



ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"

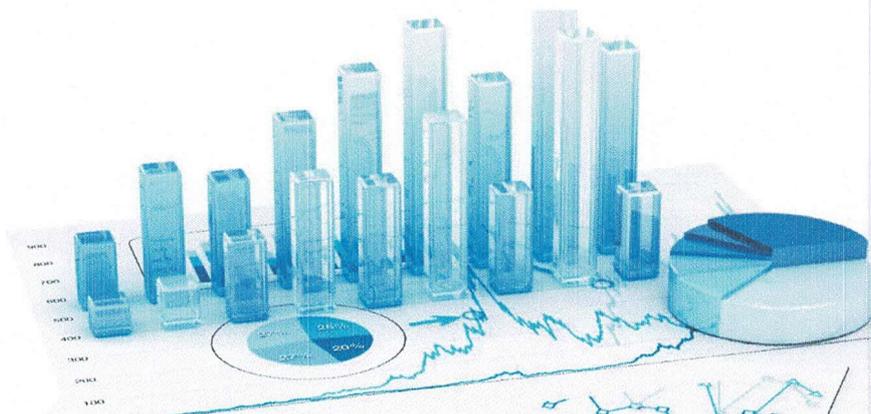
Centro per la rieducazione delle Persone disabili

Ente Morale ed Ente Pubblico Non Economico

2022

BILANCIO D'ESERCIZIO

- **Consuntivo 2022**
- **Preventivo 2023**
- **Relazioni**
- **Allegati**



00195 ROMA – V.le Angelico, 22

Tel. 06/3759301

E-mail: direzione.amministrativa@leonardavaccari.it PEC: istitutovaccari@legalmail.it

www.leonardavaccari.it

ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"
CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1-	proventi per attività riabilitativa accreditata	3.906.883,66
5-	altri ricavi o proventi	2.222.297,05
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.129.180,71
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6-	acquisto di materiale sanitario e non	245.215,00
7-	acquisto di servizi	2.006.858,47
8-	godimento di beni di terzi	37.734,24
9-	costo per il personale	
	a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	2.098.033,04
	b) oneri sociali	592.903,85
	c) trattamento fine rapporto	216.875,13
	e) altri costi del personale	6.049,01
10-	ammortamenti e svalutazioni	23.599,17
11-	variazione rimanenze materiale sanitario e non	5.825,00
12-	accantonamento per rischi	318.825,96
13-	accantonamento per oneri	
14-	oneri diversi di gestione	517.779,76
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.069.698,63
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	59.482,08
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
16-	interessi e proventi finanziari	128,40
17-	interessi ed oneri finanziari	- 18.226,87
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 18.098,47
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C)	41.383,61
	utile (perdita) dell'esercizio	41.383,61

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				PASSIVO			
	2022	2021	DIFFERENZA		2022	2021	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI				PATRIMONIO NETTO			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>							
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	capitale sociale	80.803,04	12.810,56	93.613,60
diritti di brevetto, utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	utile (perdita) dell'esercizio	41.383,61	93.613,60	52.229,99
altre immobilizzazioni	-	-	-				
				TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	122.186,65	80.803,04	41.383,61
<i>immobilizzazioni materiali</i>							
fabbricati	1.208.785,97	1.208.785,97	-	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
impianti e macchinari	8.452,99	8.401,05	51,94	per imposte	450.634,05	450.634,05	-
mobili ed arredi	15.464,36	8.294,20	7.170,16	altri	903.073,11	652.339,27	250.733,84
altri beni	64.569,33	41.201,18	23.368,15				
				TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.353.707,16	1.102.973,32	250.733,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.297.272,65	1.266.682,40	30.590,25	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	649.154,91	644.169,38	4.985,53
ATTIVO CIRCOLANTE				DEBITI			
<i>rimanenze</i>				debiti verso banche	-	-	-
medicinali materiali sanitari e non	11.596,64	17.421,64	5.825,00	debiti verso fornitori	680.586,10	747.278,32	66.692,22
<i>crediti dell'attivo circolante</i>				debiti tributari	111.967,24	135.250,40	23.283,16
crediti verso il settore pubblico	1.255.390,10	1.248.880,38	6.509,72	debiti verso istituti previdenziali	110.312,42	195.325,41	85.012,99
altri crediti ed acconti	1.201.045,82	808.028,99	393.016,83	altri debiti	870.944,19	841.035,09	29.909,10
depositi bancari e postali	136.425,97	411.091,61	274.665,64				
cassa	682,98	2.857,61	2.174,63	TOTALE DEBITI	1.773.809,95	1.918.889,22	145.079,27
TOTALE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.605.141,51	2.488.280,23	116.861,28	RATEI E RISCONTI	3.565,99	8.132,18	4.566,19
RATEI E RISCONTI	10,50	4,51	5,99				
TOTALE ATTIVO	3.902.424,66	3.754.967,14	147.457,52	TOTALE PASSIVO	3.902.424,66	3.754.967,14	147.457,52

CONTO ECONOMICO			
	2022	2021	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE			
proventi per attività riabilitativa accreditata	3.906.883,66	3.670.084,67	236.798,99
altri ricavi o proventi	2.222.297,05	2.002.754,38	219.542,67
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.129.180,71	5.672.839,05	456.341,66
COSTI DELLA PRODUZIONE			
acquisto di materiale sanitario e non	245.215,00	185.400,50	59.814,50
acquisto di servizi	2.006.858,47	1.682.034,71	324.823,76
godimento di beni di terzi	37.734,24	37.734,24	-
costo per il personale			
a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	2.098.033,04	2.036.943,72	61.089,32
b) oneri sociali	592.903,85	587.347,46	5.556,39
c) trattamento fine rapporto	216.875,13	175.869,14	41.005,99
e) altri costi del personale	6.049,01	1.880,02	4.168,99
ammortamenti e svalutazioni	23.599,17	14.129,40	9.469,77
variazione rimanenze materiale sanitario e non	5.825,00	16.338,76	- 10.513,76
accantonamento per rischi	318.825,96	380.000,00	- 61.174,04
accantonamento per oneri			-
oneri diversi di gestione	517.779,76	437.871,87	79.907,89
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	6.069.698,63	5.555.549,82	514.148,81
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	59.482,08	117.289,23	- 57.807,15
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
interessi e proventi finanziari	128,40	59,55	68,85
interessi ed oneri finanziari	- 18.226,87	- 23.735,18	5.508,31
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 18.098,47	- 23.675,63	5.577,16
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-E)	41.383,61	93.613,60	- 52.229,99
utile (perdita) dell'esercizio	41.383,61	93.613,60	- 52.229,99

RELAZIONE

L'Istituto "Leonarda Vaccari" Ente Pubblico non economico - Ente Morale, eroga attività riabilitativa a persone con disabilità fisica, psichica e sensoriale in regime di accreditamento con la Regione Lazio, secondo il seguente schema:

REGIME E MODALITA	PROVVEDIMENTO AUTORIZZATIVO	TRATTAMENTI AUTORIZZATI	ATTI DI ACCREDITAMENTO	TRATTAMENTI ACCREDITATI
POSTI LETTO Nucleo residenziale socio-riabilitativo di mantenimento	DCA 348/2016 U0037/2019	28	DCA 348/2016	15
POSTI LETTO Nucleo residenziale di riabilitazione estensiva	DCA 348/2016 U0037/2019		DCA 348/2016 E DCA 37/2019	13
POSTI Nucleo semiresidenziale socio-riabilitativo di mantenimento	DCA 348/2016	90	DCA 348/2016	25
POSTI Nucleo semiresidenziale di riabilitazione estensiva	DCA 348/2016		DCA 348/2016	54
TRATTAMENTI giornalieri riabilitativi Ambulatoriali per persone con disabilità	DCA 348/2016 E DCA 183/2019	160	DCA 348/2016 E DCA 328/2017	80
TRATTAMENTI giornalieri riabilitativi Domiciliari per persone con disabilità	183/2019	40	//	0

L' Ente è inoltre gestore della Casa-famiglia denominata "Maria Silvia", autorizzata con Determinazione Dirigenziale n. 4445 del 19/12/2008 del Comune di Roma, per 12 posti residenza, attualmente convenzionata con lo stesso Comune per 7 posti residenza.

La presente relazione costituisce l'analisi approfondita dell'andamento e del risultato della gestione 2022 dell'Ente.

STATO PATRIMONIALE

Le immobilizzazioni evidenziate in bilancio ammontano ad € 1.297.272,65, con aumento rispetto al precedente esercizio di €. 31.000,00, la variazione riguarda soprattutto il valore degli automezzi attrezzati per trasporto di persone con disabilità. Nel corso dell'anno, infatti, è stato effettuato l'acquisto di un automezzo attrezzato per sopperire alle necessità legate all'erogazione del servizio di trasporto di utenti residenti nel territorio della Asl Roma 1, nell'ambito del contratto che l'Istituto ha sottoscritto con la stessa Asl.

I crediti iscritti in bilancio, al netto del fondo di svalutazione, ammontano ad €. 2.456.435,92, in aumento di €. 400.000,00, variazione ascrivibile prevalentemente alla voce "altri crediti ed acconti" + €. 393.000,00. Il consistente aumento registrato da quest'ultima voce è stato determinato in gran parte dalla registrazione di crediti verso dipendenti ed Istituti previdenziali, per retribuzioni ed oneri accessori pagati in eccesso nel quinquennio 2018-2022. Come già segnalato dettagliatamente al Consiglio Direttivo nelle riunioni precedenti, e precisamente in data 15.12.2022 e 15.02.2023, da un controllo approfondito delle buste paga effettuato dall'Amministrazione a novembre 2022, è emerso un grave errore commesso dalla consulente del lavoro nell'elaborazione delle buste paga del personale che ha prestato servizio su turni, in particolare nel quantificare l'indennità notturna e marginalmente quella festiva. Per l'indennità notturna, infatti, a fronte della maggiorazione oraria prevista dal contratto in €. 2,74 (e così esposta nella parte descrittiva "voci variabili del mese" delle buste paga stesse), il conteggio era stato effettuato moltiplicando le ore notturne per €. 12,39, con una differenza oraria di €. 9,65. Approfondendo il controllo si è potuto appurare che l'anomalia partiva da marzo del 2018. Tutto ciò ha determinato l'accredito ai dipendenti interessati di somme non dovute per un totale di oltre 280 mila euro, alle quali si aggiungono circa 80 mila euro di oneri accessori (contributi Inps e premi Inail). Dopo aver informato il Consiglio Direttivo, l'Istituto ha posto in atto tutte le azioni propedeutiche al recupero del credito, nello specifico: richiesta di risarcimento del danno nei confronti della consulente del lavoro (che, a sua volta, ha provveduto ad aprire un sinistro presso la propria compagnia assicuratrice) e, parallelamente, formali richieste di ripetizione ai dipendenti. Dal punto di vista contabile si è provveduto a registrare l'insussistenza del passivo per €. 366.000,00, e contestualmente, adottando il criterio di massima cautela, ad accantonare €. 310.000,00, creando i seguenti fondi:

- "Fondo rischi perdite su recupero retribuzioni in eccesso" €. 280.000,00;
- "Fondo rischi per controversie legali" €. 30.000,00.

Tali registrazioni hanno determinato, inoltre, la rilevazione dei corrispondenti crediti verso dipendenti e verso Istituti previdenziali. I Fondi rischi sono stati, altresì, incrementati di

€ 8.825,96, in riferimento alla determina Asl Roma 1, dipartimento salute mentale, che stabiliva il contributo alla retta dovuta da un utente della Casa-Famiglia "Maria Silvia" per l'anno 2020. Tale determina prevedeva che il dipartimento suddetto si facesse carico di un contributo, da corrispondere direttamente all'utente, al quale poi l'Istituto avrebbe fatturato la prestazione e la cui entità veniva determinata dalle giornate di permanenza nella casa. Tuttavia, nella stessa determina, era evidenziata una previsione di spesa che si è rivelata sottostimata, in quanto l'utente, a causa degli eventi conseguenti alla pandemia, aveva soggiornato per un numero maggiore di giorni rispetto a quelli previsti dalla Asl in sede di stesura della determina. Per tale questione è in atto una trattativa con il servizio. In via prudenziale si è quindi provveduto ad accantonare al Fondo la cifra corrispondente alla differenza tra quanto da fatturare (e registrato nelle "fatture da emettere verso privati") e il limite previsto nella determina. I depositi bancari e postali sono sensibilmente diminuiti (-€ 275.000,00) in quanto, al 31.12.2022, a differenza dell'esercizio precedente, l'Istituto doveva ancora incassare dalla Asl Roma 1 le fatture relative alle prestazioni riabilitative del mese di novembre '22 e retta sanitaria soggiorni estivi '22, con conseguente riduzione dei flussi finanziari in entrata al 31.12.2022. Da segnalare che nell'attivo si è provveduto, come preannunciato nella relazione al precedente consuntivo, ad effettuare la ricognizione dei crediti verso privati, eliminando crediti per quote arretrate pari ad € 29.403,97, attraverso l'utilizzo dell'apposito fondo rischi, avendo constatato l'inesigibilità.

Nel passivo, oltre alla variazione già evidenziata dei fondi rischi, è da sottolineare il generale sensibile decremento dei debiti, in particolare:

- Debiti verso fornitori, -€ 67.000,00;
- Debiti tributari, -€ 23.000,00;
- Debiti verso Istituti previdenziali, -€ 85.000,00.

Il notevole decremento dei debiti verso Istituto previdenziali è dovuto al fatto che al 31.12.2021, risultavano insoluti, a differenza dell'esercizio 2022, i contributi sulle retribuzioni soggiorni estivi e sugli arretrati per aumenti contrattuali, situazioni poi sanate nel 2022 con ravvedimento, mentre per i debiti tributari la differenza è dovuta al fatto che, nel mese di dicembre 2021, erano stati pagati arretrati per aumenti contrattuali, circostanza che aveva determinato un maggior debito nel precedente esercizio.

Il patrimonio netto ammonta ad € 122.000,00 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 41.000,00, per effetto della rilevazione e della destinazione a tale scopo dell'avanzo dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel corso del 2022 sono state introdotte, da parte della Regione Lazio, diverse modifiche nella struttura del sistema tariffario del comparto assistenza riabilitativa territoriale. Tali modifiche ed integrazioni hanno determinato la necessità che l'Istituto adottasse tempestive misure organizzative di adattamento, superando qualche difficoltà nella programmazione delle attività e dei volumi di prestazioni da erogare. In particolare, la Regione ha dapprima ridotto la durata dei trattamenti ambulatoriali da 60 a 50 minuti, poi, anche a seguito delle pressioni da parte degli utenti, dei loro famigliari e delle rispettive associazioni rappresentative, ha ripristinato, per i minori e per gli adulti con disabilità intellettive o disturbi dello spettro autistico, la durata di 60 minuti. Questo ha determinato, nel corso dell'anno, la necessità di modificare due volte la pianificazione delle terapie e di conseguenza gli orari degli utenti e del personale. Altra modifica ha riguardato il numero di assenze consentite agli utenti dei servizi residenziale e semiresidenziale, passate da 20 a 60. Da notare che, mentre per il limite di 20 giorni era stata stabilita la percentuale di remunerazione al 60% della retta piena, per i restanti 40, ad oggi, non è dato sapere a quale percentuale saranno remunerati. Nonostante tali elementi di incertezza, grazie alla flessibilità organizzativa, l'Istituto ha utilizzato interamente il budget, anzi ha erogato, cautelativamente, visti i suddetti elementi di incertezza, prestazioni in eccesso per oltre 90 mila €. (il corrispettivo di tali prestazioni in eccesso è stato solo documentato contabilmente alla Asl, ma non fatturato).

Il valore della produzione risulta notevolmente incrementato (+€. 456.000,00), sia nella voce "proventi per attività riabilitativa accreditata" (+€. 237.000,00) che nella voce "altri ricavi e proventi" (+€. 219.000,00). L'aumento dei "proventi per attività riabilitativa accreditata" è da mettere in relazione al fatto che nel 2022, come già specificato, è risultato completamente utilizzato il budget assegnato all'Istituto dalla Asl Roma 1, mentre nel 2021, a causa delle persistenti restrizioni legate alla pandemia, quantomeno nella prima parte dell'anno, non si erano verificate le condizioni per erogare servizi a pieno regime, quindi, la produzione era risultata inferiore al budget. Inoltre, all'incremento hanno contribuito le maggiori prestazioni nei soggiorni estivi. Per gli "altri ricavi e proventi" la variazione è ascrivibile prevalentemente alla registrazione dell'insussistenza del passivo in riferimento alla situazione delle retribuzioni pagate in eccesso, meglio descritta in precedenza, ed ai proventi per il servizio di trasporto, aumentati di €. 129.000,00.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione ha fatto registrare un incremento di €. 514.000,00, prevalentemente nelle voci:

- “Acquisto di materiale sanitario e non” +€. 60.000,00;
- “Acquisto servizi” +€. 325.000,00;
- “Retribuzioni lorde al personale dipendente” +€. 61.000,00;
- Trattamento di fine rapporto +€. 41.000,00;
- Ammortamenti e svalutazioni +€. 9.000,00;
- “Oneri diversi di gestione” +€. 80.000,00.

Gli incrementi sono stati parzialmente compensati dalla riduzione della voce “Accantonamento per rischi” -€. 61.000,00.

In particolare, i maggiori aumenti di costi sono stati registrati nelle voci:

- Acquisto DPI +€. 16.000,00;
- Combustibili e carburanti +€. 24.000,00;
- Consulenze tecniche riabilitative +€. 46.000,00;
- Consulenze non qualificate +€. 42.000,00;
- Costi formazione CAA +€. 19.000,00;
- Consumo elettrico presso l'Istituto +€. 31.000,00;
- Consumo gas presso casa-famiglia +€. 9.000,00;
- Appalto mensa +€. 103.000,00;
- Appalto assistenziale +€. 39.000,00;
- Manutenzione automezzi +€. 13.000,00;
- Retribuzioni soggiorni estivi +€. 49.000,00;
- Insussistenze dell'attivo +€. 43.000,00;
- Oneri personale casa-famiglia +€. 34.000,00.

Tali aumenti sono legati all'incremento generalizzato delle prestazioni erogate, in particolare nei servizi: semiresidenziale, ambulatoriale, soggiorni estivi, ospitalità in casa-famiglia e trasporto, nonché al sensibile aumento del costo delle utenze e degli approvvigionamenti (a titolo esemplificativo il costo dell'utenza elettrica dell'Istituto ha evidenziato un incremento del 64% circa, passando da €. 49.000,00 del 2021 a 81.000,00 del 2022). L'incremento delle insussistenze del passivo è dovuto alla registrazione della nota di credito n. 10/PA del 04.03.2022, non rilevata nelle fatture/note di credito da emettere 2021.

L'incremento delle retribuzioni al personale dipendente è stato determinato dalla trasformazione di alcuni rapporti libero-professionali in lavoro dipendente.

Il Valore della produzione ammonta ad €. 6.129.180,71, il Costo della produzione a €. 6.069.698,63, ai quali vanno aggiunti:

- Interessi e proventi finanziari € 128,40;
- Interessi ed oneri finanziari € 18.226,87;

determinando così un risultato di esercizio di +€. 41.383,61.

BUDGET ANNO 2023

	2022	2023		2022	2023
COSTI DELLA PRODUZIONE			VALORE DELLA PRODUZIONE		
Acquisto di materiale sanitario e non	245.215,00	230.000,00	Proventi per attività riabilitativa accreditata	3.906.883,66	3.900.000,00
Acquisto di servizi	2.006.858,47	1.950.000,00	Altri ricavi o proventi	2.222.297,05	1.850.000,00
Godimento di beni di terzi	37.734,24	38.000,00			
COSTO DEL PERSONALE:					
a) Retribuzioni lorde	2.113.480,93	2.150.000,00			
b) Oneri sociali	577.455,96	587.000,00			
c) Trattamento fine rapporto	216.875,13	260.000,00			
e) Altri costi del personale	6.049,01	5.000,00			
Ammortamenti e svalutazioni	23.599,17	25.000,00			
Variazione rimanenze materiale sanitario e non	5.825,00				
Accantonamento per rischi	318.825,96				
Accantonamento per oneri					
Oneri diversi di gestione	517.779,76	480.000,00			
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	6.069.698,63	5.725.000,00	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.129.180,71	5.750.000,00
ONERI FINANZIARI			PROVENTI FINANZIARI		
Interessi ed oneri finanziari		25.000,00	Interessi e proventi finanziari		

RELAZIONE AL BUDGET 2023

Il budget 2023 è stato elaborato ipotizzando il pieno utilizzo dello stanziamento previsto dalla Asl Roma 1 per l'Istituto, sia per il budget "sanitario" che per l'"extra budget" (integrazione assistenziale per pazienti gravi e gravissimi), mentre nella voce "altri ricavi e proventi" è stata preventivata una sensibile diminuzione (-€ 372.000,00), in relazione alla situazione venutasi a creare nel 2022 conseguentemente alla registrazione nelle insussistenze del passivo delle somme pagate in eccesso sulle retribuzioni nel quinquennio 2018-2022, come meglio illustrato nella relazione al consuntivo 2022. In questa voce si prevede di registrare proventi per il recupero di parte dei maggiori oneri sostenuti per l'aumento del costo delle utenze (come previsto dal DPCM 28 febbraio 2023), tale previsione, cautelativamente, è stata contenuta in € 15.000,00. Per il costo della produzione la previsione evidenzia un generale contenimento, per effetto di alcune misure già poste in atto, quale, a titolo esemplificativo, la revisione della remunerazione delle prestazioni erogate dal personale con rapporto libero professionale, nell'ambito dell'ambulatorio privato "Abilia" e per la prevista diminuzione del costo delle utenze e di alcuni appalti. E' previsto un aumento delle retribuzioni, in relazione alle già citate trasformazioni dei rapporti di lavoro, che nel 2023, a differenza dell'anno precedente, dispiegheranno i loro effetti sull'intero anno.

BILANCIO 2022

PRESTAZIONI EROGATE 2022

SERVIZIO	PRESENZE	ASSENZE
RESIDENZIALE	9.949	238
SEMIRESIDENZIALE	18.106	5.531
AMBULATORIALE	22.844	3.689
OSPITALITA' CASA FAMIGLIA "MARIA SILVIA"	3.760	253
SOGGIORNI ESTIVI	1.894	11
TRASPORTO	7.681	
AMBULATORIO PRIVATO "ABILIA"	1.512	

BILANCIO 2022

PROVENTI PER ATTIVITA' RIABILITATIVA ACCREDITATA 2022	
ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO	
<i>FATTURE EMESSE 2022:</i>	
• ATTIV. IN SEDE 2022	3.769.666,80
ATTIVITA' SANITARIA IN SOGGIORNI ESTIVI 2022	137.216,86
FATTURE DA EMETTERE NEL 2023	-
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE NEL 2023	-
TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO	€ 3.906.883,66
ATTIVITA' RIABILITATIVA NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO	
FATTURE COSTI SOCIALI SOGGIORNO ESTIVO 2022	381.676,12
TOTALE ATTIVITA' NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO	€ 381.676,12
TOTALE ATTIVITA' RIABILITATIVA ACCREDITATA 2022	
TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO	€ 3.906.883,66
TOTALE ATTIVITA' NON SANITARIA ACCREDITATA REGIONE LAZIO	€ 381.676,12
TOTALE ATTIVITA' ACCREDITATA 2022	€ 4.288.559,78

SITUAZIONE CREDITI AL 31/12/2022

ASL RM/1:	€	1.083.756,73
TOTALE CREDITI V/ASL RM/1 AL 31/12/2022 (COMPRESO FT./N.C. DA EMETTERE)	€	1.083.756,73
ROMA CAPITALE	€	172.275,30
TOTALE CREDITI V/ROMA CAPITALE AL 31/12/2022 (IN RIFERIMENTO AL RIMBORSO COSTI CASA FAMIGLIA E RETTE COMPARTECIPAZIONE, COMPRESO FT./N.C. DA EMETTERE)		172.275,30
ALTRI CLIENTI DEL SETTORE PUBBLICO:	€	61.826,60
ASL RM 2 EX ASL RMB E RMC	€	29.925,33
ASL RM 6 EX ASL RMH E RMH3	€	4.152,84
ASL RM 4 EX ASL RMF3	€	5.155,03
ASL RM 3	€	17.000,00
ASUR MARCHE	€	602,00
COMUNE DI CIVITACASTELLANA	€	1.502,00
MIUR	€	1.594,00
COMUNE DI FIUMICINO	€	1.895,40
ALTRI CREDITI E ACCONTI	€	1.201.045,82
RATEI ATTIVI	€	10,50
TOTALE CREDITI AL 31.12.2022	€	2.518.914,95

ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"

ALLEGATO N° 4

BILANCIO 2022

SITUAZIONE DEBITORIA AL 31/12/2022

DEBITI V/FORNITORI	€	176.177,60
FATTURE DA RICEVERE	€	504.408,50
DEBITI VERSO PERSONALE	€	132.541,00
DEBITI V/INPS E INAIL	€	110.312,42
DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTE	€	111.967,24
DEBITI V/BANCHE PER ANTICIPAZIONI E FIDI	€	-
DEBITI PRESUNTI PER SANZIONI CIVILI ED INTERESSI SU PREMI INAIL	€	14.081,53
DEBITI V/COMUNE PER FITTI PASSIVI	€	683.740,88
ALTRI DEBITI	€	40.580,78
RATEI PASSIVI	€	3.565,99

TOTALE**€ 1.777.375,94**

BILANCIO 2022

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2022

CREDITI		€ 2.518.904,45
CASSA		€ 682,98
DEPOSITI BANCARI		€ 136.425,97
RATEI ATTIVI		€ 10,50
DEBITI V/FORNITORI	€ 680.586,10	
DEBITI V/BANCHE	€ -	
DEBITI V/ROMA CAPITALE PER FITTI PASSIVI	€ 683.740,88	
DEBITI PREVIDENZIALI	€ 110.312,42	
DEBITI V/PERSONALE	€ 132.541,00	
DEBITI TRIBUTARI	€ 111.967,24	
ALTRI DEBITI	€ 54.662,31	
RATEI PASSIVI	€ 3.565,99	
TOTALE	€ 1.777.375,94	€ 2.656.023,90
DIFFERENZA DEBITI/CREDITI		€ 878.647,96
F/T.F.R.	€ 649.154,91	
F/IMPOSTE E TASSE	€ 450.634,05	
ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO	€ 903.073,11	
F/SVALUTAZIONE CREDITI	€ 62.468,53	
	€ 3.842.706,54	€ 2.656.023,90
DIFFERENZA DEBITI/CREDITI CON FONDI		€ 1.186.682,64

BILANCIO 2022

DISPONIBILITA' LIQUIDE

FONDI DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2022) € 413.949,22

FONDI DI CASSA A FINE ESERCIZIO (31.12.2022) € 137.108,95

C/C POSTALE	€ 7.398,22
B.N.L.	€ 99.607,91
IMPREBANCA	€ 19.601,48
UNICREDIT	€ 9.818,36
CASSA	€ 682,98

DIFFERENZA

-€ 276.840,27