

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI

R O M A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO RELATIVO

ALL'ESERCIZIO 1999

Il bilancio degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (I.F.O.) relativo all'esercizio 1999, redatto per la prima volta secondo lo schema approvato con D.M. 3 settembre 1997, si compone, in aderenza all'art. 2423 del codice civile, dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Lo stato patrimoniale presenta le seguenti risultanze contabili:

ATTIVITA'	£ 173.017.506.215
PASSIVITA'	£ 179.827.103.891
PERDITA D'ESERCIZIO	£ 6.809.597.676

La perdita sopra esposta risulta confermata dalle risultanze del conto economico che espone le seguenti cifre:

COSTI

ACQUISTI MATERIALI SANITARI E NON SANITARI	28.186.011.524
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	5.401.335.196
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.315.941.984
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - INIZIATIVE PROGRAMMATICHE	68.080.580
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.350.603.751
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	95.769.946.677
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	75.732.636
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	4.563.019.233
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.605.140.435
PERSONALE NON DI RUOLO	1.075.813.044
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	7.321.888.785
ONERI FINANZIARI	4.628.718.840
SERVIZI APPALTATI	4.922.630.981
MINUSVALENZE	6.339
IMPOSTE E TASSE	11.459.306.283
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI CREDITI	3.077.181.431
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE ATTIVE	1.097.720
RIMAN.INIZ. SANITARIE E NON SANITARIE	<u>4.876.737.732</u>
TOTALE	179.699.193.171

RICAVI

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	119.325.791.030
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.711.564.083
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	23.405.074.417
INTERESSI ATTIVI	906.794
ENTRATE VARIE	1.265.670.243
SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE PASSIVE	8.290.050.000
DONAZIONE E LASCITI	3.000.000
COSTI CAPITALIZZATI	247.220.063
RIMAN.FIN. SANITARIE E NON SANITARIE	<u>4.640.318.865</u>
TOTALE	172.889.595.495
PERDITA D'ESERCIZIO	6.809.597.676

Oltre al predetto risultato, scaturito dalla tenuta della contabilità economico-patrimoniale, va rilevato anche il risultato emergente dalla tenuta, in parallelo, per l'ultimo esercizio, della contabilità finanziaria, che ha registrato un disavanzo di competenza pari a $\text{f } 4.159.077.180=$.

Rispetto al risultato della contabilità finanziaria, registrato alla chiusura dell'esercizio 1998, pari a $\text{f } - 25.089.630.887$, si è, pertanto, avuta una significativa riduzione del risultato negativo.

Le ragioni di tale più favorevole andamento dei conti aziendali vanno ascritte alle seguenti cause:

- 1) Sopravvenienza attiva, derivante dal risarcimento di $\text{f } 6.000.000.000=$, al netto delle spese legali sostenute, erogato dalla Fondazione San Raffaele a conclusione dell'accordo transattivo stipulato per chiudere la controversia instaurata dagli I.F.O. per il risarcimento del danno derivante dall'immotivata rottura delle trattative per la vendita del Complesso Ospedaliero San Raffaele;
- 2) Cancellazione di residui passivi o debiti per $\text{f } 7.354.668.783=$;
- 3) Risorse aggiuntive richieste alla Regione Lazio per la corresponsione al personale dipendente della retribuzione di risultato relativa agli anni 1998-1999, pari a $\text{f } 6.016.876.000=$; poichè ad oggi non risultano ancora erogati tali fondi da parte della Regione, si invita l'Amministrazione a seguire con particolare attenzione l'iter del procedimento dell'assegnazione ed erogazione dei fondi stessi da parte della Regione.

4) Fatturazione alla Regione Lazio della somma di £ 10.463.391.255 risultante dalla valorizzazione delle seguenti attività ordinarie non tariffabili svolte nel corso del 1999:

- Terapia domiciliare
- Doppi interventi chirurgici
- Farmaci antiblastici e di fascia H
- Errata classificazione dei D.R.G.
- Sperimentazione M.D.B.
- M.S.T.
- Assistenza stranieri

Sulla base dei controlli effettuati e dagli accertamenti eseguiti in via preliminare si attesta la corrispondenza del bilancio in esame con le risultanze della contabilità aziendale.

In merito ai criteri di valutazione adottati si precisa quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nell'importo di £ 20.493.858.326 risultante dall'inventario redatto da apposita società di consulenza;
- gli ammortamenti sono stati calcolati nel rispetto delle aliquote fiscali.

Infine, per quanto concerne gli oneri finanziari derivanti dal conto economico per £ 4.628.718.840 si richiama ancora una volta l'attenzione dei competenti organi dello Stato e della Regione ad erogare puntualmente i finanziamenti spettanti agli Istituti.

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio degli I.F.O. al 31.12.1999.

23 GIU. 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI DI ROMA con sede in VIA DELLE MESSI D'ORO 158 - 00185 ROMA (RM)

Cod.Fisc. 02153140583 - P.Iva 01033011006

— BILANCIO AL 31/12/1999 —

BILANCIO AL 31/12/1999		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz. preceden.
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO					
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1)	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO				
2)	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'				
3)	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZ. OPERE INGEGNO				
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				
5)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI				
6)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.			43.858.000	
	Tot. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			43.858.000	
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1)	TERRENI			10.000.000	
2)	FABBRICATI			2.091.273.906	
3)	IMPIANTI E MACCHINARI			7.991.044.041	
4)	ATTREZZATURE SANITARIE				
5)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE PER LA RICERCA			688.729.212	
6)	MOBILI E ARREDI			3.398.863.535	
7)	AUTOMEZZI			41.400.000	
8)	ALTRI BENI			6.372.638.908	
9)	COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA			390.325.788	
10)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI				
	Tot. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			20.984.275.390	
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
1)	CREDITI				
2)	TITOLI			18.186.000	
	Tot. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			18.186.000	
	Tot. IMMOBILIZZAZIONI			21.046.319.390	
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. RIMANENZE					
1)	RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO			4.517.277.624	
2)	RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI				
3)	RIMANENZE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				

BILANCIO AL 31/12/1999	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
4) RIMANENZE PRODOTTI FINITI E MERCI			123.041.241	
5) ACCONTI				
Tot.RIMANENZE			4.640.318.865	
II. CREDITI DA				
1) MINISTERO DELLA SANITA'	21.011.354.889		21.011.354.889	
2) REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	59.420.589.490		59.420.589.490	
3) AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	494.674.520		494.674.520	
4) ERARIO				
5) ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.924.557.920		1.924.557.920	
6) ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ECC)	2.897.018.832		2.897.018.832	
Tot.CREDITI DA	85.748.195.651		85.748.195.651	
III. ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) TITOLI A BREVE				
Tot.ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) CASSA			48.161.719	
2) ISTITUTO TESORIERE				
3) CONTO CORRENTE POSTALE			31.199.400	
Tot.DISPONIBILITA' LIQUIDE			79.361.119	
Tot.ATTIVO CIRCOLANTE	85.748.195.651		90.467.875.635	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) RATEI E RISCONTI ATTIVI			28.524.512.183	
Tot.RATEI E RISCONTI ATTIVI			28.524.512.183	
Tot.ATTIVO	85.748.195.651		140.038.707.208	
CONTI D'ORDINE				
Tot.CONTI D'ORDINE				

BILANCIO AL 31/12/1999		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO				
I.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLLO STATO			15.105.563.688	
II.	CONTRIBUTI C CAPITALE DALLA REGIONE			14.425.252.496	
III.	CONTRIBUTI C CAPITALE DA PRIVATI			1.880.183.777	
IV.	FONDO DI DOTAZIONE			26.292.764.992	
V.	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1998				
	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE 1999				
VI.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			-25.089.630.887	
VII.	UTILE D'ESERCIZIO			-6.809.597.676	
	PERDITA D'ESERCIZIO				
	Tot.PATRIMONIO NETTO			25.804.536.390	
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1)	FONDI PER IMPOSTE				
2)	FONDI PER RISCHI				
3)	ALTRI FONDI				
	Tot.FONDI PER RISCHI ED ONERI				
C)	DEBITI				
1)	MUTUI				
2)	MINISTERO DELLA SANITA'				
3)	REGIONE				
4)	AZIENDE SANITARIE ED AZIENDE OSPEDALIERE	14.561.846		14.561.846	
5)	DEBITI VERSO FORNITORI	58.709.122.009		58.709.122.009	
6)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	28.997.065.953		28.997.065.953	
7)	DEBITI TRIBUTARI	4.060.710.710		4.060.710.710	
8)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	4.867.248.810		4.867.248.810	
9)	ALTRI DEBITI	13.337.736.389		13.337.736.389	
	Tot.DEBITI	109.986.445.717		109.986.445.717	
D)	RATEI E RISCONTI				
1)	RATEI E RISCONTI PASSIVI			4.247.725.101	
	Tot.RATEI E RISCONTI			4.247.725.101	
	Tot.PASSIVO	109.986.445.717		140.038.707.208	
E)	CONTI D'ORDINE				
	Tot.CONTI D'ORDINE				

BILANCIO AL 31/12/1999		Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
A)	CONTO ECONOMICO				
	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1) CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER ASSISTENZA			110.709.679.527	
	2) CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA CORRENTE			18.168.000.500	
	3) CONTRIBUTI IN C ESERCIZIO PER LA RICERCA FINALIZZATA			3.337.699.232	
	4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI			2.821.975.854	
	5) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPIQUE			23.405.074.417	
	6) CMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE				
	7) COSTI CAPITALIZZATI			247.220.063	
	8) VARIAZIONI DELLE RIM. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV.NE, SEMIL., FINITI.				
	9) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
	Tot.VALORE DELLA PRODUZIONE			158.688.649.593	
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	1) ACQUISTI DI ESERCIZIO			28.186.011.524	
	2) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE			5.401.335.196	
	3) COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PUBBLICO			234.942.300	
	4) COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DA PRIVATO			28.672.000	
	5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI				
	6) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO			107.768.369.768	
	7) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE			75.732.636	
	8) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO			4.563.019.233	
	9) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO			2.416.883.775	
	10) PERSONALE NON DI RUOLO			4.777.280.580	
	11) SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI			8.674.409.255	
	12) SERVIZI APPALTATI			4.988.801.181	
	13) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	14) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			3.077.181.431	
	15) SVALUTAZIONE DEI CREDITI				
	16) VARIAZ.RIMANENZE. MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO, MERCI.			236.418.867	
	17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZ.				
	Tot.COSTI DELLA PRODUZIONE			170.429.057.746	
	Tot.DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA				

BILANCIO AL 31/12/1999	Debiti / crediti Entro eserc.succ.	Debiti / crediti Oltre eserc.succ.	Eserciz. corrente	Eserciz.preceden.
PRODUZIONE			-11.739.408.153	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) INTERESSI ATTIVI			906.794	
2) ENTRATE VARIE			1.265.670.243	
3) INTERESSI PASSIVI			-4.628.718.840	
6) USCITE VARIE				
Tot.PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-3.362.141.803	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Tot.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) MINUSVALENZE				
2) PLUSVALENZE				
3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA				
4) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE				
5) SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE			8.291.952.280	
Tot.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			8.291.952.280	
Tot.RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			-6.809.597.676	
IMPOSTE E TASSE				
UTILE D'ESERCIZIO				
PERDITA D'ESERCIZIO			6.809.597.676	

Il presente bilancio e' conforme alle scritture contabili.

Roma 18/05/2000

Il Dirigente del servizio Ragioneria e Bilancio

Rag. Giorgio Ruzzi

Il Direttore Amministrativo

Dott. Goffredo Troiani




PAGINA BIANCA