

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		4.756.102		69,87%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		549.458		8,07%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		575.213		8,45%
+ contributi in conto esercizio		926.172		13,61%
+/- 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)			6.806.945	0,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		134.030		1,97%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	1.740			0,00%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.466.739		36,24%
- Ammortamenti:		3.503		0,05%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.541.243			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.537.740			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		379.720		5,58%
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		3.912.319		57,48%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			-87.626	-1,29%
+ proventi della gestione accessoria:		273.834		4,02%
- proventi finanziari	260.983			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	12.851			
- oneri della gestione accessoria:		-531.109		-7,80%
- oneri finanziari	257.013			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	274.096			
Risultato Ordinario (RO)			-344.901	-5,07%
+/- proventi ed oneri straordinari		-325		-0,48%
Risultato prima delle imposte			-345.226	-5,07%
- imposte sul "reddito":		-98.752		-
- IRES	68.669			145,08%
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	30.083			
Risultato Netto (RN)			-443.978	-6,52%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			4.053.821		7,88%
<i>Liquidità immediate</i>		834.708		1,62%	
. Cassa	421			0,00%	
. Banche c/c attivi	834.287			1,62%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.184.791		6,19%	
. 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	772.240			1,50%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.174.475			2,28%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.105			0,09%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	39.663			0,08%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	328.643			0,64%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	425.714			0,83%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	342.400			0,67%	
(-) Fondo svalutazione crediti				0,00%	
. Ratei e risconti attivi	53.551			0,10%	
. Titoli disponibili					
.					
<i>Rimanenze</i>		34.322		0,07%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	18.626			0,04%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	15.696			0,03%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
CAPITALE FISSO			47.397.480		92,12%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		37.898.443		73,66%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.436.761			43,61%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	24.911.691			48,42%	
. Impianti e macchinari	431.527			0,84%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	332.889			0,65%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.592.333			3,09%	
. Automezzi	82.718			0,16%	

Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	74.633			0,15%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	185.479			0,36%	
(-) Fondi ammortamento	12.156.956			23,63%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	7.368			0,01%	
.					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		17.323			0,03%
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318			0,13%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	64.658			0,13%	
. 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			0,39%	
(-) Fondi ammortamento	-317.522			-0,62%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		9.481.714			18,43%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	9.378.848			18,23%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	70.592			0,14%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,06%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			51.451.301		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			9.577.048		18,61%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.996.027			5,82%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	100			0,00%	
. Debiti vs fornitori	936.626			1,82%	
. 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	64.798			0,13%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.502			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	1.471			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	170.613			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	119.245			0,23%	

. Debiti a breve termine verso personale dipendente	185.233			0,36%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	116.405			0,23%	
. Quota corrente dei mutui passivi	173.372			0,34%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	574.106			1,12%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	58.580			0,11%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	222.306			0,43%	
. Fondi rischi di breve termine	112.415			0,22%	
. 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	259.255			0,50%	
.				0,00%	
Finanziamenti di medio-lungo termine		6.581.021			12,79%
. 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	6.538.370			12,71%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondo imposte	42.651			0,08%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%	
.				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			41.874.253		54,41%
Finanziamenti permanenti		41.874.253			54,41%
. Fondo di dotazione	2.133.433			4,15%	
(-) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%	
. Contributi in c/capitale	26.379.571			51,27%	
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	13.878.743				
(-) 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	-1		0,00%	
.			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	4.868		0,01%	
(-) Perdite di esercizi precedenti	-83.268		-0,16%	
. Utile dell'esercizio			0,00%	
(-) Perdita dell'esercizio	-443.978		-0,86%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		51.451.301		73,03%

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLONI MARECCHIA ANNO 2018

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-443.978
+Ammortamenti e svalutazioni	1.570.873
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	371.277
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-1.537.740
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	-39.568
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	891.447
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	10.079
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-1.739
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-269.984
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-697.628
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-76.272
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	407
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	-183.258
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-167.021
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	8.072
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	1.107.035
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	764.828
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.472.672
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	2
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-707.842
Disponibilità liquide all'1/1	1.542.550
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	834.708

INDICI

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	4.053.821	=	1,35
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.996.027		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	4.019.499	=	1,34
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.996.027		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	936.626	X360=	98,36
Acquisti totali	3.428.012		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	3.300.736	x360=	249,84
Ricavi per attività istituzionale	4.756.102		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-443.978	=	5,07
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-87.626		

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 (in percentuale)

Oneri finanziari	257.013		
Capitale di terzi medio	9.577.048		2,68%

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	111.728	x 100=	0,45%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.911.691		

Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte dirette. Non sono considerati gli affitti degli immobili locati alle Cooperative ai sensi della normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari in quanto facenti parte del patrimonio indisponibile

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	99.848	x 100=	0,40%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.911.691		

Al numeratore appare un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo delle sterilizzazioni)

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	48.455.274	=	1,02
Immobilizzazioni	47.397.480		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	41.874.253	=	0,88
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	47.397.480		