

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

RENDICONTO FINANZIARIO 2020
Metodo indiretto

	PARZIALI	TOTALI
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 265.285,93	
Imposte sul reddito	€ 5.427,40	
Interessi passivi (attivi)	-€ 7.874,98	
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		-€ 267.733,51
<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	€ 134.872,97	
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	€ 1.702,50	
Storno contributo GSE compet. 2020 sterilizzato nel 2019 (come da norme regionali ASP)	-€ 37.900,55	
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>		€ 98.674,92
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		-€ 169.058,59
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 2.079,00	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti		
<i>Ospiti</i>	€ 23.452,36	
<i>Enti e Comuni per ospiti</i>	-€ 4.644,91	
<i>Convenzione ASL 4^ CHIAVARESE</i>	€ 38.615,14	
<i>Inquilini</i>	-€ 115,20	
<i>Ospiti anni precedenti</i>	€ 6,73	
<i>Fornitori c/anticipi</i>	€ 42,70	
<i>Crediti diversi</i>		
<i>Anticipo medicinali c/ospiti</i>	-€ 3.947,02	
<i>Anticipo beni vari c/ospiti</i>	€ 488,78	
<i>Crediti per errati bonifici</i>	€ 205,07	
<i>Anticipo registrazione contratti C\inquilini</i>	-€ 98,75	
<i>Crediti V\INAIL rata anticipata</i>	€ 916,72	
<i>Anticipo materiale sanitario c/ospiti</i>	€ 374,77	
<i>Crediti v/dipendenti</i>	€ 3.481,59	
<i>Crediti spese giudizio cause vinte</i>	-€ 13.991,19	

	<i>Somme accertate da incassare</i>	€ 146.705,00	
Decremento/(Incremento) dei crediti per anticipi fornitori		€ 0,00	
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari			
	<i>Crediti IRES</i>	€ 4,09	
Decremento/(Incremento) dei crediti altri			
	<i>Crediti diversi</i>	€ 8.236,48	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori			
	<i>Debiti V/fornitori</i>	-€ 84.176,34	
	<i>Fatture da ricevere</i>	€ 23.909,88	
Incremento/(Decremento) dei debiti per anticipi da clienti			
Incremento/(Decremento) dei debiti tributari			
	<i>Erario c/imposte ente</i>	-€ 5.398,85	
	<i>Erario C/imposte dipendenti</i>	-€ 1.390,74	
	<i>Erario C/imposte professionisti</i>	€ 548,20	
	<i>Regione Liguria IRAP</i>	€ 536,26	
	<i>Erario C/Iva split payment</i>	-€ 15.908,73	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso istituti di previdenza			
	<i>Debiti V/INPS</i>	-€ 42,00	
	<i>Debiti V/INPDAP</i>	€ 2.635,97	
Incremento/(Decremento) dei altri debiti			
	<i>Debiti V/dipendenti al 31-12-2020</i>	€ 8.624,61	
	<i>Debiti V/dipendenti ferie non godute</i>	€ 973,25	
	<i>Debiti V/dipendenti ore eccedenti</i>	-€ 2.607,82	
	<i>Ospiti c/acconti</i>	-€ 2.482,87	
	<i>Depositi cauzionali ospiti</i>	-€ 5.607,67	
	<i>Debiti verso ospiti per rette da restituire</i>	€ 5.090,80	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi			
	<i>Premi assicurativi</i>	-€ 273,60	
(Decremento)/Incremento dei ratei e risconti passivi			
	<i>Fitti</i>	€ 0,00	
	<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>		€ 122.083,71
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		-€ 46.974,88
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		€ 7.874,98	
(Imposte sul reddito pagate)		-€ 5.427,00	
Dividendi incassati			
(Utilizzo TFR)			
(Utilizzo Altri fondi)			
	<i>Totale altre rettifiche</i>		€ 2.447,98
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		-€ 44.526,90
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)		-€ 4.135,00	

Incremento debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali		
Prezzo di realizzo di disinvestimenti		
Incremento crediti verso clienti per immobilizzazioni materiali		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
<i>Investimento in titoli</i>	-€ 100.000,00	
Prezzo di realizzo di disinvestimenti		
<i>Smobilizzo obbligazioni</i>	€ 0,00	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-€ 104.135,00
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
Incremento delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		-€ 148.661,90
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2020		€ 460.297,83
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020		€ 311.635,93
Flusso di cassa		-€ 148.661,90

€ 0,00



IL PRESIDENTE

Mario Gaggero