

**A.S.P. Azienda di Servizi alla Persona
Opere Pie Riunite Devoto Marini Sivori
Corso Genova, 70 – 16033 LAVAGNA (GE)**

**RENDICONTO FINANZIARIO 2018
Metodo indiretto**

	PARZIALI	TOTALI
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 60.386,17	
Imposte sul reddito	€ 6.008,91	
Interessi passivi (attivi)	-€ 4.402,64	
Dividendi		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0,00	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		-€ 58.779,90 A
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti al fondo TFR	€ 0,00	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 128.183,66	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 5.965,80	
Svalutazione per perdite durevoli di valore (Rivalutazioni di attività)		
Altre rettifiche per elementi non monetari:		
Altri accantonamenti		
Svalutazione crediti	€ 2.710,83	
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>		€ 136.860,29 B
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		€ 78.080,39 A+B
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 1.696,90	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti		
<i>Ospiti</i>	-€ 41.480,08	
<i>Enti e Comuni per ospiti</i>	€ 3.226,55	
<i>Convenzione ASL 4[^] CHIAVARESE</i>	€ 3.768,02	
<i>Inquilini</i>	€ 2.822,46	
<i>Ospiti anni precedenti</i>	€ 2.594,83	
<i>Crediti diversi</i>	€ 0,00	
<i>Anticipo medicinali c/ospiti</i>	-€ 2.388,19	
<i>Anticipo beni vari c/ospiti</i>	-€ 1.179,20	
<i>Crediti per errati bonifici</i>	-€ 5,07	
<i>Anticipo registrazione contratti C\inquilini</i>	-€ 224,00	
<i>Anticipo materiale sanitario c/ospiti</i>	-€ 1.026,98	
Decremento/(Incremento) dei crediti per anticipi fornitori	€ 0,00	
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari		
<i>Crediti IRES</i>	€ 3.346,83	

Decremento/(Incremento) dei crediti altri			
	<i>Crediti diversi</i>	-€ 6.834,61	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori			
	<i>Debiti V/fornitori</i>	€ 57.227,92	
	<i>Fatture da ricevere</i>	-€ 89.012,19	
Incremento/(Decremento) dei debiti per anticipi da clienti			
Incremento/(Decremento) dei debiti tributari			
	<i>Erario C/imposte dipendenti</i>	€ 6.062,47	
	<i>Erario C/imposte professionisti</i>	€ 112,00	
	<i>Regione Liguria IRAP</i>	€ 1.376,34	
	<i>Erario C/Iva split payment</i>	€ 1.961,62	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso istituti di previdenza			
	<i>Debiti V/INPS</i>	€ 290,00	
	<i>Debiti V/INPDAP</i>	€ 7.030,57	
Incremento/(Decremento) dei altri debiti			
	<i>Debiti V/dipendenti al 31/12</i>	-€ 9.645,08	
	<i>Debiti V/dipendenti ferie non godute</i>	-€ 68.313,33	
	<i>Debiti V/dipendenti ore eccedenti</i>	-€ 18.602,86	
	<i>Ospiti c/acconti</i>	€ 7.289,69	
	<i>Depositi cauzionali ospiti</i>	-€ 132,71	
	<i>Debiti verso ospiti per rette da restituire</i>	€ 128,71	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi			
	<i>Premi assicurativi</i>	€ 553,12	
(Decremento)/Incremento dei ratei e risconti passivi		€ 0,00	
	<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>		-€ 142.750,07 C
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		-€ 64.669,68 A+B+C
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		€ 4.402,64	
(Imposte sul reddito pagate)		-€ 8.986,10	
Dividendi incassati			
(Utilizzo TFR)			
(Utilizzo Altri fondi)		-€ 33.000,00	
	<i>Totale altre rettifiche</i>		-€ 37.583,46 D
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		-€ 102.253,14 A+B+C+D=E
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)		-€ 22.709,47	
Incremento debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali			
Prezzo di realizzo di disinvestimenti			
Incremento crediti verso clienti per immobilizzazioni materiali			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)		€ 0,00	
	<i>Investimento in titoli</i>	€ 0,00	
Prezzo di realizzo di disinvestimenti			
	<i>Smobilizzo obbligazioni</i>	€ 0,00	

