



Centro di servizi – Casa di Riposo - I.P.A.B.
“Francesco Fenzi” www.casafenzi.it

Allegato sub H)
del. 20-08 del 27/06/2023

PRINCIPALI INDICATORI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO-FINANZIARIO DELL'ENTE					
Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato	Check	Note
Patrimonio netto (PN)			9.144.090	OK	il PN <0 è indice di sofferenza generale
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	13.446	7.594.883	0	OK < 2,7%	misura la sostenibilità degli oneri finanziari
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	9.373.502	3.455.823	271%	OK > 2,3%	misura il giusto equilibrio tra patrimonio proprio e debiti verso terzi
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	178.941	12.705.410	1%	OK > 0,5%	misura la capacità di generare liquidità
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	2.787.651	2.557.528	109%	OK > 69,8%	misura la capacità di far fronte ai debiti a breve termine
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib)/Attivo)	301.518	12.705.410	0	OK < 14,6%	misura la capacità di far fronte ai debiti previdenziali e tributari
Indici finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato		Note
Ebitda			188.593		misura il risultato di esercizio senza considerare gli ammortamenti, svalutazioni, interessi e tasse
PFN - posizione finanziaria netta			264.602		misura la liquidità (liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari)
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	2.467.624,98	188.593,23	13,08		misura gli anni necessari per il rimborso dei debiti mediante il risultato d'esercizio
Debt service cover ratio (Cash flow/(quota capitale + interessi))	410.483,60	48.046,66	9		flusso di cassa disponibile per ripagare capitale e interessi dei prestiti
Altri indicatori					
Debiti verso fornitori scaduti da almeno 120 giorni	2.642,51				
Debiti verso fornitori non scaduti	153.219,77				
CHECK	OK				
indice economico - finanziario	Numeratore	Denominatore	Indice		
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	€ 13.446	€ 7.594.883	0,18%		
PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	€ 9.144.090	€ 3.455.823	264,60%		
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	€ 2.787.651	€ 2.989.883	93,24%		
CASH FLOW ATTIVO	€ 178.941	€ 12.705.410	1,41%		
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	€ 301.518	€ 12.705.410	2,37%		