



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso..
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti	SI	Acquisto di un sistema di riabilitazione neuro motoria mediante realtà virtuale immersiva MOTEK – CAREN EXTENDED SYSTEM Deliberazione 651/CS del 30.12.2014 € 1.098.000
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

4. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-

AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-

	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

i

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-

AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-

	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/14 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-

AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-	-

	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	-

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-

Tab. 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Ciclo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Disaffezioni	Acquisizioni	Valore iniziale	Stornati e Riclassificazioni	Disaffezioni	Acquisizioni	Acquisizioni e trasferimenti	Creazioni (valore contabile)	Valore finale	
AAA78	Partecipazioni	2000										
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese	2000										-2000
AAA79	Altri titoli											
AAA70	Titoli di Stato											
AAA71	Abbonamenti											
AAA72	Partecipazioni in Borsari											
AAA73	Titoli di Stato											
	TOTALE	2000										2000

Tab. 12 - Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

RISERVA PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Partecipazione nella (nazionale) stanza	Totale Alito	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valutazione (secondo I/P/S)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:	Primo	societa a partecipazione paritaria	100.000	100%	100%	100.000	100.000	100%	100.000	100%

Tab. 13 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



**IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA**

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Classificati e Rivalutati	Rivalutati	Svalutati	Acquisti e trasferimenti	Cessioni e valore ammortato	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte alla voce AAA710 non hanno subito variazioni rispetto all'anno 2013;

La partecipazione iscritta nella voce AAA710 si riferisce alla Società consortile per azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" a totale partecipazione pubblica (quota di possesso 1,23% per un valore di € 2.000) ex deliberazione di Giunta regionale n. 366 del 21.12.2011 riguardante la fornitura in Housing providing di servizi ausiliari;

Si rappresenta che il dato relativo al patrimonio netto e al risultato d'esercizio della partecipazione in oggetto si riferisce ai valori rilevabili dall'ultimo bilancio disponibile, e cioè quello relativo all'esercizio 2013

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati: <i>Medicinali con A.C. ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	302.570	-	2.685.706	-	2.577.004	411.271	-	11.213
	<i>Medicinali senza A.C.</i>	302.570	-	2.685.706	-	2.577.004	411.271	-	11.213
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici: <i>Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)</i> <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> <i>Dispositivo medico diagnostici in vitro (IVD)</i> <i>Dispositivi vari (V)</i> <i>Auxili per incontinenti (T04)</i> <i>Auxili per persone disabili (Y)</i> <i>Reagenti diagnostici (W1)</i> <i>Materiale radiografico (Z1)</i> <i>Disfezioni e prodotti per sterilizzazione (D.S)</i> <i>Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)</i> <i>Presidi medico chirurgici generici (HM, TO, LT02, T03)</i> <i>Presidi medico chirurgici specializzati (B, G, N, Q, R, U)</i> <i>Stumentario chirurgica (K, L)</i>	102.340	-	320.175	-	310.589	111.926	-	2.714
		8.453	-	45.910	-	38.904	15.459	-	529
		70	-	2.176	-	2.131	115	-	-
		3.924	-	14.016	-	7.563	10.378	-	45
		4.212	-	33.418	-	34.298	3.332	-	228
		142	-	2.517	-	2.232	407	-	1
		977	-	3.843	-	4.227	593	-	-
		2.383	-	5.602	-	2.960	5.024	-	-
		1.559	-	3.598	-	4.145	1.012	-	67
		5.712	-	11.646	-	12.854	4.504	-	338
		36.170	-	120.288	-	107.450	49.008	-	868
		37.820	-	76.092	-	9.1817	22.095	-	639
		919	-	1.069	-	1.988	-	-	-
ABA050	Prodotti dietetici	14.252	-	119.794	-	126.961	7.085	-	2.313
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI			3.125.675		3.014.554	530.282		16.240

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorie di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.679	-	7.115	-	8.774	3.020	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	11.755	-	11.797	-	10.603	12.949	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA180	Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	16.434	-	18.912	-	19.377	15.969	-	-

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Il metodo di valutazione delle rimanenze adottato per la valorizzazione delle rimanenze finali è il costo medio ponderato. In considerazione dell'elevata rotazione del magazzino e alla luce delle analisi effettuate, anche in sede di inventario fisico al 31.12.2014, non sono presenti farmaci di prossima scadenza e/o obsoleti e pertanto non si è proceduto ad iscrivere alcun fondo per la svalutazione del magazzino farmaceutico.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

6. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-
IB 1210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D. L. n. 50/2000	-	-	-	-	-
IB 1220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSA	-	-	-	-	-
IB 1230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
IB 1240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
IB 1250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
IB 1260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	550.000	-	550.000	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	550.000	-	550.000	-
	Finanz. conto capital - 2012 min San W orflowe ID 2012006501 del 09/11/2012 comunicato il 12/02/2015	-	550.000	-	550.000	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	319.817	603.674	613.892	309.600	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	130.952	603.674	613.892	120.735	-
IB 1310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	132.193	-	-	132.193	-
IB 1320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	56.672	-	-	56.672	-
IB 1340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	319.817	1.153.674	613.892	659.600	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	11.930.970	22.247.710	19.402.129	11.151.507	-
IB 1370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IR AP	-	-	-	-	-
IB 1380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
IB 1390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	8.999.745	22.247.710	18.735.972	12.511.523	-
IB 1400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
IB 1410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
IB 1420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
IB 1430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
IB 1440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
IB 1450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.931.173	-	1.666.157	1.264.716	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	75.268	-	75.268	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.768.945	-	616.167	2.152.778	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.768.945	-	616.167	2.152.778	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
IB 1500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
IB 1510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	14.699.903	22.247.710	20.418.595	16.604.286	-

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Il saldo esistente al 31.12.2014 per Crediti v regione per quota Fsr , pari a € 12.511.523 risulta così costituito:

- € 11.922.734 Fsr 2014 da incassare al 31.12.2014
- € 307 Fsr 2013 da incassare al 31.12.2014;
- € 588.482 Fsr 2012 da incassare al 31.12.2014.

Con riferimento ai crediti di parte corrente per Fsr - anno 2014 della somma complessivamente assegnata pari a € 22.247.710 (Tab A allegata alla Direttiva per la chiusura del bilancio 2014 delle Aziende Sanitarie del SSR ex nota Prot. n. 5/Dip/38064 del 06.05.2015), € 10.324.976 sono stati incassati del corso dello stesso esercizio, mentre € 3.432.000 sono stati incassati nell' anno 2015 .

Nell'ambito della voce ABA450 "Crediti verso Regione per spesa corrente – altro" sono classificati i crediti verso Regione derivanti dal finanziamento ex L. R. 25/95 secondo il seguente dettaglio:

Descrizione	2014
Reg. Siciliana per contributo ex L.25 - (anno 2011)	726.000
Reg. Siciliana per contributo ex L.25 - (anno 2009)	571.169
Reg. Siciliana per contributo ex L.25 - (anno 2006)	192.548
Reg. Siciliana per contributo ex L.25 - (anno 2012)	375.000
	1.864.717

Nel corso del 2014 sé è provveduto a riclassificare Crediti verso Regione per Ricerca nel voce Ce ABA460 prima allocati in ABA450 "Crediti verso regione per spesa corrente – altro" Si tratta di crediti residui 10% del totale assegnato per progetti finalizzati destinati alla ricerca:

ABA 460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	75.268
	Convenzione regione Siciliana e Irccs del 10/07/2008 per la realizzazione di un programma strategico ex art 12 e 12 bis D.Lgs 502/92 per la realizzazione di un Progetto strategico sviluppo ed applicazione di tecnologie web based per il monitoraggio e la riabilitazione cognitiva 10%	45.862
	Convenzione regione Siciliana e Irccs del 10/08/2009 finalizzata alla realizzazione del Progetto di farmacovigilanza "Studio osservazionale prospettico per la valutazione della sicurezza del trattamento con farmaci anti-TNFalfa" Nota Assessorato della Sanità - Dip. Per la Pianificazione Strategica Servizio 7 Farmaceutica 10%	24.851
	Progetto ordinario Ricerca anno 2006 - Convenzione regione Siciliana e Irccs Nota Ministero della Salute e Assessorato regione Siciliana - Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 Nota del Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1n, Prot. DOE/Un 712 del 09/05/2007 10%	517
	Programma speciale ex art 12 D. Lgs. 502/92 Convenzione sottoscritta dal dipartimento regione Osservatorio Epidemiologico Area Dipartimentale 6 Progetti Ricerca e Innovazione Codice CUP G7J07000040001 Prot Pro/Area/Int/6/n. 3212 del 14/01/2013	3.300
	Programma speciale ex art 12 D. Lgs. 502/92 progetto di ricerca Meccanismo danno neuronale 2006	738



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	495	247	247	1.211	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	495	963	247	1.211	-
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	495	247	247	1.211	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	26.991	9.625	-	36.616	-
	CREDITI V/ALTRI	172.795	36.070	80.711	135.936	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	58.310	31.480	72.245	17.545	-
	fatture relative a prestazioni di servizi sanitari rese a favore dell'IRCCS per i quali esiste un contenzioso per prestazioni di servizi di natura assistenziale studio tigris				16.321	
					1.221	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	109.895	-	-	109.895	-
	Fondazione Santa Lucia - Progetto meccanismi patogenetici -	5.000				
	IRCCS San Raffaele Pisana (Progetto "Rispetto qualità vita nel paziente oncologico")	72.000				
	IRCCS San Raffaele Pisana (Progetto "Combined multimodal")	17.460				
	Fondazione Mngeri (Progetto "Definizione modello percorso riabilitativo")	10.000				
	Istituto Mario Negri (Progetto "Meccanismi Patogenetici")	1.800				
	Regione Lazio (Progetto "Meccanismi Patogenetici")	2.000				
	IRCCS Ospedale San Camillo Venezia (Progetto "Analisi problematiche di biotica")	1.500				
	Istituto Superiore della Sanità	131				
ABA710	Altri crediti diversi	1.590	1.590	8.496	8.496	-
	crediti su stipendi per recupero somma	1.590	1.590	8.496	8.496	-

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

I Crediti verso Aziende sanitarie della Regione pari a € 1.211 sono così distinti:

- € 742 Crediti verso Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Papardo - Piemonte

Tali crediti sono stati oggetto di circolarizzazione (nota di conferma a mezzo e mail del 15.04.2015);

- € 468 Crediti verso Azienda Policlinico "G. Martino di Messina

Tali crediti sono stati oggetto di circolarizzazione (nota di conferma a mezzo e mail del 15.04.2015);

I crediti verso l'Erario credito verso riguarda un errata trasmissione telematica del modello F24 relativo alle addizionali comunali e regionali chieste a rimborso nel modello 770 relativo all'anno 2011 non ancora incassati e ad un maggiore versamento Irap da chiedere a rimborso nella dichiarazione IRAP 2015.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	FONDO S VALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e accenti:				
ABA200	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lgs 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - ISN				
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/ Stato - altri:				
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/ PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota ISR				
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota ISR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/ Regione per spesa straordinaria 30/12/2005				
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tab. 18 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti vantati verso la Regione Siciliana, e i crediti verso lo Stato in quanto gli stessi risultano interamente esigibili.

In particolare i crediti verso lo Stato e i crediti verso altri soggetti pubblici pari a € 109.865, anche se, in parte, di formazione antecedente al 2009 si riferiscono a crediti vantati nei confronti di IRCCS capofila di progetti finanziati dal Ministero della Salute ancora in corso per i quali si attende la riscossione ; pertanto il credito si è ritenuto di riscossione certa e non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione .



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e accenti:					
ABA200	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Ingressione a norma del D.Lgs 56/2000					
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/ Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/ Stato - altri:			550.000		
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altri			550.000		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	99.275	88.407	1.183		120.735
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					120.735
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	42.603	88.407	1.183		
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	56.672				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	99.275	88.407	1.183		120.735
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			588.482	307	11922.734
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR			588.482	307	11922.734
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per account quota FSR					
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	763.717	726.000	375.000		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	76.356				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1447920	730.680	274.178		
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.147.920	730.680	274.178		

Tab. 20 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - I parte



**IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA**

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
ABA510	CREDITI V/ COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				743	468
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				743	468
ABA590	Accanto quota FS R da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				743	468
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	CreditI v/enti regionali:					
ABA650	CreditI v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	CreditI v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI VERARIO <i>erato rranvi coner le moti ad Amodo lo F24 re lora velle d.Mt; multa annuale regionale chieste a rimborso nel modo 779 in gestione versamento l'importo che deve a rimborso della dichiara:ione IRAP 2015</i>			26.991	9.624	
				26.991		
					9.624	
	CREDITI V/ALTRI	16.321	1.224			
ABA670	CreditI v/effetti privati	6.321	1.224			
	<i>l'attivo relativo a prestazioni di cura sanitarie e a favore dell'IRCCS per i quali si ha un'attenzione per prestazioni di servizi di natura assistenziale anno 2009 studio rigro</i>	6.321	1.224			
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie					
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici					
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca	109.894				
2000	Fondazione Santa Lucia - Progetto "oncologia multidisciplinare"	5.000				
2000	IRCCS San Raffaele Pisano (Progetto "Rispetto qualità vita nel paziente oncologico")	72.000				
2000	IRCCS San Raffaele Pisano (Progetto "Combined multimodal")	17.460				
2000	Fondazione Meyer (Progetto "Definizione modello percorso riabilitativo")	10.000				
2000	Bisonte Mario Negri (Progetto "Meccanismi patogenetici")	1.000				
2000	Regione Lazio (Progetto "Meccanismi patogenetici")	2.000				
2000	IRCCS Ospedale San Camillo Venezia (Progetto "Analisi problematiche di ricerca")	1.500				
2009	Università Superiore della Calabria	184				
ABA710	Altri creditI diversi					8.496
	<i>scrittura su stipendio anno 2004</i>					8.496

Tab. 21- Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - II parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	CreditI v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-
ABA220	CreditI v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-
ABA230	CreditI v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	CreditI v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	CreditI v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	CreditI v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
	CreditI v/Stato - altro:			
ABA270	CreditI v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		550.000	
ABA280	CreditI v/Stato per finanziamenti per investimenti:		550.000	-
	Finanz conto capital 2012 min San Workflow ID 2012006584 del 09/11/2012 comunicato il 12/02/2015		550.000	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	309.599	-	-
ABA300	CreditI v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	120.734	-	-
ABA310	CreditI v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	132.193	-	-
ABA320	CreditI v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	CreditI v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	56.672	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	309.599	550.000	

Tab. 22 A Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		12.511.523		
CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:		12.511.523		
ABA370	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR	12.511.523		
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.864.716		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	75.268		
	Convenzione regione Siciliana e Iccs del 10/07/2008 per la realizzazione di un programma strategico ex art 12 e 12 bis D.Lgs 502/92 per la realizzazione di un Progetto strategico sviluppo ed applicazione di tecnologie web based per il monitoraggio e la riabilitazione cognitiva 10%	45.862		
	Convenzione regione Siciliana e Iccs del 10/08/2009 finalizzata alla realizzazione del Progetto di farmacovigilanza "Studio osservazionale prospettico per la valutazione della sicurezza del trattamento con farmaci anti-TNFalfa" Nota Assessorato della Sanità - Dip. Per la Pianificazione Strategica Servizio 7 Farmaceutica 10%	24.851		
	Progetto ordinario Ricerca anno 2006 - Convenzione regione Siciliana e Iccs Nota Ministero della Salute e Assessorato regione Siciliana - Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1 Nota del Dipartimento Osservatorio Epidemiologico Servizio 1n. Prot. DOE/In 712 del 09/05/2007 10%	517		
	Programma speciale ex art 12 D. Lgs. 502/92 Convenzione sottoscritta dal dipartimento veg.le Osservatorio Epidemiologico Area Dipartimentale 6 Progetti Ricerca e Innovazione Codice CUP G71J07000040001 Prot. Prot/Aren/Int6/n. 3212 del 14/01/2013	3.300		
	Programma speciale ex art 12 D. Lgs. 502/92 progetto di ricerca Meccanismo danno neuronale 2006	738		
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO		2.152.778		
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.152.778		
ABA490	CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	CreditI v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	CreditI v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		16.604.285		

Tab. 22 B Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.211		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO <i>credito verso Entro derivante da un errata trasmissione telematica del modello F24 relativo alle addizionali comunali e regionali chieste a rimborso nel modello 770 relativo all'anno 2011</i> <i>maggiore versamento Imp da chiedere a rimborso nella dichiarazione IRAP 2015</i>	36.616		
		26.991		
		9.625		
	CREDITI V/ALTRI	135.935		
ABA670	Crediti v/clienti privati	17.545		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca <i>Progetto meccanismi Patogenetici - Fondazione Santa Lucia</i> <i>Progetto "Rispetto qualità vita nel paziente oncologico" - IRCCS San Raffaele Pisana</i> <i>Progetto "Combined multimodal" - IRCCS San Raffaele Pisana</i> <i>Progetto "Definizione modello percorso riabilitativo" - Fondazione Mangeri</i> <i>Progetto "Meccanismi Patogenetici" - Istituto Mario Negri</i> <i>Progetto "Meccanismi Patogenetici" - Regione Lazio</i> <i>Progetto "Analisi problematiche di biotecnica" - IRCCS Ospedale San Camillo Venezia ISS</i>	109.894		
		5.000		
		72.000		
		17.460		
		30.000		
		1.800		
		2.000		
		1.500		
		134		
ABA710	Altri crediti diversi <i>Recupero verso dipendente</i>	8.496		
		8.496		

Tab. 23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza - II parte

I Crediti registrati nella voce ABA700 "Crediti verso enti pubblici per ricerca" si riferiscono ai crediti relativi a progetti di ricerca finalizzati ex art. 12 bis D.Lgs. 502/92 e s.m.i. fatturati agli istituti capofila dei programmi di ricerca.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Crediti verso Azienda Ospedaliera Papardo per prestazioni specialistiche	-	-	743
Crediti verso Azienda Ospedaliera Universitaria G. Martino	-	-	468
.....	-	-	1.211

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

I Crediti verso Aziende sanitarie della Regione per un totale complessivo pari a € 1.211 si riferisce ad crediti vantati nei confronti dell’Azienda Sanitarie regionali ” oggetto di circolarizzazione (nota di conferma a mezzo e mail del 15.04.2015).

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inverire dettaglio</i>
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Finanziamento Po/FERS per l'incremento della salubrità delle strutture ospedaliere</i> <i>Finanziamento Po/FERS per l'incremento della dotazione delle apparecchiature ad alta tecnologia nei poli sanitari regionali</i> <i>Finanziamento POR Sicilia 2000 - 2006 - progetto rete di telepneumologia incolore in Regione Siciliana sotto-bando 501</i>
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricollocazione risorse da investimenti esercizi precedenti

Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
DDG 304/11 del 23.03.2011	3.607.388	838.443	2.768.945			2.152.778
DDG 1672/10 del 26.06.2009	1.089.468	815.290	274.178			274.178
D.A. n. 26-40/09 16.11.2009	1.370.000	639.320	730.680			730.680
	1.147.920		1.147.920			1.147.920

Tab. 25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Tab. 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto

Come rappresentato nella tabella 25 i Crediti verso Regione per investimento accolgono i crediti relativi ai seguenti finanziamenti:

- € 1.147.920 Finanziamento POR Sicilia 2000-2006 progetto rete di telepatologia oncologia Regione Siciliana sottomisura 5.01;
- € 274.178 Finanziamento PO/FERS per l'innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere - DDG 504/11 del 23.03.2011;
- € 730.680 Finanziamento Po/FERS per l'incremento della dotazione delle apparecchiature ad alta tecnologia nei poli sanitari regionali - DDG 1672/10 del 26.06.2009.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
NO		

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD.SP.	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
AB70	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AB70	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD.SP.	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
AB70	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AB70	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	9.281	323.539	329.586	3.235
ABA760	Cassa regionale	312.521	616.167	185.015	773.643
ABA770	Istituto Tesoriere	-	-	-	-
ABA780	Tesoreria Unica	1.089.513	2.777.826	1.089.513	2.777.826
ABA790	Conto corrente postale	323	1.191	313	1.501
					3.556.207

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati
------------------	--

Tra le “Disponibilità liquide sono stati iscritti i trasferimenti giacenti presso la cassa regionale ma non ancora prelevati dal Centro, stornati dalla voce “Crediti verso Regione” per un importo pari a € 773.643.

Il dettaglio è riportato nella seguente tabella per anno di formazione:

Descrizione	Saldo 2014
Reg. Sicilia per Progetto Tecnologie web-based (anno 2008)	97.276
Reg. Siciliana Progetto Farmacovigilanza (anno 2009)	60.200
Ristrutturazione locali da destinare a degenza di neuroriabilitazione intensiva dell'IRCCS D.D.S. n. 1526 del 25.09.2014	616.167
Totale	773.643

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

9. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CA0020	interessi attivi di Tesoreria	2.236	-
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA 1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.098	
BA 1740	Altri servizi non sanitari da privato	349	
BA 1970	Altre manutenzioni e riparazioni	986	
BA 1940	Manutenzione attrezzature sanitarie e scientifiche	107.115	12.481
BA 1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	55.675	55.675
BA 1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.461	
BA 1390	Altri premi assicurativi	288	
BA 2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	535	
BA 2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	2.783	
BA 2550	altri oneri di gestione	212	
	...		
		175.504	68.156

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

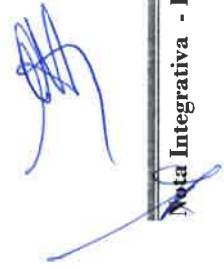
10 Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	3.028.288	-	-	-	46.862	-	3.075.150
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	3.229.467	-	550.000	391.541	-	-	8.636.793
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	40.625	-	550.000	2.972	1.189	-	588.842
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	40.625	-	550.000	2.972	1.189	-	588.842
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	3.188.842	-	-	388.569	208.221	-	2.592.052
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	5.455.899	-	5.455.899
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	13.125	-	-	2.800	525	-	9.800
PAA110	ALTRE RISERVE:	11.580.598	-	-	299.397	143.577	-	11.137.624
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	11.580.598	-	-	299.397	143.577	-	11.137.624
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per sostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI NUOVO	3.260.592	199.193	-	-	-	-	3.061.399
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	8.970	8.970	-	-	-	804.473	804.473
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	21.121.040	208.163	550.000	693.738	97.240	804.473	26.725.240

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Dettagli o-finanz	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										
		Vincolo o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenze all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazio zioni	Assegnazio ni nel corso dell'eserci zio	Utilizzo a fronte di sterilizzazio ni nel corso dell'eserci zio	Altre variazio ni (+/-)	Consistenze alla fine	di cui risco si	di cui investiti			
PAA020	Per beni di prima dotazione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)															
PAA030	Da Stato: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					40.624		550.000		1.189		39.435				
PAA070	Da Regione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					1.147.920						1.147.920				
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	vincolato	2011	DDG 504/11 23.03.2011	Finanziamento PO/FERS per l'innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere	938.461				208.221		623.860		815.290		1.002.134
		vincolato	2010	DDG 1672/10 del 26.06.2009	Finanziamento Po/FERS per l'incremento della dotazione delle apparecchiature ad alta tecnologia nei poli sanitari regionali							255.488		765.250		1.277.440
		vincolato	2013	Finanziamento art. 79 D.L. 112 25.06.2008	adeguamento sistemi informativi	81.724				26.702		55.022		135.128		135.128
PAA080	Da altri soggetti pubblici: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)															
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:															

Tab. 33 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto





IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 4 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI Il fondo di dotazione ha subito variazioni in incremento per effetto del D. Lgs 118/11 . nel corso del 2014 si è provveduto ad effettuare investimenti attingendo a riserve di utili relativi agli anni pregressi, l'ammortamento di tali cespiti è stato stornato al fondo di dotazione senza essere oggetto di sterilizzazione

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari ne-	SI	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

cessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
-------------------------------------	--	--	--

La voce PAA070 “Finanziamenti da Regione per investimenti” accoglie i seguenti finanziamenti

- 1.147.920 relativi al contributo POR Sicilia 2000-2006 (non ancora utilizzato);
- € 832.029 afferenti alla quota residua del contributo pari a € 1.089.468 - PO - FERS Sicilia 2007/2013 linea 6.1.2.3 “Investimenti strutturali per l’innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere” Assegnato con DDG n. 504/2011 del 23/03/2011 ex nota n. prot/Serv3/45554 del 23/05/2011
- 557.928 relativi a finanziamento PO-FERS 2007/2013 relativo al finanziamento di attrezzature sanitarie (lokomat e tac) assegnato con D.D.G. n. 1672/10 del 22/06/2010 e D.D.G. 2604/10 del 26/10/2010 nota Prot./Serv. 3/n. 45484 ;
- 54.021 relativi al finanziamento pari a € 135.128 per l’adeguamento dei sistemi informativi finanziamenti ex D.D.G.2521/11 Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 3
- tale contributi sono stati utilizzati nella maniera seguente:
 - € 245.481 lavori di ristrutturazione degli spogliatoi donne;
 - € 756.653 ristrutturazione nuova degenza ;
 - € 217.620, fornitura di un sistema Khymeia EVO 64 ;
 - € 636.340 fornitura tac per il reparto di diagnostica per immagini;
 - € 423.500 fornitura di un lokomat;
 - € 56.537 forniture di un software per il servizio controllo di gestione;
 - € 42.291 forniture di un software per l’area giuridica del personale;
 - € 36.300 l’implementazione del software per la gestione dei magazzini.

Il dettaglio della movimentazione degli utilizzi delle poste patrimoniali si trova rappresentato nella tabella nn. 32 e 33

La voce “PAA150”riserve da utili di esercizio” accoglie gli utili relativi agli anni 2005 ed ante riportati nello stato patrimoniale d’apertura, sulla base dei decreti del Commissario Straordinario del 29 dicembre 2006 e del 26 novembre 2008, in base ai poteri allo stesso conferiti dalla legge, sono stati destinati, per un totale pari a € 13.068.106 ai seguenti fondi:



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

- € 5.000.000 fondo per l'acquisto, la costruzione e la manutenzione straordinaria di immobili e relativi impianti (decreto n. 292 del 29/12/2006);
- € 1.118.106 fondo per l'acquisto, la costruzione e la manutenzione straordinaria di immobili e relativi impianti (integrazione di cui al decreto n. 538 del 26 novembre 2008);
- € 2.000.000 fondo per l'acquisto di attrezzature sanitarie la manutenzione straordinaria di attrezzature sanitarie , informatiche e software applicativi;
- € 4.950.000 fondo per il co-finanziamento di programmi e progetti di ricerca scientifica.

Per la movimentazione delle suddette poste patrimoniali si rimanda alla tabella nn. 32 e 33:

Dettaglio Utili portate a nuovo

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utilizzi per ripiano perdita	utilizzi per investimento	utilizzi per personale dipendente	utili a nuovo al 31/12/2013
2006	1.118.104	-	1.118.104	-	-
2007	2.577.493	-	-	1.004.000	1.573.493
2011	1.088.102	-	-	-	1.088.102
2012	598.994	-	-	-	598.994
2013	8.970	-	-	-	8.970
2014	814.300	-	-	-	814.300
	6.205.963	-	1.118.104	1.004.000	3.269.559



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Dettaglio perdite portate a nuovo

Anno	perdite da bilancio d'esercizio	contributi per ripiano perdite non incassati al 31.12.2013.	contributi per ripiano perdite incassati al 31.12.2013.	perdite a nuovo al 31/12/2013
2008	3.530.412	-	3.530.412	-
2009	4.244.736	-	4.244.736	-
2010	1.748.360	-	1.748.360	-
2014	208.163	-	-	208.163
	9.731.671	-	9.523.508	208.163

Come si evince dalla tabella sopra segnata al 31.12.2013 tutte le perdite sono state coperte con contributi assegnati a tale titolo girate a copertura delle stesse.

La perdita esposta con riferimento all'anno 2014 è l'effetto dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/11 che definisce le modalità di rilevazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni e introduce nuove aliquote di ammortamento.

L'introduzione di tale innovazione è da intendersi quale introduzione di un nuovo corpo di principi contabili applicabili retroattivamente ai sensi del principio contabile OIC n. 29 (nota Assessorato della Salute prot n 5°Dip/18780 del 21.02-2014).

In ottemperanza a quanto sopra, si è provveduto ad effettuare il ricalcolo degli ammortamenti di tutti i cespiti aventi un valore residuo al 01.01.2014 con l'applicazione delle nuove aliquote di ammortamento previste dalla tabella n. 3 allegata al D.Lgs 118/11

La variazione relativa al ricalcolo degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti e non ancora ammortizzati al 01.01.2014, non è stata imputata a conto economico, ma è stata imputata come variazione del patrimonio netto, come maggiore perdita da imputare agli esercizi precedenti, per l'importo corrispondenti agli ammortamenti riferiti a cespiti acquistati in assenza di contributi in conto capitale dedicati. Gli effetti del ricalcolo sono evidenziati nella tabella sottosegnata.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Cespiti entrati in ammortamento nel 2011 e ante	
Tipologia cespite	Incremento fondi ammortamento al 31/12/2013 da iscrivere a "Perdite a Nuovo"
	A
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
ALTRI BENI MATERIALI	2.320,77
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	190.451,65
AUTOMEZZI	-
IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI	- 2.594,09
IMPIANTI SPECIFICI SANITARI	- 972,75
LICENZE D'USO E SOFTWARE	-
MOBILI E ARREDI	18.957,31
FABBRICATI DISPONIBILI	
FABBRICATI INDISPONIBILI	
LICENZE D'USO E SOFTWARE	
Totale complessivo	208.162,89



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

11. Fondo per rischi ed oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza Iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	244.055	-	69.545	-	174.510
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	239.055	-	69.545	-	169.510
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazioni)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi	5.000	-	-	-	5.000
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	ISR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	ISR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano di avanzati pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario - aggiuntivo corrente IEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario - aggiuntivo corrente extra IEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUITE:	10.920.943	698.824	7.489.579	953.391	3.176.798
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota I.S. vincolato	96.115	-	-	54.112	416.903
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	9.171.817	152.700	7.189.579	3.1.789	1.801.119
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	778.431	546.124	-	375.490	949.066
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	9.680	-	-	-	9.680
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	237.476	-	26.030	33.000	230.506
PBA210	Fondi integrativi pensioni	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rimosci contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	Fondo rimosci convenzioni MMG - PIS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rimosci convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	237.476	-	26.030	33.000	230.506
	Fondo D.Lgs. 18/11	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.402.474	698.824	7.585.153	986.391	3.581.813

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

In relazione agli accantonamenti al fondo rischi cause legali si è proceduto alla valutazione della potenziale soccombenza dei giudizi in tre differenti livelli (soccombenza remota, soccombenza probabile e soccombenza quasi certa), escludendo i procedimenti pendenti il cui valore è indeterminabile e per i quali non è oggettivamente possibile quantificare, seppur in termini di probabilità il relativo petitum. Dall'elenco delle cause pendenti al 31/12/2014 (allegato 4) sono state escluse, ai fini dell'accantonamento al fondo rischi, le cause per le quali l'IRCCS è manlevato da ogni responsabilità per effetto della sottoscrizione di apposite polizze assicurative.

Nel corso del 2010 era stato effettuato a titolo prudenziale un accantonamento pari a € 28.931 a fronte della situazione debitoria nei confronti dell' AMAM S.p.A seguito delle contestazioni (relative alle fatture 2010 sul contributo depurazione) promosse dal Centro nei confronti del fornitore AMAM S.p.A., ritenendo le stesse non dovute in quanto il Centro è dotato di un proprio impianto di depurazione.