

BILANCIO CONSUNTIVO 2005

PAGINA BIANCA

— PARTE 2 —

SITUAZIONE

PATRIMONIALE

AL 31 DICEMBRE 2005

PAGINA BIANCA

ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensive degli oneri accessori direttamente imputabili in conformità degli artt. n. 2424 e n. 2426 del C.C. c.1,2,3,4 e 5 e degli artt. 67,68,74,76 e 121-bis del DPR 22 dicembre 1986 n. 917.

Per ciascuna tipologia sono state calcolate le relative quote d'ammortamento in relazione al criterio civilistico come esplicitato nella precedente parte (v.principio della valutazione separata delle poste in Bilancio) ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Pertanto per l'esercizio 2005 sono state adottate le aliquote d'ammortamento di seguito elencate in conformità a quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988 e specificatamente previste per le Aziende Sanitarie. Il valore delle immobilizzazioni inferiore ad Euro 516,46, così come previsto dall'art.67 c.6 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio con il criterio civilistico di cui sopra.

Si deve sottolineare che le direttive ministeriali impongono la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquistati con contributi del Ministero, della Regione, di altri Enti Pubblici o Enti Privati.

I contributi in conto capitale rappresentano per lo più impegni finanziari di Enti terzi, assegnati all'Azienda senza l'obbligo di restituzione e da impiegarsi per l'acquisizione dei beni

mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei medesimi.

<u>Descrizione</u>	<u>Conto Co.Ge</u>	<u>Aliquota</u>
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	GE 10050	33,00
Diritti di brevetto ed opere d'ingegno	GE 10060	33,00
Software	GE 10080	33,33
Opere di valore artistico	GE 11015	0,00
Biblioteca riviste e pubblicazioni	GE 11016	0,00
Fabbricati strumentali	GE 11025	3,00
Impianti macchinari	GE 11030	12,50
Attrezzature sanitarie	GE 11040	12,50
Attrezzature scientifiche per la ricerca	GE 11050	12,50
Attrezzature generiche	GE 11070	12,50
Mobili ed arredi	GE 11200	10,00
Macchine ordinarie d'ufficio	GE 11210	12,00
Macchine elettroniche, computer e sist.telef.	GE 11220	20,00
Autovetture e motoveicoli	GE 11300	25,00
Autoveicoli da trasporto	GE 11310	20,00
Costi di manutenzione straordinaria	GE 11710	3,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella tabelle che segue, sono evidenziati i valori (espressi in Euro) delle immobilizzazioni immateriali, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2005:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.05
Costi di Impianto ed ampliamento	212.009	-	212.009
Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità	3.663	- 3.663	-
Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno	372	- 372	-
Software	367.552	45.934	413.486
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	583.596	41.899	625.495

Risultano completamente ammortizzati i Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità così pure i Diritti di Brevetto e Opere di Ingegno.

Per quanto riguarda i software, si precisa che nell'anno 2005 sono stati acquistati programmi pertinenti alle apparecchiature sanitarie in dotazione dei reparti di radioterapia, radiologia e gastroenterologia. Detti software sono stati forniti da diverse

Società tra le quali Kodak, BrainLab, Tecnologie Avanzate, Cineca Consorzio Interuniversitario.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2005 per i Beni Immateriali, sono pari ad Euro 247.532,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni immateriali
ANNO 2002	69.530
ANNO 2003	20.141
ANNO 2004	102.770
ANNO 2005	55.091
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	247.532

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I dati relativi alle immobilizzazioni materiali, inseriti in bilancio al 31 dicembre 2005, espressi in Euro, sono così sinteticamente evidenziati:

Descrizione	Valore netto al 31.12.04	Incremento/ Decremento	Valore netto al 31.12.05
Biblioteca Riviste e Pubblicazioni	2.783.636	24.752	2.808.388
Fabbricati da reddito	5.165	0	5.165
Fabbricati strumentali	154.964.192	-5.367.818	149.596.374
Impianti e Macchinari	3.202.620	-568.436	2.634.184
Attrezzature Sanitarie	15.408.680	-2.408.685	12.999.995
Attrezzature Scientifiche per la Ricerca	1.327.784	-154.067	1.173.717
Attrezzature Generiche	223.280	-19.731	203.549
Mobili e Arredi	1.201.276	-132.639	1.068.637
Macchine ordinarie d'ufficio	24.692	-10.927	13.765
Macchine elettroniche, computer e sistemi	703.898	-146.981	556.917
Autovetture e motoveicoli	0	0	0
Costi per collaudatori	0	3.000	3.000
Costi manut.straord.	7.950.659	4.567.804	12.518.463
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	187.795.882	-4.213.728	183.582.154

Il totale del valore delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti di competenza, ammonta ad Euro 183.582.154,00, segue dettaglio dei conti maggiormente movimentati:

1. **Impianti e macchinari:** gli acquisti di competenza dell'anno 2005 più significativi sono stati effettuati per l'impianto di condizionamento al nuovo reparto di Gastroenterologia, utilizzando il contributo della Banca di Roma, e per l'impianto di depurazione gas del Laboratorio di Patologia Molecolare.

2. **Attrezzature sanitarie:** nell'esercizio del 2005 le nuove attrezzature sono state acquistate per: il Laboratorio di Patologia Molecolare, per il Servizio Rianimazione e Terapia del Dolore, per il Reparto di Radioterapia e per l'Ambulatorio di Urologia. Le ditte fornitrici sono state: la soc. Invernizzi, la Becton Dickinson, la Varian Medical, la Dueffe 2000, e la soc. AHSI.

3. **Attrezzature scientifiche** per la ricerca: in questa categoria si segnalano le apparecchiature acquistate per la Direzione Scientifica I.R.E., per il Laboratorio di Oncologia Molecolare. In particolare sono stati acquistati i seguenti cespiti: un termociclatore Gold PCR System, una micro centrifuga Minispin Plus con Rotore, un proiettore EMP-S1H LCD e varie attrezzature scientifiche DEGASSER Assembly 2690 complete di accessori. Le ditte fornitrici sono state le seguenti: soc. BIESSE, soc. Tecnochimica Moderna, soc. Eppendorf, soc. Nikon e Beckman.

4. **Mobili ed arredi:** anche durante l'esercizio 2005 sono stati acquistati mobili ed arredi per uffici amministrativi, per nuovi ambulatori, reparti ospedalieri 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 elettr., computers:** gli acquisti di competenza dell'anno 2005 hanno riguardato stampanti, computer, masterizzatori, telefoni, fax, scanner, calcolatrici da tavolo, videoproiettori e registratori, per la Direzione Scientifica I.R.E ed i Reparti di Radioterapia, Radiologia e Chirurgia Generale e Trapianti, nonché per i Laboratori di Ricerca (Stabulario) e per il Centro Congressi (Bastianelli). Alcune delle ditte fornitrici sono Clab Informatica, Tally, Siemens, TreC Mondo, Sympson, Labservice Analitica, Roma1.

6. **Costi di manutenzione straordinaria:** per l'anno 2005 le manutenzioni straordinarie hanno riguardato principalmente la realizzazione dei nuovi spazi per i Laboratori Scientifici. Le ditte appaltatrici sono state: il Consorzio San Raffaele, e le ditte Natuna e Parenti.

Gli ammortamenti dell'esercizio 2005 per i Beni Materiali, ammontano ad Euro 11.046.204,00 e così suddivisi per anno di acquisto:

AMMORTAMENTI	Immobilizzazioni materiali
ANNO 1999	653.888
ANNO 2000	6.739.645
ANNO 2001	1.486.666
ANNO 2002	847.801
ANNO 2003	368.078
ANNO 2004	669.925
ANNO 2005	280.201
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.046.204

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Conformemente al contenuto dell'art. n.59 del DPR 22 dicembre 1986 n. 917 le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 18.186 azioni CIR ORD del valore nominale di Euro 0,52 e sono così sinteticamente evidenziate:

Descrizione	Valore al 31.12.04	Increment./Decrem.	Valore al 31.12.05	Fondo al 31.12.05	Valore netto al 31.12.05
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 del C.C., c.10 ed utilizzando la procedura informatizzata attualmente in uso denominata GE.MA..

Le informazioni sono state verificate dai responsabili della gestione del Magazzino Economale, (Servizio Acquisizione Beni e Servizi), del Magazzino Farmaceutico (Servizio Farmacia) e dal Responsabile della Farmacia Esterna S.M. e San Gallicano e successivamente ufficialmente comunicati al Servizio Risorse Economiche.

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

Descrizione	Saldi al 31/12/05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta	%
Rimanenze di medicinali	629.206	611.064	18.142	2,97
Rimanenze di farmaci vari	78.697	71.117	7.580	10,66
Rimanenze materiali diagnostici	138.692	131.256	7.436	5,67
radiografico	608	871	-263	-30,20
Rimanenze di materiale sanitario di consumo	557.283	519.631	37.652	7,25
Rimanenze prodotti Farmacia S.Gallicano	218.238	166.912	51.326	30,75
Totale rimanenze sanitarie	1.622.724	1.500.851	121.873	8,12
Rimanenze di cancelleria e stampati	293.198	247.444	45.754	18,49
Rimanenze materiali di pulizia	18.371	34.704	-16.333	-47,06
Rimanenze di altro materiale	6.982	11.341	-4.359	-38,44
Totale rimanenze non sanitarie	318.551	293.489	25.062	8,54
TOTALE RIMANENZE	1.941.275	1.794.340	146.935	8,19

Si riporta un valore totale di variazione netta delle rimanenze di Euro 146.935,00 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	611.064	12.408.944	12.390.802	629.206
Farmaci vari, Radiofarmaci e Gas Medicali	71.117	6.211.578	6.203.998	78.697
Materiali diagnostici, Prodotti Animali e Gas per Laboratorio	131.256	5.817.651	5.810.215	138.692
Materiale Radiografico	871	1.020.041	1.020.304	608
Materiale sanitario di consumo	519.631	8.812.015	8.774.363	557.283
Prodotti Farmacia S.Gallicano	166.912	527.051	475.725	218.238
Totale materiale sanitario	1.500.851	34.797.280	34.675.407	1.622.724
Cancelleria e stampati	247.444	623.584	577.830	293.198
Rimanenze materiali di pulizia	34.704	57.756	74.089	18.371
Rimanenze di altro materiale	11.341	13.587	17.946	6.982
Totale rimanenze non sanitarie	293.489	694.927	669.865	318.551
TOTALE RIMANENZE	1.794.340	35.492.207	35.345.272	1.941.275

CREDITI

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

I crediti sono iscritti, secondo quanto stabilito al c.8 dell'art.2426 del C.C., secondo il valore presumibile di realizzazione.

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

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Crediti v/Ministero della Salute	2.379.018	2.906.188	-527.170
Crediti v/Regione-Lazio-Provincia e Comune	51.210.183	22.476.423	28.733.760
Crediti v/altre Aziende Sanitarie	6.398.880	6.068.767	330.113
Crediti v/altre Amministrazioni Pubbliche	1.109.821	1.410.686	-300.865
Crediti v/privati	1.745.143	1.615.855	129.288
Crediti da estero	57.815	1.411.888	-1.354.073
Crediti v/dipendenti per anticipazioni	1.075.896	322.826	753.070
Crediti per fatture da emettere	2.378.944	1.139.457	1.239.487
Note di credito da emettere	0	0	0
Credito erario c/IVA	0	77.759	-77.759
Crediti erario c/IRPEG	101	132	-31
Acconto quota Fondo Sanitario Regionale	-18.325.923	-2.602.800	-15.723.123
TOTALE CREDITI	48.029.878	34.827.181	13.202.697

Il conto “Crediti verso il Ministero della Salute” di Euro 2.379.018,00 è formato dal saldo del contributo per la Ricerca

Corrente e dai valori relativi alla Ricerca Finalizzata non ancora incassati alla data del 31/12/2005.

Il conto “Crediti verso la Regione, Provincia e Comune” di Euro 51.210.183,00 è essenzialmente formato da valori di prestazioni non tariffabili e farmaci di fascia H degli anni 2003 – 2004 – 2005.--

Il conto “Crediti verso altre Aziende Sanitarie” di Euro 6.398.880,00 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, con quest’ultima è stata istituita una pratica di contenzioso per il recupero del credito.

Il conto “Crediti verso Altre Amministrazioni Pubbliche” di Euro 1.109.821,00 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 1.745.143,00 contiene l’importo delle fatture attive emesse a fronte di contributi per Ricerca Finalizzata e Sperimentazione Farmaci nei confronti di Aziende Private, 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 veniva revocato il Decreto Ingiuntivo emesso dalla stessa ditta nei confronti degli IFO.

Il conto “Crediti da Estero” di Euro 57.815,00 rappresenta crediti verso società estere per Sperimentazioni Cliniche.

Il conto “Crediti V/dipendenti per anticipazioni” di Euro 1.075.896,00 contiene la somma degli acconti erogati al personale dipendente in seguito all’applicazione del CCNL al 3/11/2005 e l’acconto del premio Assicurazione INAIL per l’anno 2006.

Il conto “Crediti per Fatture da Emettere” di Euro 2.378.944,00 è formato dalle fatture attive e ricavi registrati nel nuovo esercizio e di competenza dell’esercizio 2005 per l’ammontare di Euro 1.854.384,00 e dalla registrazione di Note di Credito da ricevere dal fornitore “Natura” per la somma di Euro 524.560,00.

Il conto “Crediti verso Erario c/IRPEG” di Euro 101,00 rappresenta il credito dell’imposta pagata sugli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2005 sul conto corrente ordinario di tesoreria e sul Banco Posta.

Il conto “Acconto quota Fondo Sanitario Regionale” di Euro 18.325.923,00 negativo, rappresenta l’importo delle rate pagate dalla Regione Lazio in seguito agli accordi quadro di transazione con fornitori di beni e servizi del S.S.R. . Le scritture contabili riportate nel conto suddetto sono state indicate dalla Regione Lazio con nota prot. 113299 del 3/10/2004.