.024	154.088	8,7%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-100.433	154.088	-254.521	-165,2%
Totale A)	180.763.719	127.730.377	53.033.342	41,5%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	55.999.469	45.938.727		
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	7.362.636	3.799.408	3.563.229	93,8%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	42.511.900	39.380.330	3.131.569	8,0%
5) Altri fondi oneri	6.124.933	2.758.989	3.365.944	122,0%
Totale B)	55.999.469	45.938.727	10.060.742	21,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	437.005.935	345.576.914		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	18.792	2.088	16.704	800,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	73.309.605	12.882.233	60.427.372	469,1%
4) Debiti v/Comuni	117.500	166.773	-49.273	-29,5%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	104.497.528	78.675.211	25.822.317	32,8%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	104.482.998	78.637.427	25.845.571	32,9%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	14.529	37.784	-23.254	-61,5%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	421.908	-421.908	-100,0%
7) Debiti v/fornitori	219.091.061	223.791.297	-4.700.235	-2,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	6.403.318	6.566.153	-162.835	-2,5%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	2.714.498	2.550.156	164.342	6,4%
12) Debiti v/altri	30.853.632	20.521.096	10.332.536	50,4%
Totale D)	-	-	437.005.935	345.576.914
			91.429.021	26,5%

ARES SARDEGNA STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Allegato A
---	------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto interministeriale 118/2011 e smi</i>	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	673.769.122	519.246.017	154.523.105	29,8%
F) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011 e smi</i>	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	66.499.016	70.534.342		
1) Contributi in c/esercizio	55.932.845	65.001.620	-9.068.776	-14,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	40.118.145	32.760.449	7.357.695	22,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	15.814.700	32.241.171	-16.426.471	-50,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	7.717.215	17.895.937	-10.178.722	-56,9%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	6.685.072	522.780	6.162.292	1178,8%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	275.000	7.099.587	-6.824.587	-96,1%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	389.535	151.451	238.084	157,2%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	747.878	6.571.415	-5.823.538	-88,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 434.144	- 32.488	-401.656	1236,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.187.615	1.739.129	2.448.486	140,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	8.463	-8.463	-100,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	953	-953	-100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	7.510	-7.510	-100,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.676.773	3.022.354	2.654.420	87,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	687.662	554.000	133.662	24,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	448.265	241.264	207.001	85,8%
Totale A)	66.499.016	70.534.342	-4.035.326	-5,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	61.585.978	68.289.897		
1) Acquisti di beni	3.288.367	509.947	2.778.420	544,8%
a) Acquisti di beni sanitari	2.766.502	31.276	2.735.225	8745,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	521.865	478.670	43.195	9,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.801.271	1.046.501	2.754.770	263,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011 e smi</i>	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	0	-0	-100,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.647	379.280	-377.633	-99,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.725.696	531.179	2.194.516	413,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.054.367	136.041	918.326	675,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.561	-	19.561	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	6.236.349	5.327.136	909.212	17,1%
a) Servizi non sanitari	4.510.386	3.656.108	854.277	23,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	666.584	1.152.820	-486.236	-42,2%
c) Formazione	1.059.379	518.208	541.171	104,4%
4) Manutenzione e riparazione	1.718.566	393.700	1.324.866	336,5%
5) Godimento di beni di terzi	1.606.616	2.018.934	-412.318	-20,4%
6) Costi del personale	29.553.712	31.682.061	-2.128.349	-6,7%
a) Personale dirigente medico	1.406.866	1.853.001	-446.135	-24,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	689.239	1.538.327	-849.088	-55,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	980.238	1.134.128	-153.890	-13,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	5.829.435	4.842.074	987.360	20,4%
e) Personale comparto altri ruoli	20.647.934	22.314.530	-1.666.596	-7,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.476.846	1.246.678	230.168	18,5%
8) Ammortamenti	687.662	553.489	134.173	24,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	102.613	20.363	82.250	403,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	464.585	464.585	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	120.465	68.542	51.923	75,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.765.506	-	-2.765.506	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.765.506	-	-2.765.506	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	15.982.096	25.511.452	-9.529.357	-37,4%
a) Accantonamenti per rischi	3.801.003	2.241.700	1.559.304	69,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.489.228	21.444.348	-13.955.120	-65,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011 e smi	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2023	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
d) Altri accantonamenti	4.691.864	1.825.405	2.866.459	157,0%
Totale B)	61.585.978	68.289.897	-6.703.919	-9,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.913.038	2.244.445	2.668.593	118,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 146.289	- 123.102		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	755	475	280	58,8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	147.044	123.578	23.466	19,0%
Totale C)	- 146.289	- 123.102	-23.186	18,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-		
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 2.672.686	426.202		
1) Proventi straordinari	1.488.373	1.370.858	117.515	8,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.488.373	1.370.858	117.515	8,6%
2) Oneri straordinari	4.161.059	944.656	3.216.403	340,5%
a) Minusvalenze	0	511	-511	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	4.161.059	944.145	3.216.914	340,7%
Totale E)	- 2.672.686	426.202	-3.098.888	-727,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.094.063	2.547.544	-453.481	-17,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.194.496	2.393.456		
1) IRAP	2.188.976	2.387.936	-198.960	-8,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.004.624	2.277.658	-273.034	-12,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	184.352	110.278	74.074	67,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	5.520	5.520	-0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	2.194.496	2.393.456	-198.960	-8,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 100.433	154.088	-254.521	-165,2%