ASP VALLONI MARECCHIA BILANCIO ANNO 2023

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	4.903.131		66,63%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	686.688		9,33%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	621.376		8,44%	
+ contributi in conto esercizio	1.147.013		15,59%	
+/- 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)		7.358.208	0,00%	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	160.306		2,18%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	-8.457		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	2.890.708		39,29%	
- Ammortamenti:	1.924		0,03%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.042.461			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.040.537			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	395.219		5,37%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	3.929.008		53,40%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		-27.414		-0,37%
+ proventi della gestione accessoria:	288.706		3,92%	
- proventi finanziari	173.752			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	114.954			
- oneri della gestione accessoria:	-474.039		-6,44%	
- oneri finanziari	245.097			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	228.942			
Risultato Ordinario (RO)		-212.747		-2,89%
+/- proventi ed oneri straordinari	2.263.832		3076,61%	
Risultato prima delle imposte		2.051.085		27,87%
- imposte sul "reddito":	-101.140		-137,45%	
- IRES	73.451			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	27.689			
Risultato Netto (RN)		1.949.945		26,50%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		8.382.653	25,20%
<i>Liquidità immediate</i>	721.722		2,17%
. Cassa	767		0,00%
. Banche c/c attivi	720.955		2,17%
. c/c postali			
.			
<i>Liquidità differite</i>	7.553.703		22,71%
. Crediti a breve termine verso la Regione	0		0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia	0		0,00%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	6.267.393		18,84%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	377.432		1,13%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	75.536		0,23%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	43.158		0,13%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0		0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	581.957		1,75%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	319.392		0,96%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	243.040		0,73%
(-) Fondo svalutazione crediti	-405.006		-1,22%
. Ratei e risconti attivi	50.801		0,15%
. Titoli disponibili			
.			
<i>Rimanenze</i>	107.228		0,32%
. rimanenze di beni socio-sanitari	98.103		0,29%
. rimanenze di beni tecnico-economali	9.125		0,03%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
.			
CAPITALE FISSO		24.878.605	74,80%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	21.937.537		65,96%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.968.884		69,06%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	12.889.363		38,75%
. Impianti e macchinari	638.178		1,92%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	315.441		0,95%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	826.884		2,49%
. Automezzi	0		0,00%
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	106.870		0,32%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	222.407		0,67%
(-) Fondi ammortamento	-16.030.490		-48,20%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	360.612		1,08%
. Costi di impianto e di ampliamento	0		0,00%
. 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		0,22%

. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0			0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	0			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	341.286			1,03%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	173.173			0,52%	
(-) Fondi ammortamento	-228.032			-0,69%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
Immobilizzazioni finanziarie e varie		2.580.456			7,76%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	2.541.578			7,64%	
. 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			0,10%	
. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	5.400			0,02%	
TOTALE CAPITALE INVESTITO			33.261.258		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			2.699.903		8,12%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.301.407			6,92%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	507			0,00%	
. Debiti vs fornitori	484.732			1,46%	
. 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	11.768			0,04%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	0			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	22			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	130.148			0,39%	
. 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	101.840			0,31%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	190.325			0,57%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	200.686			0,60%	
. Quota corrente dei mutui passivi	63.454			0,19%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	554.211			1,67%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	0			0,00%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	424.862			1,28%	
. Fondi rischi di breve termine	34.320			0,10%	
. 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	104.532			0,31%	
.				0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		398.496			1,20%
. 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	398.496		1,20%	
. 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		30.561.355		91,88%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		30.561.355		91,88%
. Fondo di dotazione	2.138.833		6,43%	
(-) crediti per fondo di dotazione	0		0,00%	
. Contributi in c/capitale	17.715.521		53,26%	
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	9.576.954		28,79%	
(-) 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	-826.898		-2,49%	
. Utile dell'esercizio	1.949.945		5,86%	
(-) Perdita dell'esercizio	0		0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		33.261.258		100,00%

rendiconto di liquidità/cash flow

2023

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	1.949.945
+Ammortamenti	1.042.460
+ svalutazioni	31.231
+ accantonamenti a fondo	362.988
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze alienazione	
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni ammortamenti)	-1.040.537
FLUSSO CASSA POTENZIALE	2.346.088
-Incremento/+decremento Crediti (al lordo eventuale svalutazione)	881.629
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	53.935
-Incremento/+decremento Rimanenze	8.457
+Incremento/-decremento Fondi (al lordo accantonamenti)	-176.329
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)	-652.164
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-28.707
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione/Utile es precedenti	-7.102.875
-Incremento/+decremento Crediti inerenti il patrimonio netto	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	-4.669.966
-Decrementi/+incrementi Mutui	-6.039.884
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	-1.293
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al lordo sterilizzazioni)	10.890.546
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni/attività finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	179.403
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	179.403
Fondo di cassa iniziale	542.318
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	721.721

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	8.382.653	=	3,64
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.301.407		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	8.275.425	=	3,60
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.301.407		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	484.732	X360=	41,49
Acquisti totali	4.205.582		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	834.918	x360=	61,30
Ricavi per attività istituzionale	4.903.131		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	1.949.945	=	-71,13
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-27.414		

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	245.097		9,08%
Capitale di terzi medio	2.699.903		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	212.900	=	1,65%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	12.889.363		

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*	175.676	=	1,36%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	12.889.363		

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	30.959.851	=	1,24
Immobilizzazioni	24.878.605		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	30.561.355	=	1,23
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	24.878.605		