

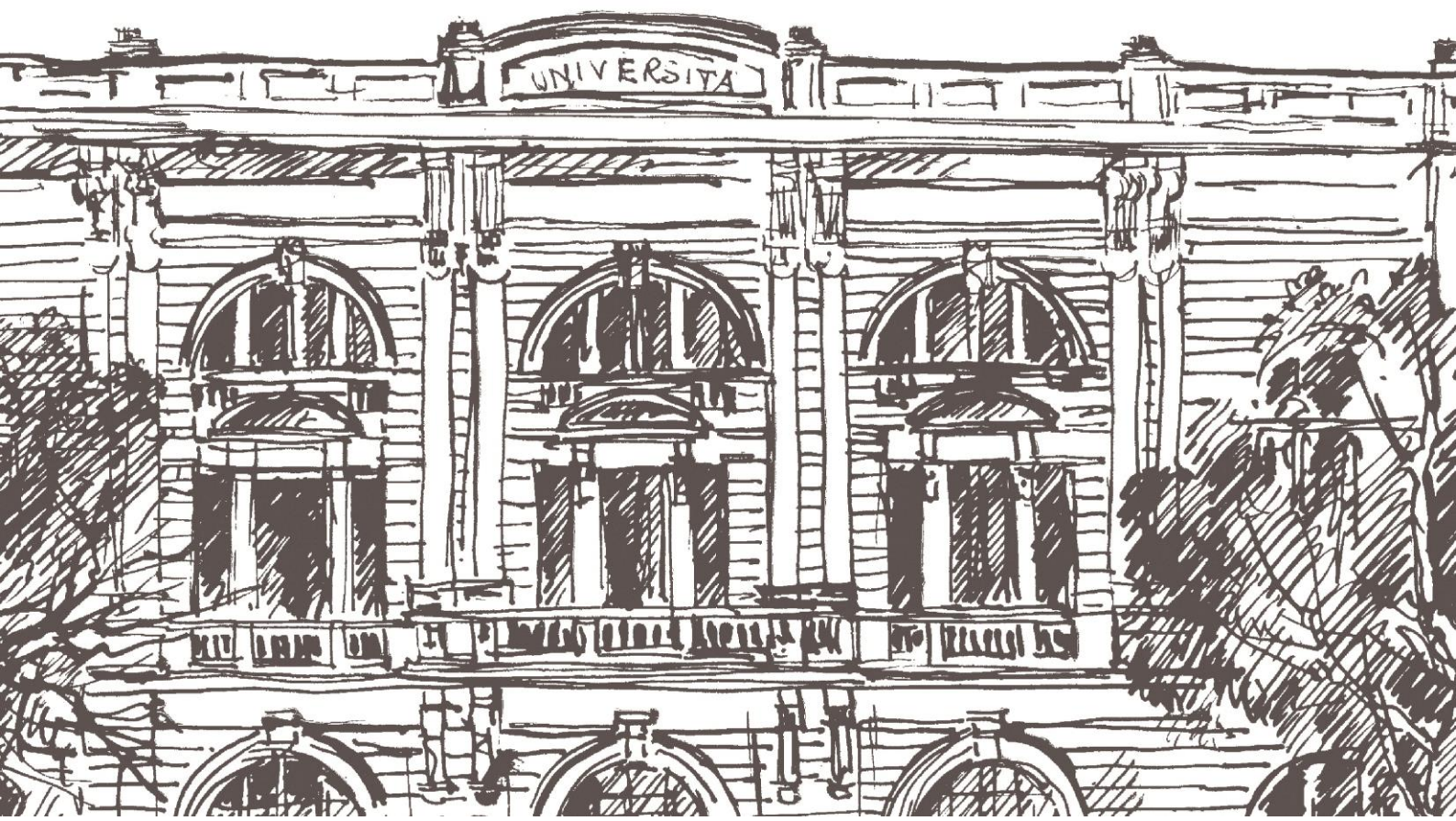


Università degli Studi di Sassari

Area Bilancio, Programmazione e Controllo di Gestione - Ufficio Bilancio

Bilancio Unico di Ateneo d'esercizio - Anno 2020

Schemi di bilancio





Schemi di Bilancio al 31.12.2020

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



Stato Patrimoniale

ATTIVO	31-dic-20	31-dic-19	PASSIVO	31-dic-20	31-dic-19
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	1.335.070,23	1.302.138,23
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.144.683,53	1.558.825,14	2) Fondi vincolati per decisioni degli organi	31.270.412,58	18.133.095,19
5) Altre immobilizzazioni immateriali	819.159,61	778.341,17	3) Riserve vincolate	8.073.532,78	8.327.213,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.963.843,14	2.337.166,31	TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	40.679.015,59	27.762.446,42
			III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) Risultato gestionale esercizio	9.591.523,46	5.613.831,36
1) Terreni e fabbricati	79.796.458,35	82.089.555,94	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	13.728.542,34	21.451.756,26
2) Impianti e attrezzature	1.529.721,16	1.289.180,95	3) Riserve statutarie	-	-
3) Attrezzature scientifiche	2.469.898,22	3.318.584,52	TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	23.320.065,80	27.065.587,62
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.857.279,12	1.857.279,12			
5) Mobili e arredi	1.229.674,30	1.128.969,01	TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	64.655.412,47	55.484.365,12
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	37.532.754,41	26.239.026,58			
7) Altre immobilizzazioni materiali	22.624,21	40.994,05	B. FONDI PER RISCHI E ONERI	20.286.703,08	17.068.394,24
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	124.438.409,77	115.963.590,17	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	20.286.703,08	17.068.394,24
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	786.034,00	788.849,00	C. T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	786.034,00	788.849,00	TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	-	-
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	132.188.286,91	119.089.605,48			
			D. DEBITI		
B. ATTIVO CIRCOLANTE			1) Mutui e debiti verso banche	2.391.360,68	2.559.917,38
I - RIMANENZE			di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		2.391.360,68
			2) Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	49.736,34	1.666,67
			di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
II - CREDITI			3) Verso Regioni e Province Autonome		-
1) Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	14.500.688,46	15.636.163,29	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	10.016.002,55	7.618.508,73	4) Verso altre Amministrazioni locali		-
2) Verso Regioni e Province Autonome	71.727.110,30	71.310.922,90	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	65.667.531,54	69.101.437,65	5) Verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	324,00	570.895,00
3) Verso altre Amministrazioni locali	822.212,32	1.058.809,01	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		570.160,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	731.296,12	883.188,34	6) Verso Università	8.789,43	3.954,60
4) Verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	10.987.055,77	5.728.400,91	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.497.385,24	3.065.452,19	7) Verso studenti per tasse e contributi	80.749,87	79.045,28
5) Verso Università	632.442,68	366.712,10	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		4.936,39
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	348.192,77	311.320,39	8) Acconti	4.091,99	4.091,99
6) Verso studenti per tasse e contributi	19.557,96	11.828,96	9) Verso fornitori	3.576.084,29	2.771.015,41
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
7) Verso società ed enti controllati	-	-	10) Verso dipendenti	1.966.544,14	2.002.506,81
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
8) Verso altri (pubblici)	8.999.293,04	9.105.531,04	11) Verso società ed enti controllati		-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	7.433.540,97	9.873.015,89	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-
9) Verso altri (privati)	5.653.554,29	5.121.297,32	12) Altri debiti	9.050.056,83	1.619.589,34
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.429.218,44	4.325.538,62	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		206.218,63
TOTALE CREDITI	113.341.914,82	108.339.665,53	TOTALE D) DEBITI	17.127.737,57	9.612.682,48
III - ATTIVITA' FINANZIARIE			E. RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
			e1) Contributi agli investimenti	164.230.791,48	167.866.253,74
			e2) Ratei e risconti passivi	24.723.942,08	21.218.172,42
			TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	188.954.733,56	189.084.426,16
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Depositi bancari e postali	120.821.498,55	107.121.219,82	F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO		
2) Denaro e valori in cassa		-	f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	75.598.887,15	63.585.636,27
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	120.821.498,55	107.121.219,82	TOTALE F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	75.598.887,15	63.585.636,27
TOTALE B) ATTIVO CIRCOLANTE	215.460.885,35	215.460.885,35			
			TOTALE PASSIVO	366.623.473,83	334.835.504,27
C. RATEI E RISCONTI ATTIVI			Conti d'ordine del passivo	96.595.053,16	95.876.602,13
c1) Ratei e risconti attivi	118.349,36	61.342,10			
TOTALE C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	118.349,36	61.342,10			
D. RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO					
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	153.424,19	223.671,34			
TOTALE D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	153.424,19	223.671,34			
TOTALE ATTIVO	366.623.473,83	334.835.504,27			
Conti d'ordine dell'attivo	96.595.053,16	95.876.602,13			

**Conto Economico**

	31-dic-20	31-dic-19
A) PROVENTI OPERATIVI		
I – PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	9.554.771,80	10.413.023,88
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	429.526,91	573.686,71
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	12.239.328,69	11.390.970,73
TOTALE PROVENTI PROPRI	22.223.627,40	22.377.681,32
II – CONTRIBUTI		
1) Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali	82.782.869,62	81.165.145,39
2) Contributi Regioni e Province autonome	15.016.076,20	15.152.737,31
3) Contributi alte Amministrazioni locali	295.188,05	462.687,33
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.614.080,83	2.383.174,96
5) Contributi da Università	102.325,40	169.640,25
6) Contributi da altri (pubblici)	1.093.812,96	1.474.068,91
7) Contributi da altri (privati)	1.619.544,87	2.089.554,33
TOTALE CONTRIBUTI	102.523.897,93	102.897.008,48
III – PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N		-
IV – PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO		-
V – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.389.339,68	2.143.499,30
VI – VARIAZIONE RIMANENZE		-
VII – INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	126.136.865,01	127.418.189,10
B) COSTI OPERATIVI		
VIII – COSTI DEL PERSONALE		
1) Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		
a) docenti/ricercatori	45.810.230,78	44.347.285,80
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	1.761.263,77	2.118.591,65
c) docenti a contratto	480.903,05	363.671,13
d) esperti linguistici	794.830,26	855.205,42
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.860.101,87	2.114.018,04
TOTALE COSTI PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	50.707.329,73	49.798.772,04
2) Costo del personale dirigente e tecnico-amministrativo		
TOTALE COSTI PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	19.624.579,04	22.193.323,48
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	70.331.908,77	71.992.095,52
IX – COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	15.884.574,96	18.172.948,08
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	-
3) Costi per l'attività editoriale	343.806,49	481.820,89
4) Trasferimenti a partner per progetti coordinati	4.384.571,64	2.741.970,25
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	856.638,62	881.183,12
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.153.216,19	1.059.037,34
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	10.002.335,45	12.618.972,12
9) Acquisto altri materiali	694.231,32	558.438,79
10) Variazione delle rimanenze di altri materiali	0,00	-
11) Costi per il godimento di beni di terzi	351.619,30	358.861,71
12) Altri costi	1.139.744,75	1.146.285,11
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	34.810.738,72	38.019.517,41
X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	59.916,35	70.605,14
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.446.895,56	4.664.064,63
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-
4) Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.506.811,91	4.734.669,77



XI. – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.231.505,64	1.320.216,77
XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	780.038,70	554.268,26
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	111.661.003,74	116.620.767,73
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	14.475.861,27	10.797.421,37
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari (+)	31.987,54	30.933,99
2) Interessi e altri oneri finanziari (-)	-128.383,38	-137.920,80
3) Utili e perdite su cambi (+/-)	-90,02	-462,12
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-96.485,86	-107.448,93
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni	2.815,00	1.450,68
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-2.815,00	-1.450,68
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi (+)	97.423,26	585.894,24
2) Oneri (-)	-404.856,18	-1.057.805,89
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-307.432,92	-471.911,65
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	14.069.127,49	10.216.610,11
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	4.477.604,03	4.602.778,75
RISULTATO D'ESERCIZIO	9.591.523,46	5.613.831,36

**Rendiconto finanziario al 31/12/2020**

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	
RISULTATO NETTO	9.591.523,46
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.506.811,91
VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI ED ONERI	3.218.308,84
VARIAZIONE NETTA DEL TFR	0,00
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	
(AUMENTO)/DIMINUIZIONE DEI CREDITI	-5.002.249,29
(AUMENTO)/DIMINUIZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
AUMENTO/(DIMINUIZIONE) DEI DEBITI	7.683.611,79
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	11.476.322,06
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	31.474.328,77
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:	
-MATERIALI	-15.214.794,16
-IMMATERIALI	-6.504.877,32
-FINANZIARIE	0,00
DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI:	
-MATERIALI	2.293.079,00
-IMMATERIALI	1.818.284,14
-FINANZIARIE	2.815,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-17.605.493,34
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
AUMENTO DI CAPITALE	0,00
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	-168.556,70



C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-168.556,70
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	13.700.278,73
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE	107.121.219,82
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE	120.821.498,55
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	13.700.278,73