

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA**DELIBERAZIONE DEL
COMMISSARIO STRAORDINARIO**

n. 500 del 29.APR.2005

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO AL 31/12/2004**Servizio proponente: Ragioneria e Bilancio**

Proposta n. 00379 del 29.04.2005

*Il presente provvedimento è composto di n. 5 pagine.***Il responsabile del procedimento***Lee Sandro***Il Responsabile del Servizio
Ragioneria e Bilancio****Sandra Zilli****SERVIZIO RAGIONERIA E BILANCIO****REGISTRAZIONE:**

Data: _____

Descrizione: _____

PRENOTAZIONE:

Co.ge	Tetto/subtetto	Budget Fin.	Codice Fornitore	Importo
Nr.				
Nr.				
Nr.				
Nr.				
Nr.				

Data: _____

Il responsabile del procedimento**Il Dirigente del Servizio**

Parere favorevole del Direttore Amministrativo:

Parere favorevole del Direttore Sanitario:

STRAORDINARIO**IL COMMISSARIO**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO	il D. Lgs.vo 30.07.99 n. 286, avente ad oggetto “Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell’attività svolta dalle amministrazioni pubbliche a norma dell’art. 11 della Legge 15.03.97, n. 59”;
VISTO	il D.P.R. 31/07/1980 n. 617 “Decreto del Presidente della Repubblica 31 luglio 1980 – Ordinamento, controllo e finanziamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (art. 42, settimo comma della Legge 23 dicembre 1978, n. 833);
VISTO	il D.Lgs.vo n. 269 del 30/06/1993 “Riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell’art. 1, lettera h), della Legge 23 Ottobre 1992, n. 421, nonché l’art. 5 del D.Lgs.vo 30.06.1993 n. 269 che estende agli Istituti di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico di Diritto pubblico le disposizioni previste dal D.Lgs.vo 502/92 relativamente alla Gestione del Patrimonio ed alla Tenuta della Contabilità;
VISTO	il D.M. 3 Settembre 1997 “Approvazione dello schema di Bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico”;
VISTA	la Legge 31 Luglio 1997, n. 258 “Conversione in Legge del Decreto Legge 19 Giugno 1997, n. 171, recante disposizioni urgenti per assicurare la gestione degli Istituti di Ricovero a Carattere Scientifico”;
VISTE	la propria deliberazione n. 25 del 21.02.2000, integrata con Delibere n. 138 e 139 del 15.03.2000 ed ulteriormente modificate ed integrate da ultimo con Delibere n. 379 e 380 del 14.06.2000, con le quali è stata approvata la Nuova Pianta Organica degli IFO sulla base di un’Organizzazione Dipartimentale;
VISTO	il Decreto del Presidente della Repubblica 13 Febbraio 2001, n. 213 “Regolamento di semplificazione del procedimento per il Finanziamento della Ricerca Corrente e Finalizzata svolta dagli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, con Personalità Giuridica di Diritto Pubblico e Privato (n. 38, allegato 1, Legge n. 59/1997)”;
VISTO	l’articolo 4 del Decreto Legislativo numero 165 del 30 Marzo 2001 ed in particolare il comma 1: “Gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottare gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni [...omissis...]. Ad essi spettano in particolare: [...omissis...] la definizione degli obiettivi, priorità, piani, programmi e direttive generali per l’azione amministrativa e per la gestione [...omissis...]”;
VISTO	il Decreto Legislativo n. 288 del 16 Ottobre 2003 recante: “Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, a norma dell’articolo n. 42, comma 1, della Legge 16 Gennaio 2003, n. 3”.
RITENUTO OPPORTUNO	precisare, come meglio specificato nella nota integrativa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che sono stati applicati i seguenti principi: - prudenza; - prospettiva di finanziamento dell’impresa;

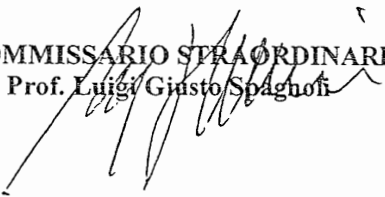
	- competenza; - valutazioni separate delle poste di Bilancio; - continuità dei criteri di valutazione; - chiarezza; - rilevanza, ivi compresa la significatività; - attendibilità; - neutralità; - rappresentazione fedele; - completezza; - comparabilità;
VISTE	le Deliberazioni 135 e 136 del 07.02.2005 e n. 216 del 16.02.2005, riguardanti la determinazione in merito al finanziamento ricerca corrente anno 2004 degli Istituti Regina Elena e San Gallicano;
CONSIDERATO	che il Piano di risanamento economico degli I.F.O., di cui alla deliberazione n. 951 del 18.08.2003, prevede una progressiva riduzione delle perdite sinora registrate mediante un riequilibrio dei costi da un lato e l'incremento delle attività generatrici di ricavi dall'altro e che pertanto il risultato economico dell'anno 2004 si inserisce all'interno del processo di miglioramento generale dell'andamento dell'Ente (in linea con il riequilibrio dell'intera gestione); seppure la realizzazione economica del patrimonio immobiliare incide ancorché in misura moderata sulla riduzione dei costi e quindi sul risultato d'esercizio;
TENUTO CONTO	delle operazioni di revisione e cancellazione delle partite contabili insussistenti al 31/12/2004, quantificabili complessivamente in Euro 854.784,89 e dettagliatamente indicate nell'atto deliberativo, in via di perfezionamento, di cui alla proposta n. 376 / 28.04.2005 del Servizio Ragioneria e Bilancio (Allegato n. 2 al presente provvedimento);
VISTO	il Bilancio Aziendale per l'anno 2004 allegato al presente provvedimento che presenta un risultato d'esercizio pari ad una perdita di Euro 18.314.317,52;
VISTA	la Nota integrativa, allegata al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, redatta secondo i dettami dell'art. 2427 del Codice Civile;
VISTO	il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale, che presenta un risultato di esercizio pari ad Euro 25.197,00;
SPECIFICATO	che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte di "contabilità separata" inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;
RITENUTO OPPORTUNO	precisare, inoltre, che separato commento alle singole voci del Conto Economico della Farmacia Esterna San Gallicano è riportato in calce alla Nota Integrativa Aziendale;
ACQUISITI	i pareri del Direttore Amministrativo Aziendale e del Direttore Sanitario Aziendale

DELIBERA

Per i motivi riportati in narrativa, qui integralmente e formalmente richiamati:

- 1) di approvare il Bilancio aziendale per l'anno 2004, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento e composto, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, da Situazione Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (Allegato 1);
- 2) di precisare che il risultato economico dell'Ente per l'anno 2004 è una perdita pari a Euro 18.314.317,52
- 3) di approvare il Conto Economico della Farmacia esterna dell'Istituto San Gallicano, inserito nell'apposita sezione della Nota Integrativa;
- 4) di precisare che il risultato Economico della Farmacia San Gallicano per l'anno 2004 è una perdita pari a Euro 25.197,00;
- 5) di specificare che detto importo è ricompreso nelle risultanze dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;
- 6) di provvedere alla trasmissione del Bilancio, così approvato, ai competenti Organi ed Enti.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Prof. Luigi Giusto Spagnoli



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa
all'Albo delle Pubblicazioni presso la sede legale di
questi Istituti in data _____

29 APR. 2005

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Per copia conforme all'originale per uso
amministrativo

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Il Dirigente del Servizio
Affari Generali e Contenzioso

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIANESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140563 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

		Debiti / crediti		Debiti / crediti	
BILANCIO AL 31/12/2004		Entro eserc.succ.		Oltre eserc.succ.	
		Eserciz. corrente		Eserciz. preceden.	
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO					
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1)	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00	212.008,70	0,00
2)	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3)	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZ. OPERE INGEGNO	0,00	0,00	4.623,36	4.623,36
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.	0,00	0,00	341.963,75	232.072,46
Tot. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00	0,00	583.595,81	261.695,82
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1)	TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	FABBRICATI	0,00	0,00	162.920.016,08	166.013.746,07
3)	IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00	3.202.620,27	3.891.892,40
4)	ATTREZZATURE SANITARIE	0,00	0,00	15.408.679,63	15.774.148,90
5)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE PER LA RICERCA	0,00	0,00	1.327.783,68	1.285.809,91
6)	MOBILI E ARREDI	0,00	0,00	1.201.275,71	1.479.828,97
7)	AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	ALTRI BENI	0,00	0,00	3.735.506,25	3.863.467,75
9)	COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
10)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0,00	0,00	187.795.881,62	192.308.894,00
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
1)	CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	TITOLI	0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00	9.392,29	9.392,29
Tot. IMMOBILIZZAZIONI		0,00	0,00	188.388.869,72	192.579.982,11
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. RIMANENZE					
1)	RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	0,00	0,00	1.627.428,04	1.629.059,11
2)	RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	RIMANENZE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CHIAESI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01053011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

BILANCIO AL 31/12/2004	Debiti / crediti			
	Entro eserc.succ.	Altre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz. preceden.
4) RIMANENZE PRODOTTI FINITI E MERCI	0,00	0,00	166.911,67	138.203,11
5) ACCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.RIMANENZE	0,00	0,00	1.794.339,71	1.767.262,22
II. CREDITI DA				
1) MINISTERO DELLA SANITA'	2.906.187,99	0,00	2.906.187,99	4.372.440,87
2) REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	19.873.623,15	0,00	19.873.623,15	48.185.828,08
3) AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	6.068.766,70	0,00	6.068.766,70	6.020.799,76
4) ERARIO	132,15	0,00	132,15	83.018,76
5) ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.410.686,42	0,00	1.410.686,42	1.461.906,37
6) ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ECC)	3.350.569,09	0,00	3.350.569,09	1.221.433,08
Tot.CREDITI DA	33.609.965,50	0,00	33.609.965,50	61.345.426,92
III. ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) TITOLI A BREVE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) CASSA	0,00	0,00	128.378,02	95.927,99
2) ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	72.289.107,31	1.385.504,59
3) CONTO CORRENTE POSTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.DISPONIBILITA' LIQUIDE	0,00	0,00	72.417.485,33	1.481.432,58
Tot.ATTIVO CIRCOLANTE	33.609.965,50	0,00	107.821.790,54	64.594.121,72
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	1.386.057,44	1.423.524,55
Tot.RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	1.386.057,44	1.423.524,55
Tot.ATTIVO	33.609.965,50	0,00	297.596.717,70	258.597.628,38
CENTI D'ORDINE				
DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85
Tot.CENTI D'ORDINE	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA ELIO CRISTIANI 53 - 00144 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140563 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/2004 —

		Debiti / crediti		Debiti / crediti	
BILANCIO AL 31/12/2004		Entro eserc.succ.		Eserciz. corrente	
		Dltre eserc.succ.		Eserciz. preceden.	
PASSIVO					
(A)	PATRIMONIO NETTO				
I.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLO STATO	0,00	0,00	147.587.889,32	155.188.058,38
II.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	0,00	37.465.494,31	37.940.513,25
III.	CONTRIBUTI C CAPITALE DA PRIVATI	0,00	0,00	1.028.221,37	1.296.308,50
IV.	FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	66.780,08	23.286.399,90
V.	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1998	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1999	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	-59.277.335,69	-79.401.726,78
VII.	UTILE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
	PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	0,00	-18.314.317,52	-19.875.608,91
	Tot.PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	68.556.731,87	118.433.944,34
(B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	FONDI PER IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	FONDI PER RISCHI	0,00	0,00	1.731.714,44	1.731.714,44
3)	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tot.FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	1.731.714,44	1.731.714,44
(C)	DEBITI				
1)	PLURI	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	MINISTERO DELLA SANITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	0,00	0,00	0,00	7.520,57
5)	DEBITI VERSO FORNITORI	78.093.594,61	0,00	78.093.594,61	114.346.287,93
6)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	74.865.435,52	0,00	74.865.435,52	0,00
7)	DEBITI TRIBUTARI	2.613.038,39	0,00	2.613.038,39	2.550.023,07
8)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.840.971,68	0,00	2.840.971,68	2.677.716,00
9)	ALTRI DEBITI	59.418.801,44	0,00	59.418.801,44	12.770.095,30
	Tot.DEBITI	217.831.841,64	0,00	217.831.841,64	132.351.642,87
(D)	RATEI E RISCONTI				
1)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	9.476.429,75	6.080.326,73
	Tot.RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	9.476.429,75	6.080.326,73
	Tot.PASSIVO	217.831.841,64	0,00	297.596.717,70	258.597.628,38
(E)	CONTI D'ORDINE				
	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85
	Tot.CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	8.030,85	8.030,85