

# ISMETT SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Discesa dei Giudici, 4 PALERMO PA
Codice Fiscale	04544550827
Numero Rea	PA 201818
P.I.	04544550827
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	256.914	176.035
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.149.582	1.598.643
7) altre	8.899.549	10.699.401
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>12.306.045</b>	<b>12.474.079</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	433.304	456.450
2) impianti e macchinario	944.201	1.033.156
3) attrezzature industriali e commerciali	6.948.951	6.940.072
4) altri beni	1.468.858	1.211.639
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	19.643
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.795.314</b>	<b>9.660.960</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	77.175	77.175
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>77.175</b>	<b>77.175</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.929	354.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.171	35.371
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>344.100</b>	<b>390.147</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>344.100</b>	<b>390.147</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>421.275</b>	<b>467.322</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>22.522.634</b>	<b>22.602.361</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.160.913	3.397.360
<b>Totale rimanenze</b>	<b>5.160.913</b>	<b>3.397.360</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.421.921	22.920.766
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>17.421.921</b>	<b>22.920.766</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.282	1.086.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	754.224
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>429.282</b>	<b>1.840.618</b>
5-ter) imposte anticipate	1.623.490	1.522.539
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.854.584	8.733.913
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.854.584</b>	<b>8.733.913</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>30.329.277</b>	<b>35.017.836</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.351.865	10.928.984
3) danaro e valori in cassa	3.599	3.613

Totale disponibilità liquide	8.355.464	10.932.597
Totale attivo circolante (C)	43.845.654	49.347.793
D) Ratei e risconti	150.583	147.636
Totale attivo	66.518.871	72.097.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	400.000	400.000
V - Riserve statutarie	10.779.933	10.563.006
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	393.329	175.577
Riserva per utili su cambi non realizzati	72	147
Varie altre riserve	5	2
Totale altre riserve	393.406	175.726
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	401.520	216.852
Totale patrimonio netto	13.974.859	13.355.584
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	65.505	65.505
4) altri	7.283.896	9.951.167
Totale fondi per rischi ed oneri	7.349.401	10.016.672
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.628.974	2.612.203
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.383	161.201
esigibili oltre l'esercizio successivo	802.125	933.070
Totale debiti verso banche	979.508	1.094.271
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.065	-
Totale debiti verso altri finanziatori	18.065	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.144.668	4.165.133
Totale acconti	4.144.668	4.165.133
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.035.423	23.890.938
Totale debiti verso fornitori	20.035.423	23.890.938
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.019.468	1.101.519
Totale debiti tributari	1.019.468	1.101.519
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.354	1.210.395
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.119.354	1.210.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.868.555	1.783.263
Totale altri debiti	3.868.555	1.783.263
Totale debiti	31.185.041	33.245.519
E) Ratei e risconti	11.380.596	12.867.812
Totale passivo	66.518.871	72.097.790

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.355.007	51.452.132
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.771.370	59.554.183
altri	7.134.607	4.321.904
Totale altri ricavi e proventi	67.905.977	63.876.087
Totale valore della produzione	112.260.984	115.328.219
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.931.720	24.622.824
7) per servizi	45.443.666	47.030.312
8) per godimento di beni di terzi	1.157.525	1.094.014
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.200.212	20.416.450
b) oneri sociali	6.021.675	6.002.623
c) trattamento di fine rapporto	1.753.002	1.678.542
e) altri costi	2.116.567	1.452.522
Totale costi per il personale	31.091.456	29.550.137
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.226.549	2.204.868
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.352.332	2.567.222
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.847	204.848
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.586.728	4.976.938
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.763.553)	(197.007)
12) accantonamenti per rischi	858.409	980.235
13) altri accantonamenti	15.325	1.080
14) oneri diversi di gestione	6.688.310	6.966.164
Totale costi della produzione	112.009.586	115.024.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	251.398	303.522
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	153.198	14.604
Totale proventi diversi dai precedenti	153.198	14.604
Totale altri proventi finanziari	153.198	14.604
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.193	119.806
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.193	119.806
17-bis) utili e perdite su cambi	20.831	(849)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	120.836	(106.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	372.234	197.471
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	85.039	123.588
imposte relative a esercizi precedenti	(13.374)	704
imposte differite e anticipate	(100.951)	(143.673)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(29.286)	(19.381)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	401.520	216.852

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	401.520	216.852
Imposte sul reddito	(29.286)	(19.381)
Interessi passivi/(attivi)	(100.005)	105.202
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	970	26.523
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	273.199	329.196
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.198.476	2.650.805
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.578.881	4.772.090
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.352	26.523
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.829.709	7.449.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.102.908	7.778.614
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.763.553)	(197.007)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.498.845	4.068.495
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.855.515)	949.608
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.947)	9.091
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.487.216)	369.628
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.310.501	(3.951.763)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(299.885)	1.248.052
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.803.023	9.026.666
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(77.851)	(292)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.877)	(102.320)
(Utilizzo dei fondi)	(5.865.747)	(1.784.909)
Altri incassi/(pagamenti)	(34.611)	-
Totale altre rettifiche	(6.001.086)	(1.887.521)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.801.937	7.139.145
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.487.656)	(4.911.892)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.058.515)	(2.264.700)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(201.880)
Disinvestimenti	46.047	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.500.124)	(7.378.472)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	16.182	(36.575)
Accensione finanziamenti	18.065	-
(Rimborso finanziamenti)	(130.945)	(430.849)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	217.752	175.577

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	121.054	(291.847)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.577.133)	(531.174)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.928.984	11.461.549
Danaro e valori in cassa	3.613	2.222
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.932.597	11.463.771
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.351.865	10.928.984
Danaro e valori in cassa	3.599	3.613
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.355.464	10.932.597

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

L'analisi del rendiconto finanziario evidenzia un decremento delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 rispetto al saldo al 31 dicembre 2019 di 2,6 milioni di Euro. In particolare, si rileva un flusso finanziario positivo generato dall'attività operativa per Euro 2,8 milioni, un assorbimento della liquidità proveniente dall'attività di investimento per Euro 5,5 milioni e un flusso positivo proveniente dall'area di finanziamento per 121 mila Euro.

Per maggiori dettagli su questa fattispecie si rinvia al paragrafo relativo alle disponibilità liquide.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine con cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**



Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Categoria	Tipologia	Periodo
Concessioni, licenze, marchi	Marchi	18 anni
	Software	3 anni
Altre Immobilizzazioni immateriali	Migliorie su beni di terzi	Durata minore tra la vita utile della miglioria e la durata del titolo giuridico di possesso del bene di terzi
	Software in corso	Non ammortizzato
Immobilizzazioni in corso e acconti	Brevetti in corso	Non ammortizzato
	Lavori in corso	Non ammortizzato

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### ***Beni immateriali***

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

#### ***Immobilizzazioni in corso e acconti***

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### ***Immobilizzazioni materiali***

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito. Le aliquote di ammortamento sono rimaste invariate rispetto l'esercizio precedente.

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Impianto di Trigenerazione	7%
Attrezzature industriali e commerciali - Ferri Chirurgici	20%
Attrezzature industriali e commerciali - Attrezzature sanitarie	20%
Attrezzature industriali e commerciali - Attrezzature generiche	25%
Altri beni -Mobili e Arredi	12%
Altri beni -Mobili ospedale	10%
Altri beni - Macchine Elettroniche (Hardware)	20%
Altri beni - Automezzi	25%
Altri beni - Biancheria	40%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Per delle specifiche attrezzature, tipo quelle afferenti il "Progetto PNIR", se di importo rilevante e se collaudate a ridosso della chiusura dell'esercizio, alla luce della rilevanza delle stesse, si è proceduto alla riduzione della relativa aliquota della categoria di appartenenza tenendo conto degli effettivi mesi di utilizzo.

#### ***Terreni e fabbricati***

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

#### ***Immobilizzazioni in corso e acconti***

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### ***Immobilizzazioni finanziarie***

##### ***Partecipazioni***

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

##### ***Crediti***

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

### ***Materie prime, sussidiarie e di consumo***

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Poiché si è stimata una probabile diminuzione nel prezzo delle materie prime e sussidiarie di natura fungibile, che fa intendere che il costo delle materie prime, sussidiarie e di consumo ecceda il valore netto di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato degli stessi, le materie prime e sussidiarie sono state svalutate fino al valore netto di realizzazione.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

**Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci relative alle immobilizzazioni

Si rammenta che tanto le immobilizzazioni immateriali quanto le materiali accolgono anche le forniture relative al "Progetto Istituto Cuore" che sono state finanziate al 100% da contributi in conto impianti nonché quelle riferibili al progetto "PNIR". Si tratta di un progetto in fase di completamento e che ha previsto investimenti per complessivi Euro 16 milioni circa (di cui Euro 12 milioni riferibili ad investimenti di ISMETT ed Euro 4 milioni riferibili alla Fondazione RiMED), volto al potenziamento delle infrastrutture della ricerca all'interno dell'Istituto attraverso il cofinanziamento al 50% (Regione Siciliana - Assessorato delle Attività Produttive - Bando PO FESR 2014/2020 Azione 1.5.1) di investimenti in lavori ed acquisto di attrezzature, ed in generale tecnologie e beni per la ricerca.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali accolgono sia le opere relative al "Progetto Istituto Cuore" che ai lavori rientranti nel progetto "Potenziamento Infrastrutture Ricerca". Con riferimento a quelle relative al progetto Istituto Cuore, si segnala che, tenuto conto della convenzione, firmata in data 21 gennaio 2014, tra la società e l'ARNAS Civico, tutte le opere realizzate relative al lotto 1, 2 e 3 (padiglione Biondo) sono state ammortizzate con la piena aliquota prevista per l'annualità in quanto il collaudo dei lavori è avvenuto negli anni precedenti al 2019. Quelle relative al progetto "Potenziamento Infrastrutture di Ricerca" sono ulteriormente incrementate nel corso del 2020 e sono entrate in ammortamento se entrate in funzione alla data del 31 dicembre 2020.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 2.226.549, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 12.306.045.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le movimentazioni si segnala il software ORACLE Fusion entrato in funzione nel corso del 2020, precedentemente iscritto nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" per l'importo di Euro 88.127 ed opportunamente riclassificato nel presente bilancio nella voce "Concessione licenze e marchi"

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.128.992	1.598.643	22.454.684	26.182.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.952.957	-	11.755.283	13.708.240
Valore di bilancio	176.035	1.598.643	10.699.401	12.474.079
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	192.219	1.550.939	315.357	2.058.515
Riclassifiche (del valore di bilancio)	88.127	-	(88.127)	-
Ammortamento dell'esercizio	199.467	-	2.027.082	2.226.549
Totale variazioni	80.879	1.550.939	(1.799.852)	(168.034)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.409.338	3.149.582	22.681.914	28.240.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.152.424	-	13.782.365	15.934.789
Valore di bilancio	256.914	3.149.582	8.899.549	12.306.045

L'incremento complessivo è di Euro 2.058.515, di cui Euro 1.111.047 relativi al progetto PNIR.

Con riferimento alle concessioni, licenze, marchi e diritti simili i principali incrementi (di cui Euro 69,3 mila del progetto PNIR) riguardano:

- L'ultimazione dell'implementazione di ORACLE Fusion per Euro 69,6 mila;
- Commvault Backup and Rec for Virtu Envir per VM 10-pack Perpet per Euro 69,3 mila;
- Implementazione SUITE ADT, gestione CUP e gestione DRG HERO per Euro 36 mila;
- Licenza Commerciale (Stand Alone PC) di Stata/MP2 per Euro 7,4 mila.
- SAS Analytics Pro per Euro 6,8 mila;

Per quanto attiene alle immobilizzazioni in corso e acconti, l'incremento di Euro 1.550.939 è relativo per Euro 1.055.064 a lavori rientranti nell'ambito del progetto "Potenziamento Infrastruttura di Ricerca" e per Euro 495.875 all'incremento del valore dei lavori relativi alla costruzione della palazzina ricerca finanziata, seppur indirettamente, da una donazione di un paziente.

La voce delle altre immobilizzazioni immateriali accoglie per lo più la realizzazione delle cosiddette "migliorie" sulla sede operativa di via Ernesto Tricomi n. 5 (struttura ospedaliera, di proprietà dell'A.R.N.A.S. Civico, Benfratelli, Di Cristina e Ascoli di Palermo), effettuate nell'anno per un valore complessivo di circa 315 mila Euro, principalmente correlate alla gestione della pandemia Covid-19, di cui 76 mila direttamente imputabili alla gestione della stessa e 2,7 mila Euro per costi sostenuti per l'internazionalizzazione e la regionalizzazione delle domande brevettuali attualmente in corso.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali accolgono anche le forniture relative al "Progetto Istituto Cuore" per un valore originario complessivo al lordo del fondo ammortamento di Euro 5.298.343 nonché le attrezzature e macchinari relativi al progetto "Potenziamento Infrastrutture di Ricerca" per un valore complessivo lordo di Euro 6.019.215 (AP. 4.469.476) con un incremento di Euro 1.549.739.

Si segnala anche la riclassificazione tra gli impianti di Euro 19,6 mila provenienti dalle immobilizzazioni materiali in corso corso e relativi ad attrezzature sanitarie.

Le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso del 2020 a titolo gratuito al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 10.954.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 9.795.314. Si segnala che l'importo inserito tra i decrementi per alienazioni e dismissioni è il valore residuo da ammortizzare relativo ai beni dismessi.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	572.233	1.148.956	21.890.173	4.963.408	19.643	28.594.413
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	115.783	115.800	14.950.101	3.751.769	-	18.933.453
<b>Valore di bilancio</b>	456.450	1.033.156	6.940.072	1.211.639	19.643	9.660.960
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	2.842.120	645.535	-	3.487.655
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	19.643	-	(19.643)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	970	-	-	970
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	23.146	88.955	2.851.914	388.316	-	3.352.331
<b>Totale variazioni</b>	(23.146)	(88.955)	8.879	257.219	(19.643)	134.354
<b>Valore di fine esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	572.233	1.148.956	24.750.966	5.608.943	-	32.081.098
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	138.929	204.755	17.802.015	4.140.085	-	22.285.784
<b>Valore di bilancio</b>	433.304	944.201	6.948.951	1.468.858	-	9.795.314

Il valore dei nuovi investimenti in immobilizzazioni materiali è stato quindi di circa Euro 3,49 milioni (di cui Euro 1,55 milioni riferibili al progetto "Potenziamento Infrastrutture Ricerca").

Tale incremento è stato determinato principalmente dall'acquisizione per Euro 2,84 milioni delle attrezzature (di cui Euro 941 mila afferenti al progetto PNIR), per Euro 646 mila relativi alle altre immobilizzazioni materiali (di cui Euro 609 mila afferenti al progetto PNIR).

Tra gli incrementi si segnalano le acquisizioni di ventilatori, letti, materassi ed altri beni direttamente riconducibili all'allestimento del reparto Covid per Euro 1.100.894, un Fibroscan 630 Compact per Euro 191,5 mila, del CliniMACS Prodigy per Euro 366 mila, dischi HPE per Euro 432 mila, di un sistema portatile per la perfusione e monitoraggio del fegato per Euro 90 mila, un immunocoloratore automatico per Euro 108,6 mila, di un Multispot reader per Euro 81,6 mila e di un Egross prox per Euro 58,7 mila.

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso del 2020 le immobilizzazioni finanziarie sono variate esclusivamente con riferimento alla voce crediti immobilizzati.

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	77.175	77.175
<b>Valore di bilancio</b>	77.175	77.175
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	77.175	77.175
<b>Valore di bilancio</b>	77.175	77.175

Nel corso del 2020 le partecipazioni possedute dall'Istituto e valutate al costo sono rimaste invariate.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	390.147	(46.047)	344.100	309.929	34.171
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	390.147	(46.047)	344.100	309.929	34.171



Nel corso del 2020 i Crediti immobilizzati sono diminuiti di Euro 46 mila. Il saldo al 31 dicembre 2020 è per Euro 310 mila relativo al credito verso la società di Factoring, per Euro 30 mila ai depositi cauzionali versati a fornitori di servizi e di *utilities* e per Euro 3,7 mila ad un credito a lungo termine derivante da un contenzioso con un ex dipendente, aperto contabilmente per Euro 7.700 nel corso del 2017 e ridotto per effetto del parziale incasso. Il credito verso la società di Factoring è un credito a breve termine che trae origine dallo sfasamento temporale esistente tra il momento dell'incasso del credito da parte del Factor e quello della sua restituzione, per la parte non anticipata, alla società.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Sicilia	34.171	34.171
Altre Regioni Italia	309.929	309.929
<b>Totale</b>	<b>344.100</b>	<b>344.100</b>

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	77.175
Crediti verso altri	344.100

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Distretto Tecnologico Sicilia Micro e Nano Sistemi SCARL	72.175
Associazione Italian Advanced Translational Research Infrastructure A-IATRIS	5.000
<b>Totale</b>	<b>77.175</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito Verso società di Factoring	309.929
Deposito cauzionale per Locazione Sede Amministrativa	12.000
Deposito cauzionale per Locazione magazzino Via Geremia	10.250
Deposito cauzionale per Comune di Palermo	2.375
Deposito cauzionale per contratto AMAP	2.050
Deposito Cauzionale Autorità Energia Elettrica	3.796
Credito derivante da contenzioso	3.700
<b>Totale</b>	<b>344.100</b>

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Come ogni anno si è proceduto all'analisi delle rimanenze di magazzino e alla determinazione di un valore da svalutare tenuto conto anche dell'effettiva movimentazione.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	3.397.360	1.763.553	5.160.913
<b>Totale rimanenze</b>	3.397.360	1.763.553	5.160.913

Di seguito il dettaglio delle giacenze di magazzino per reparto.

Si evidenziano variazioni principalmente in aumento dovute alla necessità di assicurare la disponibilità dei presidi e farmaci in un periodo di particolare incertezza e volatilità in merito alla disponibilità sul mercato degli stessi a causa della pandemia. Quanto sopra è particolarmente evidente nei magazzini che detengono materiali direttamente correlati alla gestione della pandemia.

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Magazzino centrale	938.415	745.253	193.162
Farmaci e galenici	1.126.082	1.056.855	69.227
Laboratorio analisi	482.285	279.958	202.327
Patologia	76.109	90.126	- 14.017
Radiologia	264.669	221.831	42.838
Emodinamica	163.181	161.461	1.720
Endoscopia	267.687	220.659	47.028
Sala Operatoria	965.884	483.027	482.857
ASU	127.392	25.146	102.246
PACU	359.276	120.006	239.270
CTU	30.096	56.441	- 26.345
Ospedale degenze 2	350.904	133.395	217.509
Sottomagazzino DM-sotto magazzino	1.088	1.133	- 45
Rimanenze AMU	702	46.479	- 45.777
Rimanenze PDU	26.752	23.979	2.773
Rimanenze Zootecnico	1.488	296	1.192
Magazzino via Marini	287.681	21.517	266.164
<b>Rimanenze lorde</b>	<b>5.469.691</b>	<b>3.687.562</b>	<b>1.782.129</b>
<i>Fondo di svalutazione</i>	- 308.778	- 290.202	- 18.576
<b>Rimanenze nette</b>	<b>5.160.913</b>	<b>3.397.360</b>	<b>1.763.553</b>

Il fondo svalutazione al 31/12/2020 è pari ad Euro 308.778. In particolare, il Magazzino farmaci risulta svalutato del 5%, pari a Euro 56.304 (percentuale ritenuta congrua in considerazione dell'effettiva svalutazione del magazzino al 2020) rispetto al valore del relativo magazzino di Euro 1.126.082. Con riferimento ai presidi medico-chirurgici custoditi presso gli altri magazzini, si registra un incremento della svalutazione pari ad Euro 15.115. Il totale della svalutazione è di Euro 252.475, pari al valore del materiale giacente in magazzino non movimentato nel 2020, tenuto anche conto delle informazioni storiche e prospettiche analizzate durante i primi mesi del 2020.

Dettaglio	Fondo Svalutazione magazzino al 2019	Rettifica svalutazione	Svalutazione di periodo 2020	Fondo Svalutazione magazzino al 2020
Presidi ospedalieri (Organizzazione CEN)	237.360	-	15.115	252.475
Farmaci e galenici (Organizzazione FAR)	52.843	-	3.461	56.304
<b>TOTALI</b>	<b>290.202</b>		<b>0 18.576</b>	<b>308.778</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i criteri di valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante si rinvia all'apposito paragrafo dei criteri di valutazione applicati. Inoltre, si precisa che:

- i crediti esigibili oltre l'esercizio sono sorti in epoca antecedente l'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015 ed in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del citato decreto ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato. Il valore di realizzo, quindi, corrisponde al valore nominale;

- ai sensi dell'art. 2426 comma 1 nr. 8 del Codice Civile, nella valutazione dei crediti si è tenuto conto del "fattore temporale".

Nel caso di crediti di durata inferiore ai dodici mesi il valore attualizzato non differisce, in misura rilevante, dal corrispondente valore non attualizzato pari al valore di realizzo e non si è proceduto, quindi, alla loro attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.920.766	(5.498.845)	17.421.921	17.421.921
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.840.618	(1.411.336)	429.282	429.282
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.522.539	100.951	1.623.490	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.733.913	2.120.671	10.854.584	10.854.584
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>35.017.836</b>	<b>(4.688.559)</b>	<b>30.329.277</b>	<b>28.705.787</b>

Il saldo netto dei crediti risulta diminuito di circa Euro 4,7 milioni circa. In particolare, la riduzione dei crediti verso clienti (5,5 milioni di Euro) è da collegare principalmente alla posizione verso l'Assessorato della Salute della Regione Siciliana (crediti ridotti per 5,3 milioni di Euro), mentre l'aumento dei crediti verso altri è principalmente riferibile all'avanzamento del progetto "PNIR", di cui Euro 1,3 milioni per la parte di ISMETT e Euro 1,5 milioni per la parte relativa alla Fondazione RiMED nonché per 277 mila ai progetti di ricerca di conto capitale e per 193 mila al progetto "Prometeo" compensati in parte dalla riduzione degli acconti (per Euro 1,1 milioni) per il rinnovo del CCNL stornati durante il 2020.

Si evidenzia che nel corso del 2020 l'Istituto ha interamente riscosso dal fisco il residuo del credito IRES per deduzione IRAP per complessivi Euro 754 mila.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.387.468	34.453	17.421.921
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	429.282	-	429.282
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.623.490	-	1.623.490
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.854.584	-	10.854.584
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>30.294.824</b>	<b>34.453</b>	<b>30.329.277</b>

Di seguito si riporta un maggior dettaglio relativamente ai crediti allocati nell'attivo circolante.

Descrizione	Importo
ASSESSORATO ALLA SANITA' - REGIONE SICILIANA su fatture emesse e da emettere	15.306.966
ARNAS CIVICO - DI CRISTINA - BENFRATELLI	344.196,55
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA' POLICLINICO PAOLO GIACCONE	261.086,67
A.S.P. TRAPANI	248.854,08
AEROPA SRL	219.045,43
UPMC OVERSEAS	145.794,30
AZIENDA OSPEDALIERA O.R. VILLA SOFIA-CERVELLO	91.956,29
LA MADDALENA	79.224,99
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA POLICLINICO S.ORSOLA - M. MALPIGHI	54.296,52
Altri Crediti da fatture emesse	213.946
Altri crediti da fatture da emettere (escluse quelle verso Assessorato Sanità)	700.251
Fondo Svalutazione Crediti	-243.697
<b>TOTALE</b>	<b>17.421.921</b>

Relativamente alla valutazione dei crediti verso l'Assessorato della Salute al 31 dicembre 2020, si è tenuto conto per la parte maturata nel corso del 2020 di quanto previsto dall'Accordo Quadro 2019-2028 stipulato il 20 dicembre 2018 e dell'addendum al contratto di assegnazione budget 2019-2021.

Con riferimento al credito verso la Regione si riporta di seguito il dettaglio riclassificato del credito per anno di maturazione; maggiori ed ulteriori dettagli in merito ai rapporti con l'ente finanziatore sono riportati in apposito paragrafo della relazione sulla gestione.

Credito vs Regione Siciliana al 31 dicembre 2020 - per anno di maturazione							
descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALI
<i>Credito lordo vs Regione Siciliana al 01 gennaio 2020 (al netto delle note di credito accantonate ed ancora da emettere)</i>	€ 1.000.000	€ 1.731.942	€ 1.132.911	€ 1.837.238	€ 4.102.502		€ 9.804.593
<i>Finanziamento Regionale per l'anno 2020 comprensivo dei rimborsi voli per pazienti Regione</i>						€ 100.039.285	€ 100.039.285
<i>Casi Umanitari, STP autorizzati rimborsati dalla Regione Siciliana anche se autorizzati dal Ministero della Salute fatturati alla Regione</i>						€ 536	€ 536
<i>Note di credito da emettere accantonate nell'anno 2020</i>	-€ 195.097	-€ 162.834	-€ 202.235				-€ 560.166
<i>Incassi avvenuti dalla Regione fino al 31 dicembre 2020</i>		-€ 1.323.464	-€ 812.340	-€ 1.368.243	-€ 3.464.884	-€ 87.008.352	-€ 93.977.283
<b>Credito netto vs Regione al 31 dic 2020</b>	<b>€ 804.903</b>	<b>€ 245.644</b>	<b>€ 118.336</b>	<b>€ 468.995</b>	<b>€ 637.618</b>	<b>€ 13.031.469</b>	<b>€ 15.306.966</b>

Di seguito il dettaglio degli Altri crediti, i cui importi sono stati iscritti in quanto se ne presume la piena recuperabilità:

Descrizione	Importo
Credito v/Regione Sicilia per opere in corso c/o Ospedale Civico ex Art. 20 L. 67/88	258
Acconti dati a Università degli studi di Milano per il Progetto PNIR	86.193
Acconti dati a RiMED per Progetto PNIR	871.080
Depositi cauzionali a breve	1.835
Altri acconti a fornitori	178.829
Anticipi diversi	326
Costi rendicontabili per FONDIMPRESA	36.522
Costi rendicontabili per Progetto ICT-E2	515.605
Costi rendicontabili per Progetto ICT-E2 step 2	327.487

Costi rendicontabili per Progetto "FARO"	54.348
Costi rendicontabili per Progetto "Flexo"	3.904
Costi rendicontabili per Progetto "Life Style"	358.137
Costi rendicontabili per Progetto "Tessera Sanitaria"	99.055
Costi rendicontabili per Progetto "Bicaort"	11.178
Costi rendicontabili per Progetto "SimVALT"	54.561
Costi rendicontabili per Progetto "MIUR"	425.114
Costi rendicontabili per Progetto "IRMI"	47.909
Costi rendicontabili per Progetto "ATCRM"	161.078
Costi rendicontabili per Progetto "Infrastruttura della Ricerca"	4.415.816
Costi rendicontabili Progetto PNIR per Fondazione RiMED	1.990.624
Costi rendicontabili Progetti Conto Capitale	973.861
Costi rendicontabili per Progetto 4Frailty	12.312
Costi rendicontabili Progetto Tracer	3.204
Costi rendicontabili per Progetto Prometeo	192.695
Altri Crediti residuali	32.653
<b>TOTALE</b>	<b>10.854.584</b>

Di seguito il dettaglio dei crediti tributari:

Descrizione	Importo
Credito IRES	231.317
Credito vs l'Erario per i nuovi investimenti	119.198
Residuo acconto IVA anno 2020 per split payment	49.755
Credito IVA	29.012
<b>TOTALE</b>	<b>429.282</b>

Il residuo del credito IRES per richiesta di rimborso IRAP sul personale per anni pregressi che era relativo agli anni 2007-2011 è stato incassato nel corso del 2020.

Relativamente ai crediti per imposte anticipate si fornisce il dettaglio analitico

### Credito per imposte anticipate - Fiscalità differita (ART. 2427, N. 14, COD. CIV.)

Differenze temporanee dell'esercizio	2020	2020	2020	2020	2019	2019	2019	2018
Danno luogo a imposte anticipate	Importo	IRES	IRAP	Totale	Importo	IRES	IRAP	Totale
Fondo svalutazione magazzino	308.779	37.053	12.042	49.096	290.203	34.824	11.318	46.142
Accantonamenti fondo rischi per contenzioso	78.800	9.456	3.073	12.529	78.800	9.456	3.073	12.529
Accantonamenti fondo rischi e Oneri	4.414.073	529.689		529.689	3.451.957	414.235		414.235
Accantonamenti per interessi di mora	300.000	36.000		36.000	382.275	45.873		45.873
Accantonamenti fondo rinnovo contrattuale e fondo qualità	2.491.023	298.923		298.923	6.080.411	729.649		729.649
Fondo Svalutazione Crediti	111.018	13.322		13.322	111.018	13.322		13.322
Interessi moratori vs/fornitori	53.637	6.436		6.436	256.531	30.784		30.784
Altre imposte non liquidate nell'anno fiscale	7.052	846		846	55.988	6.719		6.719
Differenza positive / negative anno non realizzati	- 19.603	- 2.352		- 2.352	5.179	621		621
Compensi amministratori non pagati	-	-		-	0	-		-
Consulenze non ultimate entro l'anno fiscale	45.649	5.478		5.478	64.458	7.735		7.735
Contributi non pagati nell'esercizio fiscale	6.000	720		720	6.155	739		739
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	510.897	61.308		61.308	331.520	39.782		39.782
Perdita Fiscale	5.095.791	611.495		611.495	1.453.403	174.408		174.408
	<b>13.403.114</b>	<b>1.608.374</b>	<b>15.116</b>	<b>1.623.490</b>	<b>12.567.896</b>	<b>1.508.148</b>	<b>14.391</b>	<b>1.522.539</b>

(\*) aliquota IRAP: 3,9%

(\*) aliquota IRES: 12%

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la non esistenza al 31 dicembre 2020.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	10.928.984	(2.577.119)	8.351.865
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.613	(14)	3.599
<b>Totale disponibilità liquide</b>	10.932.597	(2.577.133)	8.355.464

Le disponibilità liquide sono diminuite di circa 2,6 milioni. Il saldo residuo è da imputare alle rimesse regionali pervenute nel mese di dicembre 2020 per circa 14,2 milioni di Euro.

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	147.636	2.947	150.583
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	147.636	2.947	150.583

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti pluriennali	25.632
	Risconti attivi	124.951
	<b>Totale</b>	<b>150.583</b>

I risconti attivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Si evidenzia che l'importo di Euro 25.632 relativo a risconti riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Di seguito il dettaglio dei risconti attivi al 31 dicembre 2020

Descrizione	Importo
Risconti pluriennali su contratti di manutenzione e cartelle cliniche	25.632
Atri risconti attivi	3.247
Risconti attivi su assicurazioni	24.078
Risconti attivi su assicurazioni su canoni di noleggio	17.254
Risconti attivi su assicurazioni su canoni di manutenzione	30.142



Risconti attivi su assicurazioni su licenze annuali per software	50.230
---	--------

<b>Totale complessivo</b>	<b>150.583</b>
---------------------------	----------------

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Di seguito verrà trattata la parte del Patrimonio e della sua movimentazione nel corso dell'anno 2020.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	2.000.000	-	-	-	-		2.000.000
<b>Riserva legale</b>	400.000	-	-	-	-		400.000
<b>Riserve statutarie</b>	10.563.006	216.852	-	-	75		10.779.933
<b>Altre riserve</b>							
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	175.577	-	217.752	-	-		393.329
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	147	-	-	75	-		72
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	3	-	-		5
<b>Totale altre riserve</b>	175.726	-	217.755	75	-		393.406
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	216.852	(216.852)	-	-	-	401.520	401.520
<b>Totale patrimonio netto</b>	13.355.584	-	217.755	75	75	401.520	13.974.859

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conversione in euro	2
Riserva da arrotondamenti in EURO	3
<b>Totale</b>	<b>5</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	2.000.000	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	400.000	Utili	A;B
<b>Riserve statutarie</b>	10.779.933	Capitale	A;B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	393.329	Capitale	A
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	72	Utili	A;B
<b>Varie altre riserve</b>	5	Capitale	A;B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	393.406	Capitale	A;B
<b>Totale</b>	<b>13.573.339</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva da conversione in euro	2	Capitale
Riserva da arrotondamenti in EURO	3	Capitale
<b>Totale</b>	<b>5</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Come da delibera assembleare del 16 luglio 2020 che ha approvato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, l'utile netto di Euro 216.852 è stato posto ad incremento della riserva straordinaria di cui all'articolo 22 dello statuto ed è stata altresì svincolata a riserva straordinaria per 75 Euro la riserva utile su cambi non realizzati del 2019.

Nel corso del 2020 il socio UPMC ha versato in conto futuro aumento di capitale sociale la somma di Euro 217.752.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	65.505	9.951.167	10.016.672
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	3.198.476	3.198.476
Utilizzo nell'esercizio	-	3.211.833	3.211.833
Altre variazioni	-	(2.653.914)	(2.653.914)
Totale variazioni	-	(2.667.271)	(2.667.271)
Valore di fine esercizio	65.505	7.283.896	7.349.401

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi cause passive	1.982.334
	Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2012	207.450
	Fondo oneri per la Ricerca	37.133

Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2013	284.196
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2014	166.120
Fondo di solidarietà	16.397
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2015	267.183
Fondo Rischi per controlli ASP	894.181
Fondo Rischi per Interessi di mora	300.000
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2016	75.875
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2017	95.810
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2018	107.914
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie anno 2019	147.754
Fondo Oneri per prestazioni Sanitarie anno 2020	210.525
Fondo Qualità - parte emolumenti	943.464
Fondo Qualità - parte contributi	401.042
Ratei Rinnovo CCNL - parte emolumenti	572.099
Ratei Rinnovo CCNL - parte contributi	574.418
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>7.283.896</b>

Di seguito si riporta la movimentazione per singolo fondo imposte, rischi e spese future:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi / Accanton.ti	Utilizzi	Storni	31/12/2020
Fondo Qualità	1.406.944	1.236.971	-1.292.743	-6.665	1.344.507
Fondo rinnovo CCNL	4.673.467	877.245	-1.791.622	-2.612.572	1.146.518
Fondo rischi cause passive e sinistri	1.285.542	789.292	-92.000	-500	1.982.333
Fondo Interessi di mora	340.000	0	-6.116	-33.884	300.000
Fondo Imposte	65.505	0	0	0	65.505
Fondo Oneri per prestazioni sanitarie	1.381.654	210.525	-29.352	0	1.562.828
Fondo Oneri per la Ricerca	22.808	14.325	0	0	37.133
Fondo di Solidarietà	15.397	1.000	0	0	16.397
Fondo Rischi per controlli ASP	825.356	69.116	0	-291	894.181
Fondo Rischi su Progetti speciali	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>10.016.672</b>	<b>3.198.476</b>	<b>-</b>	<b>3.211.833 -</b>	<b>2.653.912 7.349.401</b>

Relativamente agli accantonamenti, si segnala come questi siano stati classificati prioritariamente rispettando la loro natura e solo nei casi residuali classificandoli nelle voci B12 e B13 del conto economico. Per quanto riguarda gli storni, questi, per Euro 8.022 sono classificati tra i proventi finanziari alla voce C16.d del conto economico.

Il Fondo di qualità è relativo al premio di produttività legato al raggiungimento di alcuni obiettivi aziendali definiti sulla scorta di uno specifico accordo con le Rappresentanze Sindacali.

Il saldo netto del Fondo di Qualità per l'anno 2020, alla luce tanto degli utilizzi del 2020 e della stima di quanto dovuto al 31/12/2020, ammonta a Euro 1.344.507. Questo saldo comprende anche la quota residua del 2018 e del 2019 per complessivi Euro 120.867 che si prevede di potere utilizzare per il personale dipendente a varie ragioni nel corso del 2021.

L'ammontare complessivo del Fondo di Qualità non presenta tutti gli elementi di certezza sul quantum e pertanto non è consentita la riclassificazione all'interno dell'importo delle passività elencate alla voce D.

Il Fondo rinnovo CCNL comprende l'accantonamento per gli anni 2019-2020 ed è basato sull'ipotesi di rinnovo del CCNL applicato. Nel corso del 2020 è stato infatti firmato l'accordo tra le parti valevole fino al 2018 che ha comportato l'utilizzo parziale (Euro 1,8 milioni) di quanto accantonato nel fondo durante le annualità pregresse nonché lo storno della parte eccedente (Euro 2,6 milioni). Tenuto conto delle stime di accantonamento per gli anni 2019 e 2020 e di quanto probabilmente dovuto per la parte contributiva e fiscale sull'indennità riparatoria di Euro 1.000 netti per dipendente, indennità prevista nel contratto, il valore del fondo al 31 dicembre 2020 ammonta ad Euro 1.146.518.

Per quanto riguarda il Fondo rischi cause passive, si rileva che diversi passi in avanti sono stati fatti verso una favorevole conclusione di alcune controversie pendenti; di ciò si è tenuto conto nella valutazione del fondo.

Nel corso del 2020 sono stati accantonati Euro 789.292 a presidio di nuovi specifici rischi e sono stati rilevati utilizzi del fondo per complessivi Euro 92 mila a seguito della definizione di alcuni contenziosi. Si informa che esistono dei contenziosi il cui rischio di soccombenza è stato valutato dai legali dell'Istituto come possibile e pertanto, essendo sia la valorizzazione che l'esito di difficile determinazione, non si è proceduto ad alcuno stanziamento.

Per quanto riguarda gli interessi di mora, si rammenta che il relativo Fondo è iscritto ispirandosi alle previsioni del D.Lgs 192/2012 che ha recepito la direttiva Ue 2011/7/UE sui ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali.

Durante il 2020, anche tenuto conto dell'indirizzo programmatico dell'Assemblea dei soci, il fondo è stato adeguato sulla base del trend registrato tenuto anche conto di quanto avvenuto nel corso del 2020. L'importo residuo in bilancio, pari ad Euro 300 mila, è una stima del rischio che l'Istituto ha realizzato tenendo conto del criterio di prescrizione in cinque anni.

Si evidenzia che il Fondo rischi per imposte non ha fatto registrare alcuna variazione nel corso del 2020.

Il fondo per oneri per prestazioni sanitarie è relativo a costi stimati connessi ad obbligazioni assunte alla data di bilancio per i quali è incerto il valore (tariffa applicabile) e/o la data di sopravvenienza futura. Il valore di Euro 1,56 milioni è stimato sulla base delle informazioni disponibili in merito a quanto dovuto per tali prestazioni ad altre aziende sanitarie.

Il Fondo di solidarietà accoglie donazioni ricevute e non ancora spese, destinate a coprire eventuali oneri per situazioni ritenute socialmente meritevoli.

Nel corso del 2020 il fondo rischi per controlli ASP è stato incrementato per complessivi Euro 69.116. Nel dettaglio, Euro 26.856 sono relativi alla sola parte di competenza di ISMETT con riferimento ai controlli PACA ed all'abbattimento sui DRG mentre Euro 42.261 sono relativi al rischio ritenuto probabile di perdere il diritto al rimborso di una parte delle prestazioni ambulatoriali a seguito dell'esito dei controlli dell'ASP di Palermo sul flusso C per l'anno 2020, in analogia a quanto fatto negli anni passati e tenuto conto del fatto che il rischio probabile circa la rimborsabilità di alcune prestazioni relative agli anni pregressi permane tuttora.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.612.203
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.382
Utilizzo nell'esercizio	34.611
Totale variazioni	16.771
Valore di fine esercizio	2.628.974

Si tratta delle variazioni aumentative previste per legge e diminuzioni per avvenuto pagamento.

## Debiti

Di seguito la trattazione della parte relativa ai debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.094.271	(114.763)	979.508	177.383	802.125	121.559
Debiti verso altri finanziatori	-	18.065	18.065	18.065	-	-
Acconti	4.165.133	(20.465)	4.144.668	4.144.668	-	-
Debiti verso fornitori	23.890.938	(3.855.515)	20.035.423	20.035.423	-	-
Debiti tributari	1.101.519	(82.051)	1.019.468	1.019.468	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.210.395	(91.041)	1.119.354	1.119.354	-	-
Altri debiti	1.783.263	2.085.292	3.868.555	3.868.555	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>33.245.519</b>	<b>(2.060.478)</b>	<b>31.185.041</b>	<b>30.382.916</b>	<b>802.125</b>	<b>121.559</b>

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche". I debiti per finanziamenti a lungo termine sono relativi ad un mutuo per investimenti in efficienza energetica valutati con il metodo del costo ammortizzato. Si precisa che non si è proceduto all'attualizzazione del debito in quanto essendo finanziato con un prestito, a valore sui fondi comunitari J.E.S.S.I.C.A, a tasso zero, non è ragionevolmente possibile e coerente trovare un riferimento di mercato che permetta la comparabilità del prestito così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Il valore lordo residuo del mutuo è di Euro 915.920, i costi di transazione complessivi ammontano ad Euro 54.711 mentre gli interessi calcolati applicando il metodo del costo ammortizzato a valore sull'anno 2020 ammontano ad Euro 5.883. Questo importo è comprensivo dell'adeguamento conseguente al ricalcolo degli interessi impliciti, avendo concordato con la Banca concedente la restituzione delle somme eccedenti per entrambi i due finanziamenti.

Il finanziamento a tasso agevolato a lungo termine con Mediocredito Centrale veicolato dal fondo crescita sostenibile e relativo al progetto "LifeStyle4Health" ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 63.588.

Preme precisare come il valore del debito verso altri finanziatori al 31 dicembre 2020 risulti essere pari a zero in quanto a fine anno non è stato necessario utilizzare il fido bancario collegato all'operazione di factoring.

Tuttavia nel corso del 2020, l'Istituto ha fatto ricorso al contratto di factoring quale principale modalità di utilizzo dell'affidamento bancario. In particolare, nel corso del 2020 sono stati ceduti alla società di factoring i crediti sorti verso la

Regione Siciliana, per il saldo delle competenze 2019 e per le competenze spettanti (purché fatturate) per l'anno 2020. Il saldo esposto in questo bilancio tra gli altri crediti tiene conto di quanto al 31 dicembre 2020 risultava anticipato dalla società di Factoring al netto di quanto la stessa risultava avere incassato dalla Regione Siciliana al 31 dicembre 2020.

Si segnalano, tra i debiti v/fornitori, quelli riferibili a UPMC Italy di Euro 2.298.588, di cui Euro 2.539.204 per fatture da ricevere al netto di Euro 239.857 per note di credito da ricevere al 31 dicembre 2020.

I debiti verso Istituti di previdenza sono relativi ai contributi del mese di dicembre 2020.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	979.508	979.508

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Costi / Ricavi Progetto BIOBANCHE	44.426
	Costi / ricavi PON malattie rare	457
	Costi / ricavi Progetto Tele-	631
	Costi / ricavi Progetto wireless	2.516
	Costi / ricavi Progetto SITA	13.261
	Costi / ricavi Progetto Placca	1.754
	Costi/Ricavi sospesi per Borsa di Studio Roche	14.744
	Costi/Ricavi sospesi per progetto TMS-EEG & DOC	55.915
	Costi da rendicontare per cinque per mille	161.069
	Costi / Ricavi sospesi per progetto Flexo	8.902
	Personale c/retribuzioni	49.194
	Ratei passivi ferie e festività - emolumenti	927.728
	Ratei passivi ferie e festività - contributi	274.416
	Debiti v/ personale per arretrati	243.903
	Altri debiti vs i dipendenti	25
	Rimborsi spese da liquidare	85
	Depositi cauzionali ricevuti	52.979
	Debiti da riconciliare	18.543
	Altri debiti per costi accertati	2.303
	Debiti v/sindacati	5.081
	Debiti accertati verso RiMED per Progetto PNIR	1.990.624
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>3.868.555</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Fuori Italia	Totale
Debiti verso banche	979.508	-	979.508

Area geografica	Italia	Fuori Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	18.065	-	18.065
Acconti	4.144.668	-	4.144.668
Debiti verso fornitori	19.717.766	317.657	20.035.423
Debiti tributari	1.019.468	-	1.019.468
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.119.354	-	1.119.354
Altri debiti	3.868.555	-	3.868.555
<b>Debiti</b>	<b>30.867.384</b>	<b>317.657</b>	<b>31.185.041</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	979.508	979.508
Debiti verso altri finanziatori	18.065	18.065
Acconti	4.144.668	4.144.668
Debiti verso fornitori	20.035.423	20.035.423
Debiti tributari	1.019.468	1.019.468
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.119.354	1.119.354
Altri debiti	3.868.555	3.868.555
<b>Totale debiti</b>	<b>31.185.041</b>	<b>31.185.041</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	104.767	(64.565)	40.202
Risconti passivi	12.763.045	(1.422.651)	11.340.394
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>12.867.812</b>	<b>(1.487.216)</b>	<b>11.380.596</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconto passivo contributi in conto impianti per "Progetto Cuore"	6.658.873
	Ratei passivi da servizi	40.202
	Risconto passivo contributi in conto impianti progetto Biobanca"	180
	Risconto passivo contributi in conto impianti per Progetto "Advanced Cell Therapies"	124.066
	Risconto passivo per lavori eseguiti gratuitamente	166.884



Risconto passivo Contributo Progetto "PNIR"	3.596.505
Risconto passivo Contributo Progetto "Rete Cardiologia"	38.887
Risconto passivo Contributo Progetto "Farmacista TRACER"	1.435
Risconto passivo Contributo Progetti Conto Capitale	742.071
Altri risconti passivi	11.493
<b>Totale</b>	<b>11.380.596</b>

I risconti passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Si evidenzia che l'importo relativo ai risconti passivi in conto impianti ha una quota che va oltre l'esercizio successivo.

Si evidenzia che il risconto relativo al "Progetto Cuore" ha prevalentemente una durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti nel momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero nel momento in cui la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività sanitaria relativa a prestazioni di ricovero ordinario e DH rese alla Regione Siciliana nell'ambito dell'Accordo Quadro	37.637.633
Attività sanitaria relativa a prestazioni rese a pazienti fuori SSN sia paganti sia autorizzati dal Ministero della Salute	938.602
Prestazioni sanitarie rese ad altre strutture sanitarie	300.147
Prestazioni sanitarie per attività ambulatoriale resa a pazienti SSN compresa la compartecipazione al Ticket	2.834.542
Erogazione diretta di Farmaci (File F)	1.901.155
Riaddebiti a Fondazione RiMED	400.000
Certificati bianchi	144.560
Altre prestazioni	198.368
<b>Totale</b>	<b>44.355.007</b>

Di seguito il dettaglio analitico con il confronto con l'anno precedente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	Variazioni %
Prestazioni di ricovero Ordinario valorizzate a sistema DRG (SSN e ammessi SSN contenuti nel Flusso A)	36.768.201	39.584.126	(2.815.925)	-7,1%

Prestazioni di DH valorizzate a sistema DRG (SSN 869.432 e ammessi SSN contenuti nel Flusso A)	1.071.903	(202.471)	-18,9%
Prestazioni di ricovero valorizzate a DRG rese ai casi umanitari autorizzati dall'Assessorato della Salute	21.639	(21.639)	-100,0%
Prestazioni di ricovero rese a pazienti paganti fuori SSN inclusi i casi umanitari autorizzati da altri Enti 938.602 valorizzati a tariffa DRG	2.005.200	(1.066.598)	-53,2%
Prestazioni ambulatoriali rese a pazienti SSN (flusso C) 2.663.505	3.587.686	(924.181)	-25,8%
Prestazioni ambulatoriali a favore di pazienti fuori SSN (non inclusi nel flusso c) compresi dei farmaci erogati e riaddebitati autorizzati dall'Assessorato della Salute	3.164	(3.164)	-100,0%
Incassi diretti da prestazioni ambulatoriali rese (quota ticket pazienti SSN+ rilascio cartelle cliniche) 171.037	262.833	(91.796)	-34,9%
Prestazioni rese a favore di altre Strutture sanitarie 300.147	368.600	(68.454)	-18,6%
Erogazione diretta di farmaci (FILE F) 1.901.155	3.685.440	(1.784.285)	-48,4%
Riaddebiti a Fondazione RiMED 400.000	400.000	-	0,0%
Riaddebiti ad UPMC 80.989	187.007	(106.018)	-56,7%
Certificati bianchi 144.560	115.180	29.380	25,5%
Altre Prestazioni 117.380	159.354	(41.975)	-26,3%
<b>TOTALE 44.355.007</b>	<b>51.452.132</b>	<b>(7.097.125)</b>	<b>-13,8%</b>

Il valore della voce dei ricavi delle vendite e delle prestazioni registra una contrazione complessiva di circa 7 milioni di euro. Tale contrazione è da attribuire alla forzata riduzione della produzione nella primavera del 2020 e nei mesi successivi per via della riorganizzazione logistica e all'allestimento e apertura ai pazienti del reparto Covid. La valorizzazione delle prestazioni è avvenuta utilizzando il sistema di misurazione di cui alla normativa attualmente in vigore (per i DRG, adozione della classificazione ICD9CM - versione 24, D.A. 13/7/2010 e successive modifiche - dal 1 giugno 2013 è stato applicato il decreto 14 maggio 2013 Suppl. ord. alla GURS -p.I- n. 25 del 31-5-2013) nonché, dettagliatamente, le previsioni di cui all'Accordo Quadro 2019-2028. La riduzione ha interessato altresì la quota di ricavo attribuibile a pazienti paganti.

Le altre prestazioni si riferiscono principalmente ai corrispettivi fatturati al Centro Regionale Trapianti a canoni di affidamento servizio distributori automatici, contratti di sponsorizzazione e riaddebiti vari ed altro.

Il valore del File F, cioè del flusso che fornisce il dettaglio dei farmaci somministrati in forma diretta a pazienti non ricoverati, ha fatto registrare un decremento rilevante attribuibile al fatto che dal mese di maggio del 2020 è stato modificato il meccanismo di eleggibilità dei pazienti a cui vengono somministrati i farmaci in regime di File F.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	43.485.575

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ESTERO</b>	869.432
<b>Totale</b>	44.355.007

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi in conto esercizio da Regione Siciliana (Contributo Terapia intensiva e Quota funzioni + Rimborso spese trasporto organi)	52.392.084	54.053.655 -	1.661.571
Contributo per ristoro costi gestione Covid-19 (art. 3 comma 1 DL 18/20)	5.405.624		5.405.624
Rimborso dalla Regione Siciliana per Trasporto pazienti per conto della Regione Siciliana	39.285	50.518 -	11.233
Contributo 5 per mille	161.069	70.187	90.882
Contributi in conto impianti (quote realizzazione Cell Factory con Progetto ICT-E2)	-	-	-
Costi sospesi per rendicontazione "Fondimpresa"	7.196	39.028 -	31.832
Contributi bando ricerca finalizzata 2016	108.284		108.284
Altri Contributi	-	137.214 -	137.214
Costi / Ricavi sospesi Progetto Tele-ICU	-	2.314 -	2.314
Costi / Ricavi sospesi Progetto Advanced Cell Therapies for Regenerative	154.825	331.115 -	176.290
Costi / Ricavi sospesi Progetto SimVALT	41.089	52.059 -	10.970
Contributi in conto impianti per Progetto PNIR	566.287	182.603	383.684
Costi / Ricavi sospesi Progetto Rete Cardiologica	-	-	-
Costi / Ricavi sospesi Progetto TRACER	6.279	22.528 -	16.249
Costi / Ricavi sospesi Progetto SITA	-	-	-
Costi / Ricavi sospesi Progetto Finalizzata		20.049 -	20.049
Costi / Ricavi sospesi Progetto Lifestyle4Health	267.159	41.853	225.306
Costi / Ricavi sospesi Progetto Placca		477 -	477
Contributi Piano Attività con RiMED "Trasferimenti in biotecnologie"	1.062.198	3.937.802 -	2.875.604
Costi Sospesi / contributi in conto impianti Progetto Conto Capitale	91.310	140.480 -	49.170
Costi/ricavi Sospesi Borsa di studio Roche	10.256		10.256
Costi Sospesi / contributi in conto impianti Progetto Prometeo	192.695		192.695
Costi / Ricavi sospesi Progetto 4FRAITLY	12.312		12.312
Contributi Ricerca Corrente da Ministero	1.627.609	1.258.521	369.088
Storno eccedenza Fondi Rischi	500	-	500
Costi / Ricavi sospesi Progetto BICAORT	40		40
Storno Fondo svalutazione crediti	15.026	-	15.026
Storno eccedenza - utilizzo Fondo Rischi Rinnovo	2.612.573		2.612.573
Contributi ricevuti per progetto CV Prevital	60.000		60.000
Contributo ricevuti per progetto Lifestyle 4 Health	64.471		64.471

Contributi ricevuti per progetto conto Capitale N	95.768		95.768
Contributi ricevuti per Progetto di Farmacovigilanza	20.000		20.000
Contributi ricevuti per Progetto rete cardiologic	25.000		25.000
Contributo ricerca corrente - Rete Cardiologica	83.500	183.500 -	100.000
Contributi in conto impianti per il progetto Cuore	2.324.310	2.439.473 -	115.163
Ricavi per distacco del personale	-	-	-
Rimborsi farmaci oncologici	-	-	-
Proventi straordinari per Cespiti ricevuti in omaggio	35.616	58.830 -	23.214
Recupero imposta di registro su transazione con Regione Siciliana	-	232.500 -	232.500
Credito d'imposta SUD	-	15.153 -	15.153
Ricavi per credito imposta investimenti strumentali	119.199		119.199
Credito d'imposta Covid-19 per DPI	28.297		28.297
Ricavi per corrispettivi "Cassa parcheggio"	37.364	63.582 -	26.218
Altri ricavi	238.751	542.647 -	303.895
<b>TOTALE</b>	<b>67.905.977</b>	<b>63.876.087</b>	<b>4.029.890</b>

Per il dettaglio del calcolo del contributo della quota funzioni e, più in generale, per il dettaglio del finanziamento regionale, si rimanda all'apposita sezione (Rapporti con la Regione Siciliana) presente nella relazione sulla gestione.

I contributi di 1,628 milioni di Euro (anno precedente Euro 1,259 mila) per Ricerca Corrente da Ministero sono pari a quanto risulta dalla ripartizione tra gli I.R.C.C.S di diritto pubblico e privato delle risorse finanziarie disponibili per l'anno 2020 per l'attività di ricerca corrente.

L'importo residuale (altri ricavi per Euro 239 mila) è riferibile principalmente alle seguenti voci: per Euro 93 mila a noleggio spazi per distributori automatici, per Euro 51 mila a ricavi per sperimentazioni cliniche, per Euro 10 mila al rimborso Fondo AIFA, per 26 mila altri ricavi per insussistenze del passivo e sopravvenienze attive, per Euro 10 mila ad organizzazione Workshop Ricerca e Clinica, per Euro 9 mila al rimborso per cariche elettive, per 15 mila Euro a donazioni ricevute, per 7 mila euro per contributi ricevuti per rimborso costi per la gestione della pandemia Covid-19.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si rappresenta di seguito la composizione dei costi operativi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.931.720	24.622.824	(1.691.104)
Servizi	45.443.666	47.030.312	(1.586.646)
Godimento beni di terzi	1.157.525	1.094.014	63.511
Salari e stipendi	21.200.212	20.416.450	783.762
Oneri sociali	6.021.675	6.002.623	19.052
TFR	1.753.002	1.678.542	74.460
Altri costi del personale	2.116.567	1.452.522	664.045

Amm.to delle immob. immateriali	2.226.549	2.204.868	21.681
Amm.to delle immob. materiali	3.352.332	2.567.222	785.110
Svalutazione crediti	7.847	204.848	(197.001)
Variazione rimanenze	(1.763.553)	(197.007)	(1.566.546)
Accantonamento fondo rischi	858.409	980.235	(121.826)
Altri accantonamenti	15.325	1.080	14.245
Oneri diversi di gestione	6.688.310	6.966.164	(277.854)
<b>TOTALE</b>	<b>112.009.586</b>	<b>115.024.697</b>	<b>- 3.015.111</b>

È d'uopo evidenziare anche in questa sezione che il dato relativo al costo delle materie prime sussidiarie e di consumo è comprensivo del costo dei farmaci dispensati in regime di File F.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Beni sanitari</b>			
Farmaci, sangue ed emoderivati, prodotti galenici	6.785.261	9.021.679	-2.236.418
Presidi chirurgici	10.544.142	11.142.772	-598.630
Fornitura per radiologia	701.709	689.530	12.179
Materiale per laboratorio e per la Ricerca	2.406.823	1.980.681	426.142
Altro materiale sanitario	2.019.731	1.360.869	658.862
<b>TOTALE</b>	<b>22.457.666</b>	<b>24.195.531</b>	<b>-1.737.865</b>
<b>Beni non sanitari - materie sussidiarie</b>			<b>0</b>
Materiale manutenzione ospedale	353.794	274.099	79.696
Cancelleria, stampati e altri acquisti	120.259	153.193	-32.934
<b>TOTALE</b>	<b>474.053</b>	<b>427.292</b>	<b>46.762</b>
<b>TOTALE COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO</b>	<b>22.931.720</b>	<b>24.622.823</b>	<b>-1.691.103</b>

Nelle tabelle seguenti vengono dettagliati i costi per materie prime sussidiarie e di consumo ed i costi per servizi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Servizi effettuati dalla Upmc Italy</b>			
Compenso fisso di gestione (Management Fee)	4.337.512	4.311.642	25.870
Compenso UPMC per DRG Ricoveri Ordinari da Nuovo Contratto di Gestione Operativa	27.451.072	29.298.762	- 1.847.690
Compenso UPMC per DRG DH da Nuovo Contratto di gestione Operativa	640.801	791.069	- 150.268
Compenso UPMC per attività ambulatoriale da Nuovo Contratto di Gestione Operativa	850.363	1.155.156	- 304.793
Rettifiche a compensi a seguito di abbattimento DRG per controlli ASP	- -	49.842	49.842

Compenso aggiuntivo vs UPMCIT per l'anno 2020 per la gestione del Covid-19 (Addendum al contratto di gestione operativa)	751.788	-	751.788
<b>TOTALE</b>	<b>34.031.536</b>	<b>35.506.787</b>	<b>- 1.475.251</b>

Altri servizi	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per servizi amministrativi, generali e legali	843.243	948.798	-105.555
Costi per energia elettrica	708.451	1.023.087	-314.636
Costi per gas	485.009	433.946	51.063
Costi per acqua e Fogna	190.378	85.327	105.051
Spese telefoniche	62.113	79.194	-17.081
Manutenzione e riparazione	3.208.764	2.864.206	344.558
Buoni pasto	411.300	339.569	71.731
Spese ospedaliere di pulizia e lavanderia	1.492.524	1.484.998	7.526
Smaltimento rifiuti	401.120	377.403	23.717
Servizio mensa	346.878	369.010	-22.132
Spese di trasporto	1.205.874	1.299.099	-93.225
Servizi da altre aziende ospedaliere	579.502	642.221	-62.719
Assicurazioni	810.221	839.881	-29.660
Commissioni di Factoring	85.826	126.096	-40.271
Commissioni e spese bancarie non aventi natura finanziaria	18.689	19.562	-873
Accantonamenti a fondo rischi classificati per natura	210.525	167.127	43.399
Altri servizi vari	351.713	424.001	-72.288
<b>TOTALE</b>	<b>11.412.130</b>	<b>11.523.525</b>	<b>-111.395</b>

<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>45.443.666</b>	<b>47.030.312</b>	<b>-1.586.646</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

L'aumento del costo del personale è in buona parte dovuto alla gestione della pandemia oltre che riconducibile al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale.

L'aumento del valore degli ammortamenti è correlato principalmente al consolidamento delle quote di ammortamento degli investimenti riferibili al progetto "Istituto Cuore" e a quelle correlate al progetto "PNIR".

Per quanto riguarda gli accantonamenti, si rimanda a quanto già illustrato nella sezione dello stato patrimoniale relativa ai Fondi per rischi e oneri.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Proventi finanziari	153.198	14.604
Oneri finanziari	(53.193)	(119.806)
Utili e perdite su cambi	20.831	(849)

**TOTALE****120.836****(106.051)**

La differenza rispetto allo scorso anno è dovuta alla circostanza che i proventi finanziari sono aumentati per via del rimborso fiscale del credito Ires per deducibilità IRAP relativo al personale, mentre gli oneri finanziari si sono ridotti anche grazie alle dinamiche degli incassi e del tasso di interesse oltre che dei rapporti con i fornitori. Non si rilevano al 31 dicembre 2020 contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti ed iscritti a riduzione della voce C.17.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi passivi bancari e/o per factoring per Euro 29,46 mila e ad interessi di mora addebitati nel corrente anno per Euro 13 mila, tra i proventi finanziari, uno storno del fondo per interessi di mora per Euro 33,84 mila, interessi attivi per Euro 3,9 mila circa e per Euro 2 mila altri interessi e proventi finanziari attivi.

Tra gli interessi passivi bancari risultano iscritti anche Euro 5,9 mila risultanti dalla valutazione al costo ammortizzato del finanziamento a lungo termine e 4,7 mila Euro relativi a commissioni bancarie di natura finanziaria.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.089
Altri	13.104
<b>Totale</b>	<b>53.193</b>

**Utili/perdite su cambi**

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>20.831</i>		
Utile su cambi		-	4.209
Perdita su cambi		24.782	257
<b>Totale voce</b>		<b>24.782-</b>	<b>3.952</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un



contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte relative ad esercizi precedenti

Con riferimento alle imposte dirette relative ad esercizi precedenti, il saldo positivo di Euro 13,37 mila è relativo per 7,9 mila a una maggiore imposta IRES sul 2019 ed allo storno di 21 mila Euro riconducibile alla minore imposta IRAP del 2019.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	12%	12%	12%	12%	12%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Si rammenta che a seguito dell'accoglimento di uno specifico interpello all'Istituto è stata riconosciuta la possibilità di potere fruire della riduzione della metà dell'aliquota IRES. Di tale beneficio la Società ha beneficiato a partire dall'anno d'imposta 2016.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	13.403.292	387.578
Differenze temporanee nette	(13.403.292)	(387.578)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.508.148)	(14.391)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(100.227)	(724)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.608.375)	(15.115)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamenti Fondo Rischi ed Oneri	3.451.957	962.116	4.414.073	12,00%	529.690	-	-
Fondo rischi per contenzioso	78.800	-	78.800	12,00%	9.456	3,90%	3.073
Accantonamenti fondo rinnovo contrattuale e fondo qualità	6.080.410	(3.589.387)	2.491.023	12,00%	298.923	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione magazzino	290.202	18.576	308.778	12,00%	37.053	3,90%	12.042
Svalutazione Crediti	111.017	-	111.017	12,00%	13.322	-	-
Interessi moratori non pagati	256.531	(202.894)	53.637	12,00%	6.436	-	-
Altre imposte non liquidate	55.987	(48.935)	7.052	12,00%	846	-	-
Differenza negative anno non realizzati	5.179	(24.782)	(19.603)	12,00%	(2.352)	-	-
Consulenze non ultimate entro l'esercizio	64.457	(18.809)	45.648	12,00%	5.478	-	-
Fondo interessi moratori	382.276	(82.276)	300.000	12,00%	36.000	-	-
Imposte anticipate su perdite fiscali	1.453.403	3.642.388	5.095.791	12,00%	611.495	-	-
Contributi non pagati nell'annualità corrente	6.155	(155)	6.000	12,00%	720	-	-
Aiuti alla Crescita Economica	331.520	179.376	510.896	12,00%	61.308	-	-

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>					
dell'esercizio	3.642.388			196.383	
di esercizi precedenti	1.453.403			1.257.020	
<b>Totale perdite fiscali</b>	5.095.791			1.453.403	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	5.095.791	12,00%	611.495	1.453.403	174.408

Si rileva che il 2020 si chiude con una perdita fiscale residua di Euro 3.642.388 che l'Istituto considera normalmente recuperabile nei futuri esercizi.

Relativamente alle imposte correnti ed anticipate si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione tra le imposte correnti e la voce 20 del conto economico e il prospetto di raccordo tra risultato ante-imposte civilistico e imponibile IRES

### Prospetto diriconciliazione tra imposte correnti e voce 20 del Conto Economico

Importo

Ires corrente	-
Irap corrente	85.039
<b>Imposte correnti</b>	<b>85.039</b>
Ires anticipata 2020	(852.082)
Recupero Ires anticipata 2020	27.427
Irap anticipata 2020	(724)
Ires differite	0
Utilizzo Ires differita	0

Utilizzo Ires anticipata	724.430
Utilizzo Irap anticipata	
Valutazione Imposte anticipate IRAP	0
<b>Imposte esercizi precedenti</b>	<b>(13.374)</b>
<b>Imposte anticipate / differite</b>	<b>(100.950)</b>
<b>Imposte sul reddito d'esercizio</b>	<b>- 29.286</b>

**Prospetto di riconciliazione risultato  
civilistico ante imposte e imponibile  
fiscale IRES**

**Importo**

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>372.234</b>
Imposte differite attive e passive	- 100.950
<b>Risultato prima delle imposte al netto delle imposte anticipate e differite</b>	<b>473.184</b>
Variazioni in aumento permanenti	133.790
Variazioni in aumento temporanee	3.284.030
Variazioni in diminuzione permanenti	(1.388.685)
Variazioni in diminuzione temporanee	(6.036.917)
ACE 2019	0
<b>Imponibile Fiscale / Perdita Fiscale</b>	<b>- 3.635.548</b>
<b>Utilizzo Perdita Fiscale anni pregressi</b>	<b>0</b>
<b>Imponibile fiscale "netto"</b>	<b>(3.635.548)</b>
<b>Ires corrente (aliquota del 24%)</b>	<b>0</b>
<b>Ires corrente (aliquota del 12%)</b>	<b>0</b>
<b>Ires Corrente</b>	<b>-</b>

Si è così conclusa la trattazione del conto economico.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera

Organico	31/12/2020		31/12/2019		Variazioni '19 ==>'20	
	valore medio	valore effettivo	valore medio	valore effettivo	valore medio	valore effettivo
AMMINISTRATIVO	56,76	57	58,50	63	-1,74	-6
INFERMIERE	345,37	364	339,76	349	5,61	15
LAUREATO NON MEDICO	21,26	21	20,87	22	0,39	-1
MEDICO	2,00	2	2,00	2	0,00	0
SANITARIO	113,27	123	108,19	113	5,08	10
SUPPORTO CLINICO	67,34	67	64,11	64	3,23	3
TECNICO NON SANITARIO	31,85	32	24,44	24	7,41	8
TECNICO SANITARIO	76,43	78	77,81	79	-1,38	-1
ALTRO	15,73	15	16,83	16	-1,10	-1
Grand Total	730,02	759	712,52	732	17,50	27

	Numero medio
Impiegati	606
Operai	124
Totale Dipendenti	730

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	93.263	65.000

Carica Sociale	Compenso
Compensi per Consiglio di Amministrazione	93.263
Oneri contributivi relativi a compensi del Consiglio di Amministrazione	14.974,32

Compensi per Collegio Sindacale	65.000
Oneri contributivi relativi a compensi del Collegio Sindacale e rimborsi spese per sindaci fuori sede	6.685
Revisione Legale Società di Revisione	17.500
Altri compensi corrisposto alla società di revisione per servizi diversi dalla revisione	0

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>17.500</b>

Il compenso della società di revisione per l'anno 2020 è quanto risultante dall'esito delle procedure seguite per il conferimento dell'incarico.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	529.536
Garanzie	3.290.540

Nella seguente tabella si riportano maggiori informazioni con riferimento ai conti cosiddetti d'ordine:

Descrizione	2020	2019
-------------	------	------

Immobile del Comune in concessione	0	0
Padiglione Biondo - Progetto Cuore Lotto 3	650.000	650.000
Padiglione - Progetto Cuore Lotto 1	1.575.000	1.575.000
<b>Immobili in possesso di ISMETT</b>	<b>2.225.000</b>	<b>2.225.000</b>
Beni di terzi in comodato e materiale in conto deposito	8.140.993	8.102.261
<b>Beni di terzi presso l'azienda</b>	<b>8.140.993</b>	<b>8.102.261</b>
Beni attrezzature e arredi con finanziamenti ex art. 20 L.67/88	21.049.872	21.049.872
Immobili, a valore di certificazione SAL	22.865.894	22.865.894
<b>Valore ospedale comprensivo delle attrezzature</b>	<b>43.915.766</b>	<b>43.915.766</b>
Opere da realizzare	3.126	3.126
Canoni di leasing a scadere	0	0
Impegni c/fornitore	529.536	1.444.711
<b>Impegni</b>	<b>532.663</b>	<b>1.447.837</b>
Fidejussioni rilasciate a terzi	3.290.540	3.290.540
<b>Garanzie</b>	<b>3.290.540</b>	<b>3.290.540</b>
<b>TOTALE</b>	<b>58.104.962</b>	<b>58.981.404</b>

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si tratta, in particolare, del contratto di gestione operativa con UPMC 2019-2018 e successivo addendum e delle convenzioni in essere con ARNAS Civico e Fondazione RiMED. I rapporti economici relativi a tali contratti sono esposti nell'apposita sezione della relazione sulla gestione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale



Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di avere incassato i seguenti contributi:

Data incasso	Importo incassato	Ente erogatore	Descrizione
13/01/2020	2.220	FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
07/02/2020	2.229	FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
28/02/2020	20.000	Regione Siciliana	Contributo progetto "Uso concomitante di farmaci, erbe medicinali e medicine alternative nei pazienti in trattamento con terapie di nuova generazione per la cura dell'epatite C cronica. Valutazioni delle possibili interazioni ed insorgenza di eventi avversi" - Primo acconto
24/03/2020	3.130	FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
25/03/2020	207.694	UPMC OVERSEAS	Contributo progetto "Advanced Cell Therapies for Regenerative Medicine" - rif. 1/07/2018-31/12/2019
27/03/2020	8.264	FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
16/04/2020	1.328	FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA

*BUT*

21/04/2020	2.051 FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
21/04/2020	464.610 FONDAZIONE RIMED	Contributo Piano Attività RIMED rif. ott-dic 2019
15/06/2020	76.633 Ministero della Salute	Contributo 5 per mille anno 2018
18/06/2020	1.588 FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
22/06/2020	50.000 CENTRO CARDIOLOGICO "FONDAZIONE MONZINO"	S.P.A. Contributo progetto "Strategie integrate per lo studio dei determinanti cellulari e genomici della placca ateromastica"
23/07/2020	2.225 FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
02/09/2020	64.471 Fondo Crescita Sostenibile	Contributo Prog. Lifestyle4Health - SAL n. 4
28/09/2020	60.000 CENTRO CARDIOLOGICO "FONDAZIONE MONZINO"	S.P.A. Contributo progetto "Strategie di prevenzione primaria cardiovascolare nella popolazione italiana CV PREVITAL" - Prima anticipazione
05/10/2020	84.432 Ministero della Salute	Contributo 5 per mille anno 2019
29/10/2020	646.009 Ministero della Salute	Acconto contributo ricerca corrente anno 2020
06/11/2020	1.131 FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA
03/12/2020	179.782 Ministero della Salute	Contributo progetto "Dealing with patients with consciousness disorders: a multimodal approach to support the diagnosis and prognosis" - Seconda rata da ripartire pro quota tra ISMETT, IRCCS Bonino Pulejo ed Università di Milano
07/12/2020	95.768 Ministero della Salute	Contributo progetto Conto Capitale "Screening elastografico della steatoepatite non alcolica (NASH) nel paziente trapiantato con complicanze metaboliche" - Acconto 50%
17/12/2020	906.882 Ministero della Salute	Saldo contributo ricerca corrente anno 2020
21/12/2020	1.019.710 FONDAZIONE RIMED	Contributo Piano Attività RIMED rif. gen-ott 2020
21/12/2020	10.016 Agenzia Italiana del Farmaco	Rimborso contributo Fondo AIFA 5% farmaco MAVIRET
23/12/2020	4.425 FONDIMPRESA	Contributo FONDIMPRESA

Si precisa che i contributi ricevuti dalla Regione Siciliana derivanti dall'applicazione dell'Accordo Quadro 2019/2028 siglato il 27/12/2018 (così come dei precedenti) non sono stati inseriti in questa sezione informativa perché sono state considerati alla stregua di erogazioni volte ad ottenere prestazioni direttamente collegate allo svolgimento dell'attività istituzionale per le PA e dell'attività d'impresa per le società pubbliche. In ogni caso tali contributi sono comunque ampiamente esposti e dettagliati nelle apposite sezioni della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Si evidenzia anche come, alla luce della circolare Assonime numero 5 del 22 febbraio 2019, per erogazioni ricevute" si è inteso "erogazioni incassate".

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, essendo la riserva legale già costituita nella sua massima capienza del 20% del capitale sociale, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 401.520 alla riserva statutaria straordinaria prevista dall'art. 22 dello statuto sociale. Relativamente alla riserva da utili su cambi non realizzati (costituita nel 2018 per Euro 4.036 e ridotta nel corso del 2019 ad Euro 147), alla luce dell'evoluzione dell'utile sui cambi non realizzati, pari al 31 dicembre 2020, si propone altresì di conferire la differenza, pari a Euro 72, a Riserva statutaria.

In particolare si rappresenta l'opportunità in sede di approvazione del presente progetto di bilancio, di tenere conto delle necessità dell'Istituto e di destinare l'utile alla Riserva statutaria al fine di rafforzarne la consistenza anche a copertura di eventuali perdite gestionali derivanti da spese e programmi di investimento e rinnovamento tecnologico nel campo della ricerca e dello sviluppo scientifico.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Palermo, 27 maggio 2021



Prof. Camillo Ricordi

Presidente del Consiglio di Amministrazione

