

B.2.A.3.5	- da privato	0,00
B.2.A.3.5.A	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policlinici privati	0,00
B.2.A.3.5.B	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
B.2.A.3.5.C	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0,00
B.2.A.3.5.D	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri soggetti privati	0,00
B.2.A.3.6	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.4	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
B.2.A.4.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.4.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.4.3	- da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00
B.2.A.4.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.5	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica	0,00
B.2.A.5.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.5.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.5.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.5.4	- da privato	0,00
B.2.A.6	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
B.2.A.6.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.6.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.6.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.6.4	- da privato	0,00
B.2.A.6.4.A	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	0,00
B.2.A.6.4.B	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
B.2.A.6.4.C	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	0,00
B.2.A.6.4.D	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	0,00
B.2.A.6.5	da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.7	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
B.2.A.7.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.7.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.7.3	- da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0,00
B.2.A.7.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.8	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	0,00
B.2.A.8.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.8.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

B.2.A.8.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.8.4	- da privato	0,00
B.2.A.8.5	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.9	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
B.2.A.9.1	- da pubblico (Asl/AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.9.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.9.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.9.4	- da privato	0,00
B.2.A.9.5	- da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
B.2.A.10	Acquisto prestazioni trasporto sanitari	-91.289,73
B.2.A.10.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.10.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
B.2.A.10.3	- da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.10.4	- da privato	-91.289,73
B.2.A.11	Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria	0,00
B.2.A.11.1	- da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
B.2.A.11.2	- da pubblico (altri enti pubblici)	0,00
B.2.A.11.3	- da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	0,00
B.2.A.11.4	- da privato (intraregionale ed extraregionale)	0,00
B.2.A.12	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-8.052.344,58
B.2.A.13	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-1.341.152,97
B.2.A.13.1	Contributi ad associazioni di volontariato	-5.050,00
B.2.A.13.2	Rimborsi per cure all'estero	0,00
B.2.A.13.3	Contributi per ARPA	0,00
B.2.A.13.4	Contributi per Agenzie Regionali	0,00
B.2.A.13.5	Contributo Legge 210/92	0,00
B.2.A.13.6	Altri rimborsi, assegni e contributi	-1.336.102,97
B.2.A.13.7	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione	0,00
B.2.A.14	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-5.581.280,50
B.2.A.14.1	Consulenze sanitarie e sociosan. da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.2.A.14.2	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
B.2.A.14.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-5.428.568,37
B.2.A.14.3.A	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-113.126,90
B.2.A.14.3.B	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-4.429.460,20

B.2.A.14.3. C	Indennità a personale universitario -area sanitaria	0,00
B.2.A.14.3. D	Lavoro interinale -area sanitaria	0,00
B.2.A.14.3. E	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	-885.981,27
B.2.A.14.4	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-152.712,13
B.2.A.14.4. A	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Asl- AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-49.869,04
B.2.A.14.4. B	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	0,00
B.2.A.14.4. C	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-102.843,09
B.2.A.15	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-4.752.932,49
B.2.A.15.1	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione)	-614.855,98
B.2.A.15.2	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti	0,00
B.2.A.15.3	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico (extra Regione)	0,00
B.2.A.15.4	Altri servizi sanitari da privato	-4.138.076,51
B.2.A.15.5	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	-28.149.176,14
B.2.B.1	Servizi non sanitari	-25.702.375,61
B.2.B.1.1	Lavanderia	-1.014.223,53
B.2.B.1.2	Pulizia	-3.412.300,70
B.2.B.1.3	Mensa	-1.903.666,72
B.2.B.1.4	Riscaldamento	-2.521.845,04
B.2.B.1.5	Elaborazione dati	-148.820,79
B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	-324.002,45
B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	-2.138.434,49
B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	-269.234,53
B.2.B.1.9	Utenze elettricità	-3.374.871,32
B.2.B.1.10	Altre utenze	-322.906,07
B.2.B.1.11	Premi di assicurazione	-2.955.501,85
B.2.B.1.11. A	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
B.2.B.1.11. B	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-2.955.501,85
B.2.B.1.12	Altri servizi non sanitari	-7.316.568,12
B.2.B.1.12. A	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0,00
B.2.B.1.12. B	Altri servizi non sanitari da pubblico	0,00
B.2.B.1.12. C	Altri servizi non sanitari da privato	-7.316.568,12
B.2.B.2	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non	-2.343.180,77

	sanitaria	
B.2.B.2.1	Consulenze non sanitarie V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-7.001,81
B.2.B.2.2	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0,00
B.2.B.2.3	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-2.293.124,14
B.2.B.2.3.A	Consulenze non sanitarie da privato	-283.570,40
B.2.B.2.3.B	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-1.898.780,82
B.2.B.2.3.C	Lavoro internale -area non sanitaria	0,00
B.2.B.2.3.D	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	-110.772,92
B.2.B.2.4	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-43.054,82
B.2.B.2.4.A	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-10.086,69
B.2.B.2.4.B	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	-32.988,13
B.2.B.2.4.C	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
B.2.B.3	Formazione (esternalizzata e non)	-103.619,76
B.2.B.3.1	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
B.2.B.3.2	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-103.619,76
B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-11.082.753,27
B.3.A	Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	-7.266.892,48
B.3.B	Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	-266.147,17
B.3.C	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	-3.072.105,41
B.3.D	Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	0,00
B.3.E	Altre manutenzioni e riparazioni	-477.808,21
B.3.F	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
B.4	Godimento di beni di terzi	-1.407.507,80
B.4.A	Affitti passivi	0,00
B.4.B	Canoni di noleggio	-1.407.507,80
B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	-1.179.595,57
B.4.B.2	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-227.912,23
B.4.C	Canoni di leasing	0,00
B.4.C.1	Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
B.4.C.2	Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
B.4.D	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0,00
B.5	Personale del ruolo sanitario	-51.262.661,63
B.5.A	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-31.936.150,32
B.5.A.1	Costo del personale dirigente medico	-27.079.865,50
B.5.A.2	Costo del personale dirigente non medico	-4.855.284,82
B.5.B	Costo del personale comparto ruolo sanitario	-19.327.511,31
B.6	Personale del ruolo professionale	-268.780,47
B.6.A	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-179.921,13

B.6.B	Costo del personale comparto ruolo professionate	-88.959,34
B.7	Personale del ruolo tecnico	-3.621.511,89
B.7.A	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-229.805,82
B.7.B	Costo del personale comparto ruolo tecnico	-3.397.706,07
B.8	Personale del ruolo amministrativo	-6.352.398,40
B.8.A	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-614.275,60
B.8.B	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-5.738.122,80
B.9	Oneri diversi di gestione	-2.079.588,48
B.9.A	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	-119.293,56
B.9.B	Perdite su crediti	0,00
B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	-1.966.304,93
B.9.C.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-618.539,78
B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	-1.147.765,15
B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-360.615,83
B.11	Ammortamento dei fabbricati	-6.753.851,49
B.11.A	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
B.11.B	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-6.753.851,49
B.12	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-3.511.799,50
B.13	Svalutazione dei crediti	0,00
B.14	Variazione delle rimanenze	556.990,11
B.14.A	Variazione rimanenze sanitarie	619.658,89
B.14.B	Variazione rimanenze non sanitarie	-62.668,79
B.15	Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00
B.15.A	Accantonamenti per rischi	0,00
B.15.A.1	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
B.15.A.2	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
B.15.A.3	Altri accantonamenti per rischi	0,00
B.15.B	Accantonamenti per premio di operosità	0,00
B.15.C	Altri accantonamenti	0,00
B.15.C.1	Accantonamenti per interessi di mora	0,00
B.15.C.2	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0,00
B.15.C.3	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	0,00
B.15.C.4	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	0,00
B.15.C.5	Acc. Rinnovi contratt. - comparto	0,00
B.15.C.6	Altri accantonamenti	0,00
B.9999	Totale costi della produzione (B)	-186.318.482,48
C	Proventi e oneri finanziari	-1.085.323,72
C.1	Interessi attivi	843,21
C.1.A	Interessi attivi su c/tesoreria	0,00

CP

C.1.B	Interessi attivi su c/c postali e bancari	388,58
C.1.C	Altri interessi attivi	454,65
C.2	Altri proventi	103.504,52
C.2.A	Proventi da partecipazioni	0,00
C.2.B	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
C.2.C	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
C.2.D	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	103.504,52
C.2.E	Utili su cambi	0,00
C.3	Interessi passivi	-1.189.871,45
C.3.A	Interessi passivi su c/c tesoreria	-114.484,84
C.3.B	Interessi passivi su mutui	0,00
C.3.C	Altri interessi passivi	-1.075.186,61
C.4	Altri oneri	0,00
C.4.A	Altri oneri finanziari	0,00
C.4.B	Perdite su cambi	0,00
C.9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.085.323,72
D	Rettifiche di valore di attività finanziaria	0,00
D.1	Rivalutazioni	0,00
D.2	Svalutazioni	0,00
D.9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
E	Proventi e oneri straordinari	749.505,27
E.1	Proventi straordinari	1.357.674,61
E.1.A	Plusvalenze	0,00
E.1.B	Altri proventi straordinari	1.357.674,61
E.1.B.1	Proventi da donazioni e liberalità diverse	8.312,50
E.1.B.2	Sopravvenienze attive	1.323.390,49
E.1.B.2.1	Sopravvenienze Attive w/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	20.904,96
E.1.B.2.2	Sopravvenienze Attive w/terzi	1.302.485,53
E.1.B.2.2.A	Sopravvenienze attive w/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.2.2.B	Sopravvenienze attive w/terzi relative al personale	0,00
E.1.B.2.2.C	Sopravvenienze attive w/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.2.2.D	Sopravvenienze attive w/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.2.2.E	Sopravvenienze attive w/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.1.B.2.2.F	Sopravvenienze attive w/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
E.1.B.2.2.G	Altre sopravvenienze attive w/terzi	1.302.485,53
E.1.B.3	Insussistenze attive	25.971,62
E.1.B.3.1	Insussistenze Attive w/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0,00
E.1.B.3.2	Insussistenze Attive w/terzi	25.971,62

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

E.1.B.3.2.A	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.3.2.B	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
E.1.B.3.2.C	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.3.2.D	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.3.2.E	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.1.B.3.2.F	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	25.932,94
E.1.B.3.2.G	Altre insussistenze attive v/terzi	38,68
E.1.B.4	Altri proventi straordinari	0,00
E.2	Oneri straordinari	-608.169,34
E.2.A	Minusvalenze	0,00
E.2.B	Altri oneri straordinari	-608.169,34
E.2.B.1	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
E.2.B.2	Oneri da cause civili	0,00
E.2.B.3	Sopravvenienze passive	-574.820,58
E.2.B.3.1	Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-52.320,58
E.2.B.3.1.A	Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. relative alla mobilità intraregionale	0,00
E.2.B.3.1.B	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	-52.320,58
E.2.B.3.2	Sopravvenienze passive v/terzi	-522.500,00
E.2.B.3.2.A	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.3.2.B	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-191.206,86
E.2.B.3.2.B.1	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-160.679,21
E.2.B.3.2.B.2	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-30.021,99
E.2.B.3.2.B.3	Soprav. passiva v/terzi relative al personale - comparto	-505,66
E.2.B.3.2.C	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.3.2.D	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.3.2.E	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.2.B.3.2.F	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-248.797,23
E.2.B.3.2.G	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-82.495,91
E.2.B.4	Insussistenze passive	-33.348,78
E.2.B.4.1	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0,00
E.2.B.4.2	Insussistenze passive v/terzi	-33.348,78
E.2.B.4.2.A	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.4.2.B	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00

E.2.B.4.2.C	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.4.2.D	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.4.2.E	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.2.B.4.2.F	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-5,13
E.2.B.4.2.G	Altre insussistenze passive v/terzi	-33.343,65
E.2.B.5	Altri oneri straordinari	0,00
E.9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	749.505,27
X.9999	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-58.512.821,83
Y	Imposte e tasse	-5.593.145,76
Y.1	IRAP	-5.051.348,05
Y.1.A	IRAP relativa a personale dipendente	-4.714.977,68
Y.1.B	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-336.370,37
Y.1.C	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	0,00
Y.1.D	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00
Y.2	IRES	-541.797,71
Y.2.A	IRES su attività istituzionale	-541.797,71
Y.2.B	IRES su attività commerciale	0,00
Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
Y.9999	Totale imposte e tasse	-5.593.145,76
Z.9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-64.105.967,59

SERVIZIO RISORSE ECONOMICHE
IL DIRETTORE
Dr.ssa Cinzia Bombini
Cinzia Bombini

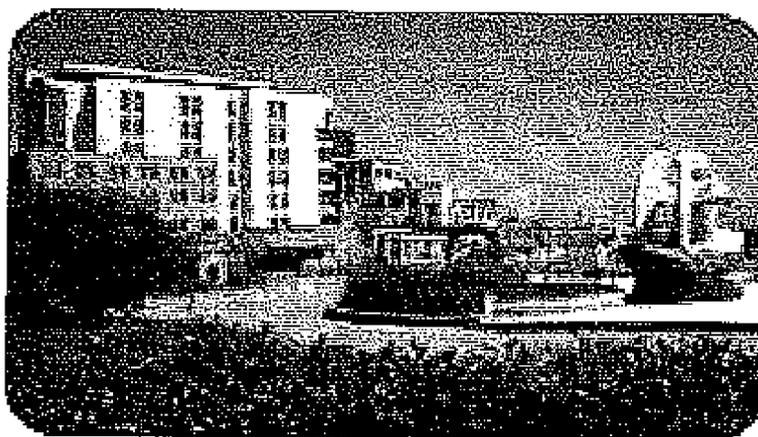
Il Direttore Generale
Lucio Capurso



NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO

ANNO 2011



PAGINA BIANCA

Il Bilancio di esercizio 2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto ai sensi degli artt. 2423 e seguenti del Capo V del Codice Civile nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili nazionali (OIC) e internazionali (IAS e IPSAS) della Legge Regionale del 31 ottobre 1996 n. 45, secondo gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico approvati dalla Regione Lazio con deliberazione n. 1387 del 18 ottobre 2002 ed in base alle direttive regionali inerenti la chiusura di bilancio emanate in particolare con circolare n. 53600 dell'8 maggio 2008, n. 5459/DB/07/10 del 11/01/2012 e n. 81862 BD/07/00 del 26/04/2012.

Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con personalità di diritto pubblico (IRCCS) stanti le disposizioni dell'art. 1, comma 1 e 3, del decreto legislativo 30 giugno 1993 n. 269. L'Ente di diritto pubblico I.F.O. Azienda del Servizio Sanitario del Lazio, eroga servizi sanitari nell'ambito dei fini istituzionali individuati dal decreto legislativo del 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i. e svolge funzioni di assistenza e ricerca secondo quanto prevede l'rt. 8 del decreto legislativo del 16 ottobre 2003 n. 288 e la Legge della regione Lazio del 23 gennaio 2006 n. 2. Gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri comprendono:

- Istituto Regina Elena, specializzato nella ricerca, studio e cura dei tumori;
- l'Istituto San Gallicano specializzato della ricerca, studio e cura delle dermopatie oncologiche e professionali e delle malattie sessualmente trasmesse.

In particolare le singole poste del bilancio d'esercizio rispettano i postulati fondamentali a cui devono uniformarsi i principi contabili applicati quali:

- il principio della chiarezza;
- il principio della rappresentazione veritiera e corretta;
- il principio della prudenza;
- il principio della competenza.

Inoltre:

- i criteri di valutazione adottati rispettano le disposizioni contenute nell'art. 2426 C.C. nella sua interezza;
- non è stato fatto ricorso alle previsioni di cui agli artt. 2423 4° comma e 2423 – bis 2° comma del C.C.;
- le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono state concentrate;
- non sono riscontrabili competenti dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Gli schemi utilizzati per lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, adottati secondo gli schemi approvati con la D.G.R. n. 1387/2002, forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto, nonché del risultato economico.

In virtù in quanto stabilito dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come la nota integrativa.

Per il Conto Economico, così come previsto dalla normativa vigente, è stato effettuato il raffronto con i dati del bilancio dell'esercizio 2010 e quelli al 31 dicembre 2011.

ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Valore €
A) IMMOBILIZZAZIONI	172.608.220
B) ATTIVO CIRCOLANTE	27.635.628
C) RATEI E RISCONTI	615.155
TOTALE ATTIVO	200.859.003

A) IMMOBILIZZAZIONI

DESCRIZIONE	Valore
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	293.073
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	172.305.755
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	172.608.220

Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione, aumentate degli eventuali oneri accessori, al netto degli Ammortamenti effettuati nel corso degli Esercizi e imputati direttamente ai rispettivi Fondi. Il periodo di Ammortamento è fissato in 5 anni.

Non sono state effettuate svalutazioni. Nel corso dell'Esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	Valore netto 2010	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2011
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	4.981	43354	13.652	34.683
DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZAZIONE	16.284	33.623	21.454	28.453
COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	296.701	258.746	325.510	229.937
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	317.966	335.723	360.616	293.073

Gli incrementi delle Immobilizzazioni Immateriali riguardano gli acquisti effettuati per la realizzazione dei nuovi Laboratori di Ricerca da destinare al C.R.S., la registrazioni di

Brevetti, e i costi per l'acquisto di Software Applicativi per l'assistenza a domicilio del Paziente necessari per reparti di Oncologia Medica e Neurochirurgia.

I Decrementi sono le quote di ammortamento che non gravano sul Conto Economico, in quanto finanziate con Contributi in Conto Capitale.

In base alla procedura di "sterilizzazione" è stato iscritto al conto " Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo.

Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto, aumentate degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento.

Gli Ammortamenti sono determinati in quote costanti, ottenute applicando al valore storico le aliquote riportate nella tabella che segue, così come stabilito dalla D.G.R. del Lazio del 14 giugno 1994 nr. 4145:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA %
Fabbricati Strumentali	3.00
Impianti sanitari	12.50
Impianti generici	12.50
Macchinari sanitari	12.50
Macchinari generici	12.50
Macchine per ufficio	12.00
Macchine elettroniche	20.00
Autoambulanze	25.00
Autocarri	20.00
Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone	20.00
Autovetture, motoveicoli e simili	25.00
Attrezzature sanitarie	12.50
Attrezzature generiche	12.50
Mobili	10.00
Arredi	10.00
Altri beni materiali non classificati	20.00
Beni di valore < € 516,46	100.00

Per i Beni Strumentali, entrati in uso nel corso dell'Esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta alla metà quale valore medio ritenuto congruo in presenza di acquisti di beni la cui entrata in funzione, si distribuisce nel corso dell'anno.

In dettaglio si dà rappresentazione delle Immobilizzazioni Materiali che, rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento, risultano per un valore netto di € 172.305.755=

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore netto 2010	Incrementi	Decrementi	Valore netto 2011
FABBRICATI:				
a) disponibili	5.165	0	0	5.165
b) indisponibili	163.047.083	712.363	6.753.851	157.005.595
Impianti e macchinari	45.413		23.021	22.392
Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.093.216	2.284.042	3.116.928	11.260.330
Mobili e arredi	845.999	102.566	178.448	770.117
Automezzi e altri mezzi di trasporto	12.852	0	8.568	4.284
Altri beni	3.198.639	224.225	184.992	3.237.872
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	179.248.367	3.323.196	10.265.808	172.305.755

Gli incrementi delle Immobilizzazioni Materiali riguardano per:

- "Fabbricati Indisponibili":
 - lavori di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza dei Locali destinati al CED;
 - lavori di adeguamento dei Locali destinati alla Risonanza Magnetica;
 - lavori di manutenzione straordinaria degli Impianti Elevatori.
- "Attrezzature Sanitarie e Scientifiche":
 - l'acquisto di macchinari destinati alla Ricerca;
 - l'acquisto della Risonanza Magnetica;
 - l'acquisto di attrezzature informatiche sanitarie;
 - l'acquisto di sistema di monitoraggio per stimolazione intraoperatoria per il Reparto di Neurochirurgia;
- "Mobili e Arredi":
 - l'acquisto di arredi per il Reparto "Trapianti cellule staminali;"
 - l'acquisto di poltrone per Prelievi del Reparto di Oncologia Medica;
 - l'acquisto di tende oscuranti per vari Reparti ospedalieri;
- "Altri Beni materiali":
 - l'acquisto di programma "Ammodernamento Data Service IFO";
 - l'acquisto di attrezzature informatiche per i Reparti ospedalieri e per l'area Amministrativa.

Si riportano di seguito le schede di dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali che presentano incrementi complessivi per € 3.323.196=

ATTREZZATURE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	51.376.091	53.605.595	2.229.504	4,16
ATTREZZATURE GENERICHE	2.882.276	2.936.814	54.538	1,86
TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	54.258.367	56.542.409	2.284.042	4,04

MOBILI E ARREDI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
MOBILI E ARREDI	5.180.923	5.274.585	93.662	1,78
MOBILI E ARREDI < 516 EURO	17.605	26.510	8.905	33,59
TOTALE MOBILI E ARREDI	5.198.528	5.301.095	102.567	1,93

ALTRI BENI MATERIALI	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
ALTRI BENI MATERIALI	6.717.173	6.941.240	224.067	3,23
TOTALE ALTRI BENI	6.717.173	6.941.240	224.067	3,23

I decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento: Le quote di ammortamento dei beni acquistati a fronte di specifici Contributi in Conto Capitale assegnati all'Istituto non gravano sul Conto Economico avendo iscritto al conto "Costi Capitalizzati" un ricavo di pari importo, in base alla procedura di "sterilizzazione".

I beni acquistati in assenza di contributi vincolati e il cui acquisto è stato autorizzato dal Direttore Generale per poter mantenere i livelli minimi di LEA, sono stati pari ad € 131.863,50= e per questi non è stata effettuata la procedura di "sterilizzazione".

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
TITOLI	9.392	9.392	0	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.392	9.392	0	

Sono costituite da Azioni CIR del valore nominale di € 0,52=

Attivo circolante

Attivo circolante	Valore
RIMANENZE	3.022.714
CREDITI	24.350.073
ATTIVITA' FINANZIARIE	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	262.841
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	27.635.628

Rimanenze

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variatione	
	31/12/2010	31/12/2011	Valore	%
RIMANENZE SANITARIE	2.208.635	2.828.294	619.659	21,91
RIMANENZE NON SANITARIE	257.089	194.420	-62.669	-32,23
TOTALE MOBILI E ARREDI	2.465.724	3.022.714	556.990	18,43

Le Rimanenze, costituite da scorte di "Beni Sanitari" e "Beni non Sanitari", sono valutate al costo unitario medio ponderato.

Il valore delle Rimanenze, pari ad € 3.022.714= presenta un incremento rispetto all'anno 2010 in valore percentuale del 18,43 ed in valore assoluto di € 556.990=.

Nel valore delle Rimanenze, sono compresi anche i valori delle Rimanenze di reparto e della Farmacia Esterna S. Maria e S. Gallicano.

Nelle tabelle che seguono si dà una rappresentazione della movimentazione delle Rimanenze Sanitarie e Non Sanitarie avvenuta nel corso dell'esercizio;