

3.2 RISORSE ECONOMICHE - FINANZIARIE

Conto economico riclassificato secondo lo schema a Prodotto Interno Lordo (PIL) e Risultato Operativo Caratteristico (ROC) con valori assoluti e percentuali

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona		4.671.864		69,24%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		634.670		9,41%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		549.580		8,15%
+ contributi in conto esercizio		890.967		13,21%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)				0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)			6.747.081	0,00% 100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		149.755		2,22%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	13.277			0,00%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		3.333.589		49,41%
- Ammortamenti:		4.480		0,07%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.482.799			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.478.319			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		287.710		4,26%
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		2.812.719		41,69%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			172.105	2,55%
+ proventi della gestione accessoria:		415.155		6,15%
- proventi finanziari	322.095			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	93.060			
- oneri della gestione accessoria:		-488.042		-7,23%
- oneri finanziari	195.998			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	292.044			
Risultato Ordinario (RO)			99.218	1,47%
+/- proventi ed oneri straordinari		1.643		2,44%
Risultato prima delle imposte			100.861	1,49%
- imposte sul "reddito":		-97.190		-144,05%
- IRES	71.847			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	25.343			
Risultato Netto (RN)			3.671	0,05%

Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali.

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			4.875.869		8,97%
<i>Liquidità immediate</i>		1.542.550		2,84%	
. Cassa	878			0,00%	
. Banche c/c attivi	1.541.672			2,84%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.300.736		6,07%	
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	283.423			0,52%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	985.503			1,81%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	41.847			0,08%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	69.192			0,13%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	347.007			0,64%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	593.640			1,09%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	916.494			1,69%	
(-) Fondo svalutazione crediti				0,00%	
. Ratei e risconti attivi	63.630			0,12%	
. Titoli disponibili					
.					
<i>Rimanenze</i>		32.583		0,06%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	19.178			0,04%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	13.405			0,02%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
. XXX					
CAPITALE FISSO			49.493.801		91,03%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		39.005.478		71,74%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.336.268			41,08%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	24.636.654			45,31%	
. Impianti e macchinari	410.453			0,75%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	321.244			0,59%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.601.361			2,95%	
. Automezzi	82.718			0,15%	

Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	77.336			0,14%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	177.513			0,33%	
(-) Fondi ammortamento	10.641.520			19,57%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	3.451			0,01%	
.					
Immobilizzazioni immateriali		25.396			0,05%
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318			0,12%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	64.657			0,12%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	1.625			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	202.244			0,37%	
(-) Fondi ammortamento	-309.448			-0,57%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
Immobilizzazioni finanziarie e varie		10.462.927			19,24%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	10.228.934			18,81%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	201.719			0,37%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,06%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			54.369.670		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			10.579.176		19,46%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		3.700.413			6,81%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	100			0,00%	
. Debiti vs fornitori	1.316.827			2,42%	
. Debiti a breve termine verso la Regione	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	33.521			0,06%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.929			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	25.434			0,05%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	177.270			0,33%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.246			0,27%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	182.994			0,34%	

. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	983.406			1,81%	
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	0			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	62.000			0,11%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	281.362			0,52%	
. Fondi rischi di breve termine	153.797			0,28%	
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Ratei e risconti passivi	335.527			0,62%	
.				0,00%	
Finanziamenti di medio-lungo termine		6.878.763			12,65%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0			0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti	0			0,00%	
. Mutui passivi	6.878.763			12,65%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondo imposte	0			0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%	
.				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			43.790.494		54,22%
Finanziamenti permanenti		43.790.494			54,22%
. Fondo di dotazione	2.133.026			3,92%	
(-) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%	
. Contributi in c/capitale	27.417.486			50,43%	
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	14.313.500				
(-) crediti per contributi in c/capitale	0			0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto	0			0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	4.885			0,01%	
. Donazioni di immobilizzazioni	0			0,00%	
. Riserve statutarie	-3			0,00%	
.				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	1.197			0,00%	

(-) Perdite di esercizi precedenti	-83.268			-0,15%	
. Utile dell'esercizio	3.671			0,01%	
(-) Perdita dell'esercizio	0			0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			54.369.670		73,67%

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLONI MARECCHIA ANNO 2017	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	3.671
+Ammortamenti e svalutazioni	1.507.989
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	262.520
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-1.478.319
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	295.861
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-105.952
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-51.233
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-13.276
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-51.388
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	882.837
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-214.013
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-2.686.282
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	-1.943.446
-Decrementi/+ incrementi Mutui	1.423.207
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	8.663
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	1.670.479
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-193
FABBISOGNO FINANZIARIO	1.158.710
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.502.836
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	-176.139
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-520.265
Disponibilità liquide all'1/1	2.062.815
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.542.550

INDICI

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	4.875.869	=	1,32
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.700.413		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	4.495.985	=	1,21
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.700.413		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	1.316.827	X360=	71,10
Acquisti totali	6.667.178		

Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali

Crediti medi da attività istituzionale X360	2.698.057	x360=	207,90
Ricavi per attività istituzionale	4.671.864		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	3.671	=	0,02
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	172.105		

Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Esprimono l'incidenza delle tipologie di fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e del costo del lavoro sul P.I.L. (Prodotto Interno Lordo) della gestione caratteristica aziendale. Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari	195.999		
Capitale di terzi medio	10.579.176		1,85%

Indice di redditività del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	140.942	=	0,57%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.636.654		

Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte e non considera gli affitti degli immobili locate alle Cooperative ai sensi della normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	50.669.257	=	1,02
Immobilizzazioni	49.493.801		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	43.790.494	=	0,88
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	49.493.801		