

SANTA CHIARA Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Sede in BORGO S.STEFANO 153 - 56048 VOLTERRA (PI) – Fondo di dotazione € 10.000.000,00 - C.F.92002550504 – P.IVA 01770380507

Allegato alla Relazione sulla gestione al 31/12/2016**Principali dati economici**

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	3.334.356	3.370.696	3.316.446
margine operativo lordo	(133.406)	(569.370)	(511.290)
Risultato prima delle imposte	8.977	(201.664)	35.715

Il conto economico riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	3.092.040	2.922.963	169.077
Costi esterni	2.305.460	2.431.998	(126.538)
Valore Aggiunto	786.580	490.965	295.615
Costo del lavoro	919.986	1.060.335	(140.349)
Margine Operativo Lordo	(133.406)	(569.370)	435.964
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	67.313	46.936	20.377
Risultato Operativo	(200.719)	(616.306)	415.587
Proventi diversi	242.316	447.733	(205.417)
Proventi e oneri finanziari	(32.620)	(33.091)	471
Risultato prima delle imposte	8.977	(201.664)	210.641
Imposte sul reddito	29.961	67.466	(37.505)
Risultato netto	(20.984)	(269.130)	248.146

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	88.964	115.966	(27.002)
Immobilizzazioni materiali nette	12.900.811	13.046.252	(145.441)
Capitale immobilizzato	12.989.775	13.162.218	(172.443)
Rimanenze di magazzino	7.615	7.326	289
Crediti verso Clienti	821.240	759.116	62.124
Altri crediti	182.201	38.385	143.816
Ratei e risconti attivi	6.657	6.828	(171)
Attività d'esercizio a breve termine	1.017.713	811.655	206.058
Debiti verso fornitori	1.273.186	1.315.748	(42.562)
Acconti	4.403		4.403
Debiti tributari e previdenziali	134.658	141.076	(6.418)
Altri debiti	69.585	69.262	323
Ratei e risconti passivi	115.437	10.476	104.961
Passività d'esercizio a breve termine	1.597.269	1.536.562	60.707
Capitale d'esercizio netto	(579.556)	(724.907)	145.351
Altre passività a medio e lungo termine	227.641	165.439	62.202
Passività a medio lungo termine	227.641	165.439	62.202
Capitale investito	12.182.578	12.271.872	(89.294)
Patrimonio netto	(11.213.477)	(11.346.104)	132.627
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.087.260)	(866.396)	(220.864)
Posizione finanziaria netta a breve termine	118.159	(59.372)	177.531
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(12.182.578)	(12.271.872)	89.294

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(1.776.298)	(1.816.114)	(2.091.175)
Quoziente primario di struttura	0,86	0,86	0,85
Margine secondario di struttura	(461.397)	(784.279)	(1.075.736)
Quoziente secondario di struttura	0,96	0,94	0,92

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	189.438	17.368	172.070
Denaro e altri valori in cassa	368	8.441	(8.073)
Disponibilità liquide	189.806	25.809	163.997
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		61.298	(61.298)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	15.320		15.320
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	56.327	23.883	32.444
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	71.647	85.181	(13.534)
Posizione finanziaria netta a breve termine	118.159	(59.372)	177.531
Quota a lungo di finanziamenti	1.087.260	866.396	220.864
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.087.260)	(866.396)	(220.864)
Posizione finanziaria netta	(969.101)	(925.768)	(43.333)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	0,72	0,51	0,43
Liquidità secondaria	0,72	0,52	0,43
Indebitamento	0,24	0,22	0,23
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,95	0,93	0,91

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,72. La situazione finanziaria è abbastanza soddisfacente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,72. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,24. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,95, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.