

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2004, sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.04
Opere di valore artistico	0	0	0
Biblioteca Riviste e Pubblicazioni	2.771.824	11.812	2.783.636
Fabbricati da reddito	5.165	0	5.165
Fabbricati strumentali	159.915.877	-4.951.685	154.964.192
Impianti e Macchinari	3.891.892	-689.272	3.202.620
Attrezzature Sanitarie	15.774.149	-365.469	15.408.680
Attrezzature Scientifiche per la Ricerca	1.285.810	41.974	1.327.784
Attrezzature Generiche	333.599	-110.319	223.280
Mobili e Arredi	1.479.829	-278.553	1.201.276
Macchine ordinarie d'ufficio	41.993	-17.301	24.692
computer e sistemi telefonici	716.051	-12.153	703.898
Autovetture e motoveicoli	0	0	0
Autoveicoli da trasporto	0	0	0
Costi manut.straord.	6.092.705	1.857.954	7.950.659
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	192.308.894	-4.513.012	187.795.882

Il totale valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 187.795.882,00; segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Fabbricati strumentali:** sono stati eseguiti durante l'anno 2004 lavori di completamento nelle aree destinate alla Medicina Nucleare ed ai Laboratori di Ricerca Scientifica, lavori eseguiti a cura del Consorzio San Raffaele.

2. **Attrezzature sanitarie:** gli acquisti di competenza dell'anno 2004 più significativi sono stati effettuati presso le ditte Becton Dickinson S.p.A., Nikon, Perkin Elmer, Agilent, Zeiss, General Medical Merate, Esaote, Brainlab Italia, Siemens, Vincal, Deka Mela, Tecnosalus, Stern Laser, riguardano in particolare un microscopio confocale completo di pc Pentium Stage Motorizzati, Sistema hw Siemens Magic Store Master, per Diagnostica per Immagini IRE; Brainscan con workstation con flat screen e stampante, per la Radioterapia IRE; stativo microscopio Nikon completo di accessori e arredi, compresa camera digitale Nikon Coolpix 4500, per l'Ambulatorio di Microbiologia ISG; attrezzatura per il Reparto di Anestesia

3. **Attrezzature scientifiche per la ricerca:** i dati più significativi riguardano gli acquisti di attrezzature per il Laboratorio di Patologia Molecolare e per il Laboratorio di Fisiopatologia Cutanea ISG. Le ditte fornitrici sono la Bio-Rad Laboratories, Celbio e Dueffe.

4. **Mobili ed arredi:** gli acquisti effettuati durante l'anno 2004 riguardano: uffici, ambulatori e reparti ospedalieri; per il Centro Congressi (Bastianelli), nonché per i Laboratori di Ricerca. La tipologia dei beni è in gran parte arredamento, ossia scrivanie, librerie, cassettiere, poltroncine, sedie, armadi, tende e altri accessori complementari; ed ancora carrelli da

medicazione, aste portaflebo, ventilatori. Alcune delle ditte fornitrici sono: A. Barnabei, Passarelli Barbara, Merolla, Marcucci, Arredi Tecnici Villa.

5. **Macchine elettrocontabili, computers:** gli acquisti di competenza dell'anno 2004 hanno riguardato stampanti, computers, masterizzatori, telefoni, fax, scanner, calcolatrici da tavolo, videoproiettori e registratori, per i Servizi amministrativi e sanitari dell'Ente, nonché per il Centro Congressi (Bastianelli). Alcune delle ditte fornitrici sono Clab Informatica, Tally, Direkta, H.M.S. Sipac, La Saponara, Immagini e Suoni, Prisma.

6. **Costi di manutenzione straordinaria:** per l'anno 2004 le manutenzioni straordinarie riguardano principalmente i lavori edili di completamento e ristrutturazione dell'intero Polo Oncologico e Dermatologico, le principali ditte appaltatrici sono il Consorzio San Raffale, e le ditte Natuna e Parenti.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2004 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.093.902,00 e sono così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	1.281.898
ANNO 2000	6.797.336
ANNO 2001	1.526.820
ANNO 2002	538.639
ANNO 2003	600.467
ANNO 2004	348.742
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.093.902

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Conformemente al contenuto dell'art. n. 59 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 18.186 azioni CIR del valore nominale di Euro 0,5200 e sono così sinteticamente evidenziate:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Increment. / Decrem.	Valore al 31.12.04	Fondo al 31.12.04	Valore netto al 31.12.04
Titoli	9.392	0	9.392	0	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392	0	9.392	0	9.392

ATTIVO CIRCOLANTE**MAGAZZINO C/RIMANENZE**

Per la valorizzazione delle scorte in giacenza del materiale sanitario e non sanitario si è utilizzato il criterio, identico agli scorsi esercizi, del costo medio ponderato continuo, conformemente a quanto disposto dall'art. 2426, comma 10, del C.C., ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso denominata GE.MA..

Le informazioni sono state verificate dai responsabili della gestione del Magazzino Economale, (Servizio Economato), del

Magazzino Farmaceutico (Servizio Farmacia) e dal Responsabile della Farmacia Esterna S.Maria e S.Gallicano e successivamente ufficialmente comunicati al Servizio Ragioneria.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino:

Descrizione	Saldi al 31/12/04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	611.064	411.886	199.178	48,36
Rimanenze di farmaci vari	71.117	51.275	19.842	38,70
Rimanenze materiali diagnostici	131.256	294.405	-163.149	-55,42
Rimanenze materiale radiografico	871	256	615	240,23
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	519.631	699.092	-179.461	-25,67
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	166.912	138.203	28.709	20,77
Totale rimanenze sanitarie	1.500.851	1.595.117	-94.266	-5,91
Rimanenze di cancelleria e stampati	247.444	130.561	116.883	89,52
Rimanenze materiali di pulizia	34.704	24.093	10.611	44,04
Rimanenze di altro materiale	11.341	17.491	-6.150	-35,16
Totale rimanenze non sanitarie	293.489	172.145	121.344	70,49
TOTALE RIMANENZE	1.794.340	1.767.262	27.078	1,53

Si riporta un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 27.078,00, riportata anche nel conto economico alla voce "Variazione delle rimanenze".

La tabella che segue, mettendo in relazione le rimanenze iniziali di scorte, gli acquisti dell'esercizio e le rimanenze finali di scorte, evidenzia i consumi di beni sanitari e non sanitari:

Descrizione	Rimanenze Iniziali (A)	Acquisti dell'esercizio (B)	Consumi C = (A+B-D)	Rimanenze Finali (D)
Medicinali	411.886	7.942.984	7.743.806	611.064
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	51.275	8.646.745	8.626.903	71.117
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	294.405	6.149.936	6.313.085	131.256
Materiale Radiografico	256	976.527	975.912	871
Materiale sanitario di consumo	699.092	8.410.990	8.590.451	519.631
Prodotti Farmacia S.Gallicano	138.203	441.200	412.491	166.912
Totale materiale sanitario	1.595.117	32.568.382	32.662.648	1.500.851
Cancelleria e stampati	130.561	564.531	447.648	247.444
Rimanenze materiali di pulizia	24.093	90.897	80.286	34.704
Rimanenze di altro materiale	17.491	13.901	20.051	11.341
Totale rimanenze non sanitarie	172.145	669.329	-497.184	293.489,00
TOTALE RIMANENZE	1.767.262	33.237.711	-31.470.449	1.794.340

CREDITI

Il mastro accoglie i crediti originati da erogazione di prestazioni e sono rilevati contabilmente secondo il principio della competenza dei rispettivi ricavi.

verso le Amministrazioni Pubbliche non rappresentano alcun elemento di rischio rispetto alla futura solvibilità.

Mentre per quanto riguarda i crediti verso i privati ed altri, essi sono stati iscritti al valore presunto di realizzazione, dopo aver provveduto a puntuale verifica dell'esigibilità del credito stesso.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.906.188	4.372.441	-1.466.253
Crediti v/Regione Lazio Provincia e Comune	22.476.423	26.934.828	-4.458.405
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	6.068.767	6.020.800	47.967
Crediti v/Regione Lazio per riconoscimento Perdite Esercizio	0	21.251.000	-21.251.000
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.410.686	1.461.906	-51.220
Crediti v/privati	1.615.855	1.212.158	403.697
Crediti da estero	1.411.888	0	1.411.888
Crediti v/dipendenti per anticipazioni	322.826	9.275	313.551
Crediti erario c/IRPEG	132	108	24
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-2.602.800	0	-2.602.800
TOTALE CREDITI	33.609.965	61.262.516	-27.652.551

Il conto "Crediti verso il Ministero della Salute" di Euro 2.906.188,00, è formato da valori relativi a Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2004.

Il conto "Crediti verso la Regione, Provincia e Comune" di Euro 22.476.423,00 è essenzialmente formato da valori di

prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni 2003 e 2004.

Il conto “Crediti verso altre Aziende Sanitarie” di Euro 6.068.767,00 è formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore di pazienti di altri Istituti. Le Aziende U.S.L. presso le quali vantiamo i maggiori crediti sono: RM “C”, RM “F”, RM “B” e l’Azienda Ospedaliera S. Andrea.

Il conto “Crediti verso Altre Amministrazioni Pubbliche” di Euro 1.410.686,00 è principalmente formato da valori relativi a prestazioni erogate a favore della Prefettura di Roma, Istituto Superiore della Sanità, I.R.C.C.S pubblici, Università e altre Fondazioni di Diritto Pubblico, e dal credito v/INPS degli anni 1998/99 in via di recupero.

Il conto “Crediti verso Privati” di Euro 1.615.855,00 contiene l’importo delle fatture attive emesse nei confronti dell’A.I.R.C. a fronte di contributi per Ricerca Finalizzata, nei confronti di Aziende Private per Sperimentazione Farmaci nonché il credito verso la ditta Vianini Lavori S.p.A. iscritto a seguito della Sentenza n. 33160/04 del Tribunale Ordinario di Roma, con la quale la stessa ditta veniva condannata a pagare in favore degli IFO la somma di Euro 1.123.900,40.

Il conto “Crediti verso Erario c/IRPEG di Euro 132,00 rappresenta il credito dell’imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2004 su conto Banco Posta.

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Crediti per fatture da emettere	1.139.457	1.260.758	-121.301
Credito v/Erario per IVA	77.759	82.911	-5.152

Il conto “Crediti per Fatture da Emettere” di Euro 1.139.457,00 è formato dalle fatture attive registrate nel nuovo esercizio e di competenza dell’esercizio 2004. Nel prospetto di bilancio tale conto viene riportato nella voce “Risconti attivi”.

Si registra, inoltre, un credito verso l’Erario per IVA versata in acconto, di Euro 77.759,00. Tale importo, nel prospetto di bilancio, figura tra i debiti tributari, con segno negativo, quale partita compensativa del conto di debito “IVA c/Erario”.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 128.378 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	10.000	6.000	4.000
Fondo dotazione economo Trocini	2.500	2.500	0
Fondo dotazione economo Pietroni	2.500	2.500	0
Cassa accettazione I.R.E.	0	0	0
Cassa accettazione I.S.G.	0	0	0
Cassa Farmacia S. Gallicano	0	0	0
Cassa corrispettivi vari	106.937	82.128	24.809
Cassa recupero mensa personale	3.641	0	3.641
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	128.378	95.928	32.450

Con delibera n. 756 del 24/06/2004 è stata disposta l'integrazione del fondo cassa in dotazione all'Economo Viti Ezio a far data dal 01/07/04.

Il Corrispettivo "Cassa Recupero Mensa" presenta un saldo debitore di Euro 3.641,00 che corrisponde alle quote di vitto a carico dei dipendenti trattenute al 31/12/04, e regolarizzate contabilmente nel Nuovo Esercizio.

I sospesi cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/04, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di Euro 106.937,00 riguardano attività ALPI di competenza dell'anno 2004 incassata nell'Esercizio 2005.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei Attivi sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo.

I Risconti Passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio futuro, la cui operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.

Nell'esercizio 2004 i Ratei e Risconti Attivi ammontano ad Euro 246.601,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	Saldi al 31.12.04	Saldi al 31.12.03	Variazione netta
Ratei attivi:			
Corrispettivi A.L.P.I.	0	78.284	-78.284
Risconti attivi:			
Telecom	246.601	84.483	162.118
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	246.601	162.767	83.834

Nell'anno 2004 non ci sono state registrazioni di Ratei Attivi.

Per quanto riguarda i Risconti Attivi, questi si riferiscono a costi telefonici e precisamente a Canoni registrati nell'esercizio 2004 ma di competenza dell'anno 2005.

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Qui di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	Valore al 31.12.03 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.04 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	155.188.058	0	-7.600.169	147.587.889	-7.600.169
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	37.940.513	0	-475.019	37.465.494	-475.019
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	1.296.308	0	-268.087	1.028.221	-268.087
Finanziamenti per investimenti da privati	0	0		0	0
TOTALE FINANZIAMENTI (A)	194.424.879	0	-8.343.275	186.081.604	-8.343.275
Fondo di dotazione (B)	23.219.651	0	-23.219.651	0	-23.219.651
Incrementi patrimoniali	66.748	0	-66.748	0	-66.748
Perdite 2000 (C)	0	0	0	0	0
Perdite 2001 (D)	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002 (E)	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003 (F)	-19.875.609	0	0	-19.875.609	0
Perdita d'esercizio (G)		0	-18.314.318	-18.314.318	-18.314.318
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E+F+G)	118.433.943	0	-49.943.992	68.489.951	-49.943.992

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2004 presenta un valore positivo di Euro 68.489.951 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2004, pari ad Euro 18.314.318,00, delle perdite portate a nuovo relative agli

Esercizi 2001, 2002 e 2003 pari ad Euro 50.175.633,00 e dei finanziamenti c/investimenti pari ad Euro 186.081.604,00.

Così come anticipato nella Nota Integrativa allegata al Bilancio dell'Esercizio 2003, la somma di Euro 23.219.651,00, introitata nell'anno 2003 e registrata provvisoriamente nel conto denominato "Fondo di Dotazione", nell'esercizio 2004 è stata attribuita al conto "Crediti v/Regione Lazio" per l'importo di Euro 19.078.132,00, a compensazione di partite di anni pregressi, e per il restante importo di Euro 4.141.519,00, che non ha trovato capienza nelle partite pregresse, al conto "Sopravvenienze Attive").

FONDI:

FONDO PER RISCHI

Il Fondo Rischi iscritto in Bilancio per Euro 1.731.714,00 rimane invariato rispetto al Bilancio al 31/12/2003. Si è ritenuto non apportare alcun aumento in seguito agli accordi quadro di transazione con fornitori di beni e servizi del Sistema Sanitario Regionale in base ai quali la Regione ha stabilito precisi criteri sia per il pagamento della sorte che delle quote forfetarie riconosciute alle singole Ditte aderenti.

DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2004 sono valutati al loro valore nominale e sono tutti formalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Si articolano secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	48.590.789	0	48.590.789
Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	0	7.521	-7.521
Debiti v/fornitori	87.454.873	118.709.626	-31.254.753
Debiti tributari	2.690.797	2.550.023	140.774
Debiti v/istituto tesoriere	2.576.328	0	2.576.328
Debiti v/istituti di previdenza	2.840.972	2.677.716	163.256
Debiti v/personale	7.096.264	8.521.291	-1.425.027
Debiti v/organismi istituzionali	0	22.470	-22.470
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	382.014	487.805	-105.791
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	2.782.872	3.368.714	-585.842
Debiti diversi	610.018	369.815	240.203
TOTALE DEBITI	155.024.927	136.714.981	18.309.946

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto, che presenta un saldo di € 48.590.789,00, accoglie le scritture contabili poste in essere dalla Regione Lazio con nota prot. 113299 del 13/10/2004 relative agli accordi quadro di transazione tra la Regione stessa, le Aziende Sanitarie e le Associazioni Imprenditoriali. Per la chiusura delle fatture certificate in seguito agli atti di transazione sono state generate le scritture "Debiti v/fornitori" a "Debiti v/ cessionari vari"

DEBITI VERSO FORNITORI

La voce accoglie i debiti collegati all'acquisto di beni e servizi relativamente all'attività caratteristica dell'azienda.

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali, di resi ed abbuoni nonché di rettifiche di fatturazione.

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 87.454.873,00, e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/fornitori	78.093.595	114.346.288	-36.252.693
Debiti per fatture da ricevere	9.361.278	4.363.338	4.997.940
V/FORNITORI	87.454.873	118.709.626	-31.254.753

DEBITI TRIBUTARI

La voce accoglie i debiti verso l'erario relativi all' IRAP, alle ritenute fiscali su lavoro autonomo e dipendente come sostituto d'imposta.

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2004 dettagliati nella tabella che segue, liquidati nell'esercizio nuovo, ammonta a Euro 2.690.797,00.

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti tributari:			
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	55.471		55.471
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	2.011.633	1.921.813	89.820
erario c/IRAP	623.693	628.210	-4.517
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	2.690.797	2.550.023	140.774

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

La voce accoglie il saldo cassa all'01/01/2004 più la somma algebrica fra i pagamenti e gli incassi avvenuti durante l'esercizio 2004 ed ammonta ad Euro 2.576.328,00; tale saldo è stato quadrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

La voce accoglie le rilevazioni mensili del debito collegato agli "Oneri Sociali". L'importo iscritto in bilancio quale debito al 31 dicembre 2004, da pagarsi nel nuovo dell'esercizio, ammonta ad Euro 2.840.972,00 ed è così costituito:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Valore al 31.12.03	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP	2.840.972	2.677.716	163.256
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	2.840.972	2.677.716	163.256

DEBITI VERSO IL PERSONALE

La voce accoglie:

- debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate nell'esercizio 2004 e da corrispondere nel successivo esercizio, i debiti per ferie maturate e non godute, mensilità aggiuntive;

- fondi art. 50-51 e 52 Dirigenza medica sanitaria ed altra Dirigenza e art.38 e 39 comparto iscritti in bilancio al 31/12/2004 secondo lo schema prodotto dal Servizio Personale;

- debiti verso i consulenti e verso il personale a contratto.