

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

RENDICONTO FINANZIARIO 2019
Metodo indiretto

	PARZIALI	TOTALI
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 87,93	
Imposte sul reddito	€ 6.013,44	
Interessi passivi (attivi)	-€ 5.684,47	
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		€ 416,90 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	€ 132.622,91	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	
Svalutazione per perdite durevoli di valore		
(Rivalutazioni di attività)		
Altre rettifiche per elementi non monetari:		
Altri accantonamenti	€ 0,00	
Svalutazione crediti	€ 1.941,91	
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>		€ 134.564,82 B
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		€ 134.981,72 A+B
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 191,40	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti		
<i>Ospiti</i>	€ 41.145,48	
<i>Enti e Comuni per ospiti</i>	€ 14.466,62	
<i>Convenzione ASL 4^ CHIAVARESE</i>	€ 98.055,38	
<i>Inquilini</i>	-€ 86,40	
<i>Ospiti anni precedenti</i>	€ 111,50	
<i>Fornitori c/anticipi</i>	-€ 42,70	
<i>Crediti diversi</i>		
<i>Anticipo medicinali c/ospiti</i>	€ 204,70	
<i>Anticipo beni vari c/ospiti</i>	-€ 402,77	
<i>Crediti per errati bonifici</i>	€ 0,00	
<i>Anticipo registrazione contratti C\inquilini</i>	-€ 96,50	
<i>Crediti V\INAIL rata anticipata</i>	-€ 916,72	
<i>Anticipo materiale sanitario c/ospiti</i>	€ 535,66	
<i>Crediti v/dipendenti</i>	-€ 3.481,59	
<i>Crediti spese giudizio cause vinte</i>	-€ 3.351,16	
<i>Somme accertate da incassare</i>	-€ 4.591,87	

Decremento/(Incremento) dei crediti per anticipi fornitori	€ 0,00	
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari		
CreditI IRES	€ 2.974,00	
Decremento/(Incremento) dei crediti altri		
CreditI diversi	-€ 2.850,00	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		
DebitI V/fornitori	€ 188.276,68	
Fatture da ricevere	€ 26.443,71	
Incremento/(Decremento) dei debiti per anticipi da clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti tributari		
Erario C/imposte dipendenti	-€ 534,17	
Erario C/imposte professionisti	€ 1.987,90	
Erario c/imposte ente	€ 5.929,00	
Regione Liguria IRAP	€ 47,51	
Erario C/Iva split payment	-€ 14.391,58	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso istituti di previdenza		
DebitI V/INPS	-€ 207,00	
DebitI V/INPDAP	€ 16,38	
Incremento/(Decremento) dei altri debiti		
DebitI V/dipendenti al 31/12	€ 0,00	
DebitI V/dipendenti ferie non godute	€ 1.521,00	
DebitI V/dipendenti ore eccedenti	-€ 692,00	
Ospiti c/acconti	-€ 1.781,52	
Depositi cauzionali ospiti	-€ 2.686,32	
DebitI verso ospiti per rette da restituire	-€ 19.211,17	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		
Premi assicurativi	-€ 100,42	
(Decremento)/Incremento dei ratei e risconti passivi	€ 0,00	
Totale variazioni capitale circolante netto		€ 326.483,03 C
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		€ 461.464,75 A+B+C
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 5.684,47	
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.013,00	
Dividendi incassati		
(Utilizzo TFR)		
(Utilizzo Altri fondi)		
Totale altre rettifiche		-€ 328,53 D
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		€ 461.136,22 A+B+C+D=E
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-€ 244.035,82	
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>	-€ 200.000,00		
Prezzo di realizzo di disinvestimenti			
<i>Smobilizzo obbligazioni</i>	€ 0,00		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-€ 444.035,82	F
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(Decremento) dei debiti verso banche			
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti			
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento	€ 0,00		
Dividendi) e acconti su dividendi pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		€ 0,00	G
Incremento delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		€ 17.100,40	E+F+G+
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2019		€ 443.197,43	
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2019		€ 460.297,83	
Flusso di cassa		€ 17.100,40	
		€ 0,00	