

3.2 RISORSE ECONOMICHE – FINANZIARIE

ASP VALLONI MARECCHIA BILANCIO ANNO 2022					
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		4.936.954		67,93%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		713.266		9,81%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		559.680		7,70%	
+ contributi in conto esercizio		1.057.301		14,55%	
+/- 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)			7.267.201	0,00%	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		222.656		3,06%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	20.506			0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.893.653		39,82%	
- Ammortamenti:		2.192		0,03%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.475.392				
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.473.200				
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		247.851		3,41%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		3.955.563		54,43%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			-34.208		-0,47%
+ proventi della gestione accessoria:		336.331		4,63%	
- proventi finanziari	258.391				
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	77.940				
- oneri della gestione accessoria:		-562.244		-7,74%	
- oneri finanziari	246.541				
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	315.703				
Risultato Ordinario (RO)			-260.121		-3,58%
+/- proventi ed oneri straordinari		36.804		50,64%	
Risultato prima delle imposte			-223.317		-3,07%
- imposte sul "reddito":		-106.322		-146,30%	
- IRES	78.594				
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	27.728				
Risultato Netto (RN)			-329.639		-4,54%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			3.130.437		6,96%
<i>Liquidità immediate</i>		542.318		1,21%	
. Cassa	1.095			0,00%	
. Banche c/c attivi	541.223			1,20%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		2.472.434		5,50%	
. Crediti a breve termine verso la Regione	74.392			0,17%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	339.442			0,76%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	666.611			1,48%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	77.703			0,17%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	48.815			0,11%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	620.850			1,38%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	278.308			0,62%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	642.704			1,43%	
(-) Fondo svalutazione crediti	-381.126			-0,85%	
. Ratei e risconti attivi	104.735			0,23%	
. Titoli disponibili					
.					
<i>Rimanenze</i>		115.685		0,26%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	111.272			0,25%	
. rimanenze di beni tecnico-economici	4.413			0,01%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
CAPITALE FISSO			41.817.844		93,04%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		33.127.369		73,70%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.964.547			51,09%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	25.066.400			55,77%	
. Impianti e macchinari	537.655			1,20%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	305.064			0,68%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.616.004			3,60%	

. Automezzi	0			0,00%		
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	107.036			0,24%		
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	220.180			0,49%		
(-) Fondi ammortamento	-17.689.517			39,36%		
(-) Fondi svalutazione				0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%		
.....						
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		61.958			0,14%	
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318			0,15%		
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%		
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	74.185			0,17%		
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0			0,00%		
. Migliorie su beni di terzi	0			0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti	37.473			0,08%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	171.880			0,38%		
(-) Fondi ammortamento	-287.898			-0,64%		
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%		
.....						
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		8.628.517			19,20%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	8.589.639			19,11%		
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	0			0,00%		
. Partecipazioni strumentali	1.204			0,00%		
. Altri titoli				0,00%		
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,07%		
. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	5.400			0,01%		
TOTALE CAPITALE INVESTITO			44.948.281			100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI				
CAPITALE DI TERZI			9.233.998			20,54%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		3.014.923			6,71%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	757			0,00%		
. Debiti vs fornitori	846.172			1,88%		
. 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	10.415			0,02%		
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.502			0,00%		
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	240			0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Erario	152.206			0,34%		
. 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	139.672			0,31%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	212.411			0,47%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	183.305			0,41%		
. Quota corrente dei mutui passivi	282.760			0,63%		
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	779.724			1,73%		
. Fondo imposte (quota di breve termine)	0			0,00%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine	239.203			0,53%		
. Fondi rischi di breve termine	33.320			0,07%		
. 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	133.238			0,30%		
.				0,00%		
Finanziamenti di medio-lungo termine		6.219.075			13,84%	
. 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	6.219.075			13,84%		
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%		
. Fondo imposte				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			35.714.283			79,46%
Finanziamenti permanenti		35.714.283			79,46%	
. Fondo di dotazione	2.138.833			4,76%		
(-) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%		
. Contributi in c/capitale	22.294.987			49,60%		
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	12.100.361			26,92%		
(-) crediti per contributi in c/capitale	0			0,00%		

(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto	0		0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	7.000		0,02%		
. Donazioni di immobilizzazioni	0		0,00%		
. Riserve statutarie			0,00%		
.			0,00%		
. Utili di esercizi precedenti			0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti	-497.259		-1,11%		
. Utile dell'esercizio			0,00%		
(-) Perdita dell'esercizio	-329.639		-0,73%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		44.948.281			100,00%

Rendiconto di liquidità/cash flow

2.022

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-329.639
+Ammortamenti	1.475.390
+ svalutazioni	21.487
+ accantonamenti a fondo	197.364
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze alienazione	0
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni ammortamenti)	-1.473.200
FLUSSO CASSA POTENZIALE	-108.598
-Incremento/+decremento Crediti (al lordo eventuale svalutazione)	617.765
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	1.406
-Incremento/+decremento Rimanenze	-20.506
+Incremento/-decremento Fondi (al lordo accantonamenti)	-250.279
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)	292.394
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	101.280
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione/Utile es precedenti	-1.451.530
-Incremento/+decremento Crediti inerenti il patrimonio netto	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	-818.067
-Decrementi/+incrementi Mutui	-255.026
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	-23.346
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al lordo sterilizzazioni)	1.235.272
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni/attività finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	138.833
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	0
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	138.833
Fondo di cassa iniziale	403.485
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	542.318

INDICI

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	3.130.437	=	1,04
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.014.923		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	3.014.752	=	1,00
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.014.923		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	846.172	X360=	65,40
Acquisti totali	4.657.893		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	1.581.717	x360=	115,34
Ricavi per attività istituzionale	4.936.954		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-329.639	=	9,64
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-34.208		

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	246.541	=	2,67%
Capitale di terzi medio	9.233.998		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canoni di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	233.473	=	0,93%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.066.400		

(*) Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte. Non sono stati considerati gli affitti degli immobili locati alle Cooperative ai sensi della normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari e gli affitti al Comune di Rimini relativi al Fabbricato I Servi in quanto facenti parte del patrimonio indisponibile

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Proventi canoni di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	210.933	=	0,84%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.066.400		

(*) 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	41.933.358	=	1,00
Immobilizzazioni	41.817.844		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	35.714.283	=	0,85
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	41.817.844		