

ASP VALLONI MARECCHIA BILANCIO ANNO 2019

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		4.844.353	68,71%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		661.182	9,38%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		597.117	8,47%	
+ contributi in conto esercizio		947.553	13,44%	
+/- 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)		7.050.205	0,00%	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		124.026	1,76%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	8.639		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.551.864	36,20%	
- Ammortamenti:		4.055	0,06%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.498.002			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.493.947			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		214.343	3,04%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		3.965.215	56,24%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		199.341		2,83%
+ proventi della gestione accessoria:		332.583	4,72%	
- proventi finanziari	249.053			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	83.530			
- oneri della gestione accessoria:		-529.871	-7,52%	
- oneri finanziari	249.337			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	280.534			
Risultato Ordinario (RO)		2.053		0,03%
+/- proventi ed oneri straordinari		-14	-0,02%	
Risultato prima delle imposte		2.039		0,03%
- imposte sul "reddito":		-114.385	-162,24%	
- IRES	83.937			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	30.448			
Risultato Netto (RN)		-112.346		-1,59%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		2.998.448	6,05%
<i>Liquidità immediate</i>		501.181	1,01%
. Cassa	1.380		0,00%
. Banche c/c attivi	499.801		1,01%
. c/c postali			
.			
<i>Liquidità differite</i>		2.454.306	4,95%
. 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	671.234		1,35%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	468.216		0,95%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	45.817		0,09%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	36.181		0,07%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	470.438		0,95%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	270.148		0,55%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	751.691		1,52%
(-) Fondo svalutazione crediti	-326.658		-0,66%
. Ratei e risconti attivi	67.239		0,14%
. Titoli disponibili			
.			
<i>Rimanenze</i>		42.961	0,09%
. rimanenze di beni socio-sanitari	25.392		0,05%
. rimanenze di beni tecnico-economici	17.569		0,04%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
CAPITALE FISSO		46.543.912	93,95%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		37.181.407	75,05%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.597.944		45,61%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	25.495.271		51,46%
. Impianti e macchinari	444.404		0,90%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	340.268		0,69%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.592.333		3,21%
. Automezzi	82.718		0,17%
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	75.446		0,15%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	206.645		0,42%
(-) Fondi ammortamento	-13.648.349		-27,55%
(-) Fondi svalutazione	-5.273		-0,01%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		17.484	0,04%
. 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	74.185		0,15%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00%	
. Miglorie su beni di terzi	1.625		0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	202.244		0,41%	
(-) Fondi ammortamento	-326.888		-0,66%	
(-) Fondi svalutazione	0		0,00%	
.				
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		9.345.021		18,86%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	9.312.543		18,80%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	204		0,00%	
. Partecipazioni strumentali			0,00%	
. Altri titoli			0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274		0,07%	
.				
TOTALE CAPITALE INVESTITO		49.542.360		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI		9.121.597		18,41%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.763.193		5,58%
. Debiti vs Istituto Tesoriere			0,00%	
. Debiti vs fornitori	755.361		1,52%	
. 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	45.120		0,09%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.502		0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	303		0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	149.681		0,30%	
. 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	132.922		0,27%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	225.382		0,45%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	145.610		0,29%	
. Quota corrente dei mutui passivi	179.966		0,36%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	577.171		1,17%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	71.439		0,14%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	198.099		0,40%	
. Fondi rischi di breve termine	91.762		0,19%	
. 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	188.875		0,38%	
.			0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		6.358.404		12,83%
. 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	6.358.404			12,83%		
. 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			40.420.763			54,45%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		40.420.763			54,45%	
. Fondo di dotazione	2.138.833			4,32%		
(-) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%		
. Contributi in c/capitale	25.379.779			51,23%		
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	13.444.257					
(-) 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				0,00%		
.				0,00%		
. Utili di esercizi precedenti				0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti	-434.645			-0,88%		
. Utile dell'esercizio				0,00%		
(-) Perdita dell'esercizio	-112.346			-0,23%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			49.542.360			72,86%

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLONI MARECCHIA ANNO 2019

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-112.346
+Ammortamenti e svalutazioni	1.542.123
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-1.493.947
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	-64.170
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	968.600
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-13.688
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-8.639
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-82.875
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-137.047
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-70.380
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	5.400
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	597.201
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-173.372
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	701.534
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	1.125.363
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.434.278
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	-24.612
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-333.527
Disponibilità liquide all'1/1	834.708
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	501.181

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	2.998.448	=	1,09
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.763.193		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	2.955.487	=	1,07
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.763.193		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	755.361	X360=	72,79
Acquisti totali	3.735.599		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	163.458	x360=	13,90
Ricavi per attività istituzionale	4.234.110		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-112.346	=	-0,56
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	199.341		

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	249.337		2,73%
Capitale di terzi medio	9.121.597		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	207.216	=	0,81%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.495.271		

Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte. 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

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	194.429	=	0,76%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.495.271		

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	46.779.167	=	1,01
Immobilizzazioni	46.543.912		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	40.420.763	=	0,87
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	46.543.912		