

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARISOPRAVVIVENENZE ATTIVE E PASSIVE

Si tratta di poste contabili relative a componenti positive e negative di diversa natura di competenza di esercizi precedenti e che, hanno avuto manifestazione solo nell'esercizio in corso.

Nell'esercizio 2006, il totale delle *Sopravvenienze attive* è pari ad Euro 105.923,00, così costituito:

- Euro 45.632,00 relativo a fatturato attivo per prestazioni di anni precedenti;
- Euro 60.291,00 per donazioni e lasciti.

L'importo totale delle *Sopravvenienze passive* ammonta ad Euro 2.687.336,00 così dettagliato:

- Euro 2.637.537,00 per fatturato passivo relativo ad esercizi precedenti, pervenuto all'Ente nell'anno 2006 e relativo sia ad acquisizioni di beni e servizi sia ad interessi di mora;
- Euro 1.070,00 relativi a retribuzioni di anni pregressi erogate nell'esercizio 2006;
- Euro 48.729,00 per contributi e imposte (IRAP, Imposta di Pubblicità) relativi agli anni precedenti;

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

Nell'esercizio 2006 si è proceduto ad una revisione e cancellazione di debiti pregressi risultati, dopo le opportune verifiche, non più sussistenti. Tale operazione, dell'importo di Euro 674.145,00, è stata formalizzata con Deliberazioni n. 364 del 30/04/2007 e n. 380 del 09/05/2007.

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

L'importo per il 2006 è pari ad Euro 74.628,00, riferibile prevalentemente a storni di crediti nei confronti del Ministero della Salute non più esigibili, come da comunicazione dello stesso Ministero del 15 febbraio 2006, prot. n. 1067.

ONERI TRIBUTARI

L'importo delle Imposte dirette dell'esercizio, riferite all' IRES e all' IRAP di competenza, ammonta ad Euro 5.604.136,00 e si compone di:

VOCE IMPOSTE	IMPORTO
IRES	640.792
IRAP PER DIPENDENTI	4.624.099
IRAP PER NON DIPENDENTI	339.245
TOTALE	5.604.136

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per l'anno 2006 si evidenzia una perdita di Euro 50.381.493,00. Il peggioramento del risultato economico rispetto all'esercizio precedente, è determinato da un lato dal mancato inserimento nel valore della produzione dei proventi relativi alle "prestazioni extratariffa", per le quali, in assenza di un formale riconoscimento da parte della Regione Lazio e nel rispetto del principio di prudenza, diversamente dagli anni precedenti si è ritenuto di non procedere ad iscrizione in bilancio. Dall'altro lato, ha gravato il notevole incremento degli accantonamenti d'esercizio sopra illustrati, cui si è ritenuto necessario procedere per far fronte alle eventuali conseguenze di soccombenza dell'Ente nelle controversie in atto.

PAGINA BIANCA

– PARTE 4 –

CONTO ECONOMICO
ESERCIZIO 2006

FARMACIA ESTERNA
ISTITUTO SAN GALLICANO

FARMACIA ESTERNA ISTITUTO SAN GALLICANO

La gestione dell'attività della Farmacia esterna nell'anno 2006 registra un risultato d'esercizio positivo di Euro 59.278,00 (cinquantanovemiladuecentosettantotto/00), così come evidenziato dal prospetto di Conto Economico allegato.

Esso tiene conto di tutti i fenomeni verificatisi nell'esercizio 2006, in relazione alla gestione dell'attività di natura prettamente commerciale della Farmacia Santa Maria e San Gallicano aperta al pubblico.

Farmacia esterna ISG - CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2006

DESCRIZIONE	Esercizio 2006	Esercizio 2005
RICAVI:		
Vendita da Banco	750.585	619.604
Rimborsi Diversi		
RICAVI	750.585	619.604
COSTI DIRETTI E INDIRETTI:		
Acquisto Materiale Sanitario	(613.682)	(520.580)
Acquisto Materiali Diagnostici		
Competenze Personale Dipendente		
Oneri riflessi Personale Dipendente		
Competenze Personale Esterno	(82.110)	(74.970)
Oneri riflessi Personale Esterno		
Manutenzione ordinaria Attrezzature Tecniche		
Servizi presso Terzi		
Spese Postali		
Utenze	(1.512)	(2.395)
Spese diverse	(4.093)	
Acquisto Materiali Non Sanitari	(533)	(819)
Variaz. rimanenze materiali di consumo	(15.224)	51.327
COSTI DIRETTI E INDIRETTI ANTE AMMORTAMENTI	(686.806)	(547.437)
Ammortamenti e svalutazioni		
COSTI DIRETTI E INDIRETTI	(686.806)	(547.437)
MARGINE PRIMA DEGLI ONERI FINANZ. E DELLE SOPRAVV.	63.779	72.167
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI:		
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	(3.364)	(4.225)
TOTALE ONERI FINANZIARI NETTI	(3.364)	(4.225)
RETTIFICHE DI VALORE:		
Sopravvenienze e insussistenze attive e Plusvalenze	1.080	
Sopravvenienze e insussistenze passive e Minusvalenze	(1.933)	(168)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(853)	(168)
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	59.562	67.774
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(284)	(284)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	59.278	67.490

PAGINA BIANCA

DELIBERA DI APPROVAZIONE

PAGINA BIANCA

Ifo

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI ROMA

Roma, Via Elio Chianesi n° 53 - 00144 Roma - C.F. 02153140583; P.IVA 01033011006

DELIBERAZIONE N. 459 DEL 31 MAG. 2007

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2006

ESERCIZIO _____ Conto _____

Sottoconto n.

Centro di costo

Budget

- assegnato: €
- utilizzato: €
- presente atto €
- Residuo : €

Scostamento budget NO ☐ SI ☐

Serv. Risorse Economiche

STRUTTURA PROPONENTE

Il Dirigente

Andrea Zecchi

Responsabile del Procedimento

Albenzi

Estensore

Proposta n° 398 del 31/05/07

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO

favorevoleData 31/5/07Albenzi
IL DIRETTORE SANITARIO

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

favorevoleData 31/5/07Albenzi
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Atto Sottoposto al controllo del Collegio Sindacale

Firma (Presidente del Collegio Sindacale)

Data

Con osservazioni ☐Senza osservazioni ☐La presente deliberazione si compone di n° 5 pagine di cui n° 14.7 pagine di Allegati, che ne formano parte integrante e sostanzialemy

PAGINA BIANCA

**ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA**

Segue deliberazione n° 459 del 31 MAG. 2007

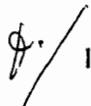
IL DIRETTORE DEL SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE

- Visto il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il decreto legislativo 16.10.2003, n. 288;
- Vista la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05/06/2006;
- Visto il Bilancio d'esercizio per l'anno 2006, redatto ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile e allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, che presenta un risultato negativo d'esercizio pari ad Euro 51.540.492,55;
- Visto il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, inserito in apposita sezione della Nota integrativa e ricompreso nelle risultanze del bilancio generale dell'Ente, che presenta un utile di esercizio pari ad Euro 59.278,00;
- Specificato che per detta attività questa amministrazione ha una "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile aziendale e gestito come sezione di esso;
- Ritenuto opportuno precisare, che per la redazione del Bilancio d'esercizio 2006 sono state applicate le disposizioni del Codice civile e della normativa regionale in materia, nonché i principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;
- Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo ed utile per il Servizio Pubblico, ai sensi dell'art. 1 della Legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della Legge 241/1990, come modificata dalla legge 15/2005;



PROPONE**per i motivi di cui in narrativa:**

- 1) di approvare il Bilancio d'esercizio dell'Ente al 31/12/2006, redatto in conformità a quanto stabilito dalla L.R. 45/96 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- 2) di specificare, altresì, che il risultato economico per l'esercizio 2006 è una perdita pari ad Euro 51.540.492,55;
- 3) di approvare contestualmente il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, che nell'esercizio 2006 presenta un risultato positivo pari ad Euro 59.278,00 e del quale si riporta la sintesi nell'apposita sezione della Nota Integrativa;
- 4) di specificare che detto importo è ricompreso nel Bilancio dell'Ente in quanto facente parte della "contabilità separata", inserita all'interno del sistema contabile Aziendale e gestito come sezione di esso;
- 5) di dare altresì formale rilievo alla Relazione sulla situazione degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e sull'andamento della gestione dell'anno 2006, allegata al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale (Allegato 2);
- 6) di dare incarico a questo Servizio di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredato dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale e ai competenti Enti di vigilanza.

 Il Direttore del Servizio
Risorse Economiche
(Dr. Gian Luigi Bracciale)
Sandra Zilli

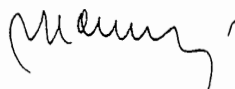


**ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA**Segue deliberazione n°**459**..... del **31 MAG. 2007**.....**Il Direttore Generale**

- Visto** il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Vista** la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
- In virtù** dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T0226 del 05.06.2006;
- Preso atto** che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
- Visto** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;
- Ritenuto** di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così come formulata e renderla disposta.

**Il Direttore Generale
Marino Nonis**

**ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA**Segue deliberazione n° 459 del 31 MAG. 2007

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi a decorrere

dal 31 MAG. 2007**IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI**U.O. Atti Deliberativi
Il DirigenteDott. Massimiliano Gerli

(.....)

La presente deliberazione è stata notificata in copia al Collegio Sindacale in

data 31 MAG. 2007**IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI**U.O. Atti Deliberativi
Il DirigenteDott. Massimiliano Gerli

(.....)

La presente deliberazione è stata trasmessa in copia a:

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del _____

_____ con lettera di trasmissione n. _____ del _____

**IL DIRIGENTE
DELL'U.O. ATTI DELIBERATIVI**

(.....)

