

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore del conto cassa iscritto in bilancio ammonta ad Euro 544.250,00 ed è così formato:

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Fondo cassa accettazione amministrativa	2.800	2.800	0
Fondo dotazione economo Viti	10.000	10.000	0
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	523.087	106.937	416.150
Cassa recupero mensa personale	3.363	3.641	-278
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	544.250	128.378	415.872

I sospesi di cassa sono stati regolarizzati entro il 31/12/05, pertanto le casse accettazione riportano il valore zero.

I corrispettivi riportati per un valore di € 523.087,00 riguardano attività Libero Professionale di competenza dell'anno 2005 incassata nell'Esercizio 2006.

Il Corrispettivo "Cassa Recupero Mensa" presenta un saldo di Euro 3.363,00 che corrisponde alle quote di vitto a carico dei dipendenti trattenute al 31/12/05, e contabilizzate nel Nuovo Esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nell'esercizio 2005 i Risconti Attivi ammontano ad Euro 463.419,00 e si compongono secondo la seguente tabella:

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Risconti attivi:			
Oneri forfetari per transazioni R.L.	393.725	0	393.725
Canoni di noleggio apparecchiati.Ric.	12.896	0	12.896
Telecom	56.798	246.601	-189.803
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	463.419	246.601	216.818

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

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

Descrizione	Valore al 31.12.04 (A)	Incrementi (B)	Decrementi (C)	Valore al 31.12.05 (D)	Variazione netta (D-A)
Finanziamenti per investimenti da Ministero Salute	147.587.889	5.590.240	-9.701.025	143.477.104	-4.110.785
Finanziamenti per investimenti da Regione Lazio	37.465.494	0	-578.738	36.886.756	-578.738
Finanziamenti per investimenti da Banca di Roma	1.028.221	258.300	-543.223	743.298	-284.923
TOTALE FINANZIAMENTI (A)	186.081.604	5.848.540	-10.822.986	181.107.158	-4.974.446
Incrementi patrimoniali	66.780	0	0	66.780	0
Perdite 2001	-49.546.792	0	0	-49.546.792	0
Perdite 2002	-29.854.934	0	0	-29.854.934	0
Perdita 2003	-19.875.609	15.227.185	0	-4.648.424	15.227.185
Perdita d'esercizio 2004 (I)	-18.314.318	0	0	-18.314.318	0
Perdita d'esercizio 2005 (I)	0	0	-44.692.188	-44.692.188	-44.692.188
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E+F+H)	68.556.731	21.075.725	-55.515.174	34.117.282	-34.439.449

A seguito delle rettifiche effettuate sul Bilancio dell'esercizio 2005 in conformità alle linee guida trasmesse dalla Regione Lazio con nota prot. n. 72678/4V13 del 21/06/2006, il Patrimonio Netto

al 31 dicembre 2005 si attesta su un valore positivo di Euro 34.117.282,00 costituito dalla somma algebrica della perdita dell'esercizio 2005, pari ad Euro 44.692.188,00, delle perdite portate a nuovo relative agli Esercizi 2001, 2002, 2003 e 2004 pari complessivamente ad Euro 102.364.468,00 e dei finanziamenti in c/investimenti pari ad Euro 181.107.158,00.

Per quanto riguarda la Perdita dell'anno 2003 la variazione effettuata di Euro 15.227.185,00 è giustificata dalla nota del Dipartimento Economico e Occupazionale della Direzione Regionale Bilancio e Tributi prot. n. 52785 del 05/05/2004 con la quale la Regione Lazio ha indicato la procedura contabile da eseguire per l'operazione di Transazione con la Società Farmafactoring stipulata ai sensi della DGR n. 1767/2002. Con la stessa nota la Regione Lazio ha predisposto di girare i debiti relativi alla transazione sopra indicata alla Perdita di Esercizio dell'anno 2003.

FONDI:

FONDO PER RISCHI

Il Fondo Rischi iscritto in Bilancio per Euro 1.091.025,00 è stato diminuito dell'importo di Euro 640.690,00 per la registrazione di Note debito per interessi di mora relativi a fatturato di anni precedenti.

DEBITI

Il totale dei debiti al 31 dicembre 2005 passa da un importo di Euro 189.925.649,00 ad Euro 196.669.587,00 per la variazione del valore dei “Debiti per accantonamento fondi personale dipendente”. Si riporta di seguito specifica tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/finanziarie per Transazioni	61.168.423	48.590.789	12.577.634
Debiti v/fornitori	112.387.290	87.454.873	24.932.417
Debiti tributari	2.631.826	2.690.797	-58.971
Debiti v/istituto tesoriere	-3.364.284	2.576.328	-5.940.612
Debiti v/istituti di previdenza	2.997.904	2.840.972	156.932
Debiti v/personale	6.259.921	7.096.264	-836.343
Debiti per accanton.fondi pers.dip.	11.309.413	0	11.309.413
Debiti per la ricerca corrente I.S.G.	602.458	382.014	220.444
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	1.910.612	2.782.872	-872.260
Debiti diversi	766.023	610.018	156.005
TOTALE DEBITI	196.669.587	155.024.927	41.644.660

DEBITI VERSO FINANZIARIE PER TRANSAZIONI

Il conto che presenta un saldo di Euro 61.168.423,00 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.

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 112.387.290,00 e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/fornitori	105.210.619	78.093.595	27.117.024
Debiti per fatture da ricevere	7.176.671	9.361.278	-2.184.607
V/FORNITORI	112.387.290	87.454.873	24.932.417

DEBITI TRIBUTARI

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

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2005 dettagliati nella tabella che segue, liquidati nell'esercizio nuovo ammonta a € 2.631.826,00.

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
erario c/ritenute sul lavoro autonomo	323.797	55.471	268.326
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	1.653.130	2.011.633	-358.503
erario c/IVA	14.894		
erario c/IRAP	640.005	623.693	16.312
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	2.631.826	2.690.797	-58.971

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il saldo cassa v/ Istituto Tesoriere al 31/12/2005 presenta un saldo positivo pari ad Euro 3.364.284,00. Tale saldo è stato riscontrato con la Tesoreria dell'Ente.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

L'importo iscritto in bilancio pari ad Euro 2.997.904,00 rappresenta il debito al 31 dicembre 2005 da pagarsi nel nuovo esercizio, la voce accoglie i contributi del mese di dicembre e le quote di riscatto dell'intero anno.

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazion e netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP	2.997.904	2.840.972	156.932
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	2.997.904	2.840.972	156.932

DEBITI VERSO IL PERSONALE

La voce accoglie debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate nell'esercizio 2005 e da corrispondere nel successivo esercizio.

Debiti verso i consulenti e verso il personale a contratto.

L'importo complessivo dei debiti verso il personale ammonta ad Euro 6.259.921,00 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.05	Valore al 31.12.04	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	5.511.716	6.430.788	-919.072
Debiti v/consulenti	300.431	237.544	62.887
Debiti v/personale esterno	447.774	427.932	19.842
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	6.259.921	7.096.264	-836.343

DEBITI PER ACCANTONAMENTO F.DI PERS. DIPENDENTE

In seguito al ricalcolo degli oneri connessi ai rinnovi contrattuali, il valore del conto passa da Euro 6.259.921,00 ad Euro 11.309.413,00, pari alla somma di Euro 7.988.453,87 per accantonamenti relativi ai rinnovi contrattuali, di Euro 97.578,56 per altre competenze arretrate, di Euro 229.991,21 per sistemazioni contributive al personale in quiescenza e di Euro 1.032.999,00 per specifici fondi, ai sensi degli artt. 50, 51 e 52 del CCNL per l'Area della Dirigenza medica sanitaria ed altra Dirigenza e artt. 38 e 39 del CCNL del Comparto, iscritti in bilancio al 31/12/2005 secondo lo schema prodotto dal Servizio Personale (cfr. nota prot. n. 246 del 03/04/2006).

DEBITI PER RICERCA CORRENTE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2005 ammontano ad Euro 2.513.070,00 così composti: saldo al 31/12/2005 Ricerca Corrente IRE pari ad Euro 1.910.612,00; Ricerca Corrente ISG pari ad Euro 602.458,00.

Si specifica inoltre che dei fondi precostituiti durante l'anno 2005 sono stati utilizzati per IRE Euro 2.308.872,00 per ISG Euro

104.637,00 ed accantonati Euro 1.436.612,00 per IRE e Euro 325.081,00 per ISG.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 766.023,00 accoglie varie tipologie debitorie quali per esempio: debiti verso organizzazioni sindacali, verso società finanziarie a fronte di pignoramenti su emolumenti di dipendenti insolventi, verso società assicuratrici, verso INPDAP per impegni sottoscritti dal personale dipendente.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi sono quote di costi di competenza di più esercizi, in parte già maturati nell'esercizio in corso, che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di proventi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio in corso ma la cui competenza appartiene ad uno o più esercizi successivi.

Nella tabella che segue ne viene fornito il dettaglio:

Descrizione	Saldi al 31.12.05	Saldi al 31.12.04	Variazione netta
Ratei passivi	3.317.862	0	3.317.862
Risconti passivi:	108	115.152	-115.044
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.317.970	115.152	3.202.818

I ratei passivi pari ad Euro 3.317.862,00 sono rappresentati dall'importo degli arretrati del CCNL del ruolo sanitario maturati negli esercizi precedenti e da pagare nell'esercizio 2006.

I risconti passivi pari a Euro 108,00 sono rappresentati da fatture emesse per Fitti attivi incassati nell'anno 2005 ma di competenza del futuro esercizio.

CONTI D'ORDINE

Presentano un importo pari ad Euro 8.273,00, oltre ai depositi già esistenti nell'esercizio 2005 il valore si è incrementato di Euro 243,00 per piccoli depositi cauzionali versati da varie ditte per la partecipazione alle gare di appalto per la fornitura di medicinali.

L'importo, ovviamente, è riportato sia in dare che in avere sotto l'esatta denominazione "Depositi cauzionali".

— PARTE 3 —

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2005

COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO

PAGINA BIANCA

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica ed è suddiviso nelle seguenti voci:

- Contributi in conto esercizio per assistenza
- Contributi in conto esercizio per ricerca corrente
- Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata
- Proventi e ricavi diversi
- Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche
- Costi capitalizzati

Complessivamente il Valore della Produzione ammonta ad Euro 137.522.653,00 con un incremento netto rispetto al 2004 di Euro 8.780.191,00.

Descrizione	Esercizio 2005	Esercizio 2004	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza	98.167.294	90.253.432	7.913.862
Contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti	4.300.000	2.391.000	1.909.000
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	7.140.000	7.911.000	-771.000
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	5.092.065	6.262.864	-1.170.799
Proventi e ricavi diversi	11.789.618	11.519.093	270.525
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	210.690	69.704	140.986
Costi capitalizzati	10.822.986	10.335.369	487.617
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	137.522.653	128.742.462	8.780.191

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai contributi della Regione Lazio riconosciuti per le prestazioni assistenziali di ricovero e ambulatoriali.

RICONCILIAZIONE EXTRACONTABILE RICAVI – CREDITI
VERSO REGIONE LAZIO PER ASSISTENZA

Nell'esercizio 2005 le registrazioni contabili delle attività assistenziali sono state eseguite, come negli anni precedenti, in modo da distinguere la diversa natura delle prestazioni.

Si evidenziano di seguito dettagliatamente le singole voci che compongono i Contributi per assistenza:

a) Ricoveri ordinari per Euro 49.665.909,00.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2005, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio e per la quale si attende formale riconoscimento da parte della Regione Lazio.

b) Ricoveri diurni per Euro 11.654.736,00

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2005, certificata e valorizzata dall'ASP Lazio.

c) Attività ambulatoriali per Euro 20.845.080,00.

Il totale del fatturato 2005 per l'attività ambulatoriale è la somma delle seguenti componenti:

- prestazioni a carico SSN	17.840.890
- ticket prestazioni	3.004.190

Prestazioni a carico SSN: si tratta delle prestazioni ambulatoriali erogate nel 2005, consuntivate e certificate dall'ASP Lazio mediante la procedura di accettazione QUASIAS. Il fatturato, ovviamente, è il netto riconosciuto dalla procedura quale quota a carico del SSN.

Ticket per prestazioni: come detto, è l'incasso corrispondente alla quota a carico dell'assistito.

d) Altre attività per Euro 16.001.569,00 (per le prestazioni di extratariffario cfr. nota prot. 1698/DSA del 21/04/2006).

Si tratta di prestazioni di diversa natura .

- prestazioni extratariffario 2005	9.413.649
- rimborso farmaci in fascia h	6.587.920

- Prestazioni extratariffario: si tratta di prestazioni rese in regime di ricovero od in regime ambulatoriale da questo I.R.C.C.S. che, a causa della loro peculiarità, non trovano corrispondente remunerazione negli attuali sistemi di tariffazione (DRG e Tariffario Regionale). Sull'argomento vedi nota del Commissario Straordinario prot. n. 6406 del 22/05/2006. Segue l'elenco delle prestazioni:

- Doppi interventi eseguiti in regime di ricovero:

Euro 3.309.431,00

- Impianto stabilizzatori per colonna vertebrale:

Euro 381.500,00

- Rianimazione per Servizio 118: Euro 825.248,00

- Indagini di Endoscopia Digestiva: Euro 61.253,00

- Prestazioni di Medicina Nucleare: Euro 172.375,00
- Prestazioni di Radioterapia ambulatoriale ed intraoperatoria:
Euro 101.827,00
- Neuroriabilitazione: Euro 123.144,00
- Test di stimolo con TSH ricombinante Euro 20.225,00
- Integrazione tariffaria per pazienti extra-regione:
Euro 69.715,00
- Rimborso di chemioterapici ad alto costo per le terapie erogate in regime di day hospital: Euro 3.932.104,00
- Impianto di sistemi venosi per chemio e/o radioterapia
Euro 411.994,00
- Prestazioni varie urologia Euro 4.833,00
- Rimborso farmaci fascia H: si tratta del costo dei farmaci che costituiscono parte della terapia ambulatoriale per i pazienti oncologici, terapia non remunerata dalle tariffe ambulatoriali. La loro valorizzazione viene tenuta dal Servizio Farmacia attraverso il file "F". Importo: Euro 6.587.920,00

Il totale dei ricavi dettagliati come sopra è di Euro 98.167.294,00 così come risulta agli atti dell'Ente e dai registri contabili.