

ASP VALLONI MARECCHIA BILANCIO ANNO 2020

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	4.589.036		69,09%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	663.221		9,99%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	479.348		7,22%	
+ contributi in conto esercizio	910.362		13,71%	
+/- 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)		6.641.967	0,00%	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	305.514		4,60%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	66.100		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	2.264.691		34,10%	
- Ammortamenti:	7.992		0,12%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.500.347			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.492.355			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	234.810		3,54%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	3.759.331		56,60%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		135.729		2,04%
+ proventi della gestione accessoria:	250.672		3,77%	
- proventi finanziari	241.487			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	9.185			
- oneri della gestione accessoria:	-443.557		-6,68%	
- oneri finanziari	247.543			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	196.014			
Risultato Ordinario (RO)		-57.156		-0,86%
+/- proventi ed oneri straordinari	91.359		137,55%	
Risultato prima delle imposte		34.203		0,51%
- imposte sul "reddito":	-118.830		-178,91%	
- IRES	89.849			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	28.981			
Risultato Netto (RN)		-84.627		-1,27%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		3.197.167	6,66%
<i>Liquidità immediate</i>		296.231	0,62%
. Cassa	1.154		0,00%
. Banche c/c attivi	295.077		0,61%
. c/c postali			
.			
<i>Liquidità differite</i>		2.791.874	5,82%
. 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	638.118		1,33%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	826.109		1,72%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	50.242		0,10%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	44.473		0,09%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	568.190		1,18%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	386.145		0,80%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	531.882		1,11%
(-) Fondo svalutazione crediti	-337.271		-0,70%
. Ratei e risconti attivi	83.986		0,17%
. Titoli disponibili			
.			
<i>Rimanenze</i>		109.062	0,23%
. rimanenze di beni socio-sanitari	83.165		0,17%
. rimanenze di beni tecnico-economali	25.897		0,05%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
CAPITALE FISSO		44.810.006	93,34%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		35.754.308	74,48%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.708.152		47,30%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	25.273.195		52,64%
. Impianti e macchinari	474.118		0,99%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	351.930		0,73%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.595.641		3,32%
. Automezzi			0,00%
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	100.809		0,21%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	198.443		0,41%
(-) Fondi ammortamento	-14.947.980		-31,14%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		8.604	0,02%
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318		0,14%
. 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%	
. Migliorie su beni di terzi	0			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	202.244			0,42%	
(-) Fondi ammortamento	-334.143			-0,70%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
Immobilizzazioni finanziarie e varie		9.047.094			18,85%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	9.008.420			18,76%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	0			0,00%	
. Partecipazioni strumentali	1.000			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			48.007.173		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			9.238.168		19,24%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.815.123			5,86%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	35.353			0,07%	
. Debiti vs fornitori	832.034			1,73%	
. 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	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.502			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	118.724			0,25%	
. 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	96.451			0,20%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	260.880			0,54%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	132.493			0,28%	
. Quota corrente dei mutui passivi	214.707			0,45%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	726.387			1,51%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	41.778			0,09%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	232.000			0,48%	
. Fondi rischi di breve termine	4.320			0,01%	
. 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	118.494			0,25%	
.				0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		6.423.045			13,38%
. 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	6.423.045		13,38%	
. 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		38.769.005		80,76%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		38.769.005		80,76%
. Fondo di dotazione	2.138.833		4,46%	
(-) crediti per fondo di dotazione	0		0,00%	
. Contributi in c/capitale	24.146.061		50,30%	
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	12.924.580		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		0,01%	
. Donazioni di immobilizzazioni	0		0,00%	
. Riserve statutarie	2		0,00%	
.			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti			0,00%	
(-) Perdite di esercizi precedenti	-362.844		-0,76%	
. Utile dell'esercizio			0,00%	
(-) Perdita dell'esercizio	-84.627		-0,18%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		48.007.173		100,00%

rendiconto di liquidità/cash flow

2020

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-	84.627,00
+Ammortamenti		1.500.347,00
+ svalutazioni		15.655,00
+ accantonamenti a fondo		219.155,00
+Minusvalenze		-
-Plusvalenze alienazione		-
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni ammortamenti)	-	1.492.355,00
FLUSSO CASSA POTENZIALE		158.175,00
-Incremento/+decremento Crediti (al lordo eventuale svalutazione)	-	123.265,00
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	-	16.747,00
-Incremento/+decremento Rimanenze	-	66.101,00
+Incremento/-decremento Fondi (al lordo accantonamenti)	-	302.357,00
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)		170.772,00
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-	70.381,00
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione/Utile es precedenti	-	1.567.131,00
-Incremento/+decremento Crediti inerenti il patrimonio netto		91.116,00
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	-	1.725.919,00
-Decrementi/+incrementi Mutui		99.382,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali		-
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al lordo sterilizzazioni)		1.422.587,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni/attività finanziarie	-	1.000,00
FABBISOGNO FINANZIARIO	-	204.950,00
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio		
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-	204.950,00
Fondo di cassa iniziale		501.181,00
SALDO DI CASSA NETTO FINALE		296.231,00

Tesoriere/ccp/casse economali/

saldo liquido finale

296.231,00

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	3.197.167	=	1,14
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.815.123		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	3.088.105	=	1,10
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.815.123		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	832.034	X360=	79,03
Acquisti totali	3.790.327		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	1.877.215	x360=	147,26
Ricavi per attività istituzionale	4.589.036		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-84.627	=	-0,62
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	135.729		

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	247.543		2,68%
Capitale di terzi medio	9.238.168		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	221.604	=	0,88%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.273.195		

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*	187.466	=	0,74%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	25.273.195		

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	45.192.050	=	1,01
Immobilizzazioni	44.810.006		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	38.769.005	=	0,87
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	44.810.006		