

finanziaria e del progressivo sviluppo da parte dei creditori di politiche sempre più aggressive di recupero del credito, nonché delle crescenti pretese da parte dei creditori di riconoscimento degli interessi con applicazione del Decreto Legislativo 231/2002. Era già stato iscritto nella rideterminazione del Bilancio 2001, per le medesime ragioni, per Euro 522.754. Nell'anno 2003 del fondo precedentemente costituito sono stati utilizzati € 39.273, per spese di giudizio sentenza n. 788/03

DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2003 sono valutati al loro valore nominale e sono tutti formalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Si articolano secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Valore al 31.12.02	Variazione netta
Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	7.521	7.521	0
Debiti v/fornitori	118.709.626	79.804.810	38.904.816
Debiti tributari	2.550.023	2.502.596	47.427
Debiti v/istituto tesoriere	0	49.570.365	-49.570.365
Debiti v/istituti di previdenza	2.677.716	2.551.233	126.483
Debiti v/personale	8.521.291	8.072.233	449.058
Debiti v/organi istituzionali	22.470	22.470	0
Debiti per la ricerca corrente ISG	487.805	0	487.805
Debiti per ricerca corrente I.R.E.	3.368.714	3.620.480	-251.766
Debiti diversi	369.815	585.706	-215.891
TOTALE DEBITI	136.714.981	146.737.414	-10.022.433

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE

La voce accoglie i debiti collegati ai costi per servizi tra aziende sanitarie. L'importo complessivo del debito verso aziende sanitarie ammonta ad Euro 7.521.

DEBITI VERSO FORNITORI

La voce accoglie i debiti collegati all'acquisto di beni e servizi relativamente all'attività caratteristica dell'azienda.

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali, di resi ed abbuoni nonché di rettifiche di fatturazione.

L'importo complessivo del debito verso i fornitori ammonta ad Euro 118.709.626, e si articola secondo la seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Valore al 31.12.02	Variazione netta
Debiti v/fornitori	114.346.288	77.331.050	37.015.238
Debiti per fatture da ricevere	4.363.338	2.474.348	1.888.990
Note di credito da ricevere		-588	588
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	118.709.626	79.804.810	38.904.816

DEBITI TRIBUTARI

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

L'importo complessivo dei debiti tributari al 31/12/2003 dettagliati nella tabella che segue, liquidati nell'esercizio nuovo ammonta a € 2.550.023.

Descrizione	Valore al 31.12.03	Valore al 31.12.02	Variazione netta
Debiti tributari:			
erario c/ritenute sul lavoro autonomo		42.260	-42.260
erario c/ritenute sul lavoro dipendente	1.921.813	1.848.605	73.208
erario c/IRAP	628.210	611.731	16.479
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	2.550.023	2.502.596	47.427

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

La voce accoglie le rilevazioni mensili del debito collegato agli “Oneri Sociali”. L’importo iscritto in bilancio quale debito al 31 dicembre 2003 liquidato nel corso dell’esercizio successivo, ammonta ad Euro 2.677.716 ed è così costituito:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Valore al 31.12.02	Variazione netta
Debiti v/ist. previdenziali:			
Debiti v/ INPDAP	2.677.716	2.551.233	126.483
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	2.677.716	2.551.233	126.483

DEBITI VERSO IL PERSONALE

La voce accoglie debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate nell'esercizio 2003 e corrisposte nel successivo esercizio, i debiti per ferie maturate e non godute, mensilità aggiuntive.

~~Accantonamento di fondi art. 50 - 51 e 52 Dirigenza~~
medica sanitaria ed altra Dirigenza e art.38 e 39
comparto iscritti in bilancio al 31/12/2003 secondo lo
schema prodotto dal Servizio Personale in data 21/4/04.

Debiti verso i consulenti e verso il personale a contratto.

L'importo complessivo dei debiti verso il personale ammonta ad Euro 8.521.291 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.03	Valore al 31.12.02	Variazione netta
Debiti v/personale:			
Debiti v/personale dipendente	7.992.128	7.503.517	488.611
Debiti v/consulenti	145.318	85.685	59.633
Debiti v/personale esterno	383.845	483.031	-99.186
TOTALE DEBITI V/ PERSONALE	8.521.291	8.072.233	449.058

DEBITI PER RICERCA CORRENTE IRE

I debiti per la Ricerca Corrente al 31 dicembre 2003 ammontano ad Euro 3.856.519 così composti: saldo al 31/12/2002 pari ad Euro 3.620.480 (ricerca corrente I.R.E.), dei quali sono stati utilizzati € 96.383 dell'anno 2001 e ~~€ 1.242.383 del 2002.~~

Per l'anno 2003 è stato disposto con delibere 246 e 247/04 del Servizio Amministrativo Ricerca di accantonare € 1.087.000 per la ricerca I.R.E. e € 487.805 per la ricerca I.S.G. (€ 406.395 relativi all'anno 2001 non accantonati precedentemente e € 81.410 per l'anno 2003).

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi che ammonta ad Euro 369.815 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 a fronte di polizze sottoscritte da dipendenti, verso INPDAP per prestiti sottoscritti da dipendenti e per trattenute a dipendenti relativi a riscatti I.N.P.D.A.P.

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 31.12.03	Saldi al 31.12.02	Variazione netta
Ratei passivi	39.142	0	39.142
Risconti passivi:	1.677.847	108	1.677.739
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.716.989	108	1.716.881

Il rateo passivo pari ad Euro 39.142 rappresenta la quota di ALPI di competenza dell'esercizio 2003, incassata nel 2004.

I risconti passivi pari a € 1.677.847 sono formati dalle quote di contributi di ricerca e convenzioni incassate nell'anno 2003 di competenza del 2004.

CONTI D'ORDINE

Figura un importo pari ad Euro 8.031 per un deposito cauzionale del corrispondente valore da parte della Ditta "Agostini Onoranze Funebri", già esistente nei bilanci

precedenti, e da un deposito della ditta SCS International ,
per la partecipazione ad una gara d'appalto,

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

– PARTE 3 –

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2003

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 € 115.250.811 con un incremento netto rispetto al 2002 di € 15.786.956

Descrizione	Esercizio 2003	Esercizio 2002	Variazione netta
Contributi in conto esercizio per assistenza	81.993.846	66.217.529	15.776.317
Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente	8.857.025	9.183.001	-325.976
Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata	689.585	3.639.884	-2.950.299
Proventi e ricavi diversi	12.686.999	10.050.744	2.636.255
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	64.168	53.341	10.827
Costi capitalizzati	10.959.188	10.319.356	639.832
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	115.250.811	99.463.855	15.786.956

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ASSISTENZA

Si riferisce ai fondi assegnati dalla Regione Lazio per le prestazioni assistenziali erogate. La registrazione di tali contributi viene effettuata al momento dell'assegnazione del contributo stesso, in dare nel conto crediti ed in avere del conto Contributi in conto esercizio per assistenza.

Allorché tale contributo viene effettivamente erogato, viene registrato in dare del conto Istituto Tesoriere, stornando di conseguenza il credito da Regione precedentemente acceso.

RICONCILIAZIONE EXTRACONTABILE RICAVI — CREDITI
VERSO REGIONE LAZIO PER ASSISTENZA

Anche nell'esercizio 2003 le attività assistenziali sono state contabilizzate con registrazioni di contabilità generale in maniera tale da:

- Poter distinguere la diversa natura delle prestazioni: di ricovero ordinario, di ricovero diurno, ambulatoriali ed altre attività a pagamento.
- Poter distinguere la relativa contropartita finanziaria: crediti, incassi.

- Poter individuare immediatamente la posizione (debitoria o creditoria) nei confronti degli Enti terzi, in particolare della Regione Lazio.

Come si può notare dai prospetti extracontabili qui sotto riportati, diverse sono le attività assistenziali di questi Istituti, sia in ragione della loro rilevanza come ospedale oncologico e dermatologico di riferimento, sia in virtù della denominazione di I.R.C.C.S., cosicché alle tradizionali prestazioni di ricovero ed ambulatoriali, a questa Amministrazione viene riconosciuta integrazione per prestazioni c.d. “extratariffarie”.

Nel dettaglio delle singole voci:

a- ricoveri ordinari per € 43.491.324.

Si tratta del volume della produzione erogata nel 2003, riconosciuta, certificata e valorizzata dall’ASP Lazio.