



CENTRO NEUROLESI  
**BONINO PULEJO**  
IRCCS MESSINA

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

**BILANCIO ESERCIZIO 2015**

**Rendiconto Finanziario**

Allegato alla deliberazione n. 76 del 06/02/2017



RENDICONTO FINANZIARIO		2015	2014
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	852	804.473
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	823	617.023
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.512	1.694.956
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	69	92.214
	<b>Ammortamenti</b>	<b>2.423</b>	<b>2.604.193</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-1.741	-391.541
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-210	-302.197
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-1.951</b>	<b>-693.738</b>
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		
(+/-)	Rivalutazioni / svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti e fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.592	721.024
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	433	130.599
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>1.169</b>	<b>590.425</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>2.493</b>	<b>3.305.353</b>
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso comuni		
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	193	92.751
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso aspa		
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso fornitori	83	626.475
(+/-)	aumento / diminuzione debiti tributari	974	49.566
(+/-)	aumento / diminuzione debiti verso istituti di previdenza	15	20.637
(+/-)	aumento / diminuzione altri debiti	121	153.152
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. fin. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	1.386	1.142.583
(+/-)	aumento / diminuzione ratei e risconti passivi	0	-37.019
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ stato quali indistinte		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ stato quali vincolate		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione per grante addizionali Inps e Inas		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regione a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regione a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione - attività fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi escusando	-37	-3.511.736
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Regione	2.168	991.139
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Comune	-20	
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ AUL-As	0	-716
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ ARPA		
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Erario	129	9.625
(+/-)	diminuzione / aumento crediti parte corrente v/ Altri	-27	502.931
(+/-)	diminuzione / aumento di crediti	1.955	-3.033.871
(+/-)	diminuzione / aumento del magazzino	116	110.710
(+/-)	diminuzione / aumento di accetti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione / aumento rimanenze	116	-110.710
(+/-)	diminuzione / aumento ratei e risconti attivi	57	128.292
	<b>Totale operazioni di gestione reddituale</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	-41	-13.272
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	123.329
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-23	-69.530
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-64	-206.131
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-42	316.053
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-31	235.104
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.583	-445.583
(-)	Acquisto mobili e arredi	25	
(-)	Acquisto automezzi		58.222
(-)	Acquisto altri beni materiali	-544	-66.630

ALL. G.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.225	-1.121.592
(+)	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		13.500
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	0	13.500
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	0	0
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	83	
<b>B. Totale attività di immobilizzazione</b>		<b>-4.142</b>	<b>13.500</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.040	
(+/-)	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>	1.040	0
(+/-)	<b>Aumento/ diminuzione fondo di dotazione</b>		46.862
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.166	550.000
(+/-)	altri aumenti/ diminuzioni al patrimonio netto*	-786	208.163
(+/-)	<b>aumenti/ diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	380	758.163
(+/-)	<b>aumento/ diminuzione debiti C/ C bancari e istituto tesoriere*</b>	-10	
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
<b>C. Totale attività di finanziamento</b>		<b>1.310</b>	<b>605.025</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>3.294</b>	<b>685.430</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>3.294,00</b>	<b>685.430</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	

Il Dirigente  
UOS Economico Finanziario e Patrimoniale  
Dott. Riccardo Giannacchi



Il Direttore Generale  
Arch. Angelo Aliquo



All. 4