



CENTRO NEUROLESI  
**BONINO PULEJO**  
IRCCS MESSINA

Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico  
Istituto di rilievo nazionale con personalità di diritto pubblico

**BILANCIO D'ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2017**

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Testo coordinato

Allegato alla deliberazione n. 382/CS del 28/06/2018 così come  
integrato con deliberazione n. 1524/CS del 21/12/2018



RENDICONTO FINANZIARIO		2017	2016
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	33	41
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	820	824
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.905	1.758
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	166	155
	<b>Ammortamenti</b>	<b>2.891</b>	<b>2.737</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-1.735	-2.225
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-235	
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-1.970</b>	<b>-2.225</b>
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	22	-22
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	319	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>341</b>	<b>-22</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.240	3.402
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-3.469	3.232
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-2.229</b>	<b>6.634</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>-934</b>	<b>7.165</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	10.542	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.124	255
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	3.423	3.123
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	355	-277
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	131	-166
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.919	-345
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>17.494</b>	<b>2.590</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>247</b>	<b>371</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gestito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gestito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	-113	37
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	13.963	-8.015
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	20	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	282	-132
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-227	-1.061
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>13.925</b>	<b>-9.171</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-362	-27
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-362</b>	<b>-27</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>115</b>	<b>-71</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>30.485</b>	<b>-6.308</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-7	-14
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-1.137	-179
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-70	-577
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-1.214</b>	<b>-770</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		

RENDICONTO FINANZIARIO		2017	2016
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	<del>Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso di ammortamento</del>		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-167	-140
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-52	-125
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.683	-1.629
(-)	Acquisto mobili e arredi	-584	-98
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.851	-730
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-4.337</b>	<b>-2.722</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-623</b>	<b>2.913</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-6.174</b>	<b>-579</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		-1.617
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)/(-)	<b>Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto</b>	<b>0</b>	<b>-1.617</b>
(+)/(-)	<b>Aumento/ diminuzione fondo di dotazione</b>	<b>1.947</b>	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		1.450
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-1.721	1.002
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-1.721</b>	<b>2.452</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>226</b>	<b>835</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>24.537</b>	<b>1.113</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>24.537 €</b>	<b>1.113 €</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

U.O.C Economico Finanziario e Patrimoniale  
Il Dirigente Amministrativo  
Dott. Riccardo Giannanco



Il Commissario Straordinario  
Arch. Angelo Pulejo

