



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

Allegato sub H) alla delibera n. 21-08 del 30/06/2021

PRINCIPALI INDICATORI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO-FINANZIARIO DELL'ENTE					
Indici economico-finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato	Check	Note
Patrimonio netto (PN)			9.196.681	OK	il PN <0 è indice di sofferenza generale
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	14.313,71	6.544.741,83	-	OK < 2,7%	misura la sostenibilità degli oneri finanziari
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	9.196.680,99	3.247.166,43	283%	OK > 2,3%	misura il giusto equilibrio tra patrimonio proprio e debiti verso terzi
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	466.870,28	12.600.308,92	4%	OK > 0,5%	misura la capacità di generare liquidità
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	1.986.342,35	2.695.736,93	74%	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)	277.109,55	12.600.308,92	0	OK < 14,6%	misura la capacità di far fronte ai debiti previdenziali e tributari
Indici finanziari	Numeratore	Denominatore	Risultato		Note
Ebitda			491.748		misura il risultato di esercizio senza considerare gli ammortamenti, svalutazioni, interessi e tasse
PFN - posizione finanziaria netta			-392.370		misura la liquidità (liquidità + crediti finanziari - debiti finanziari)
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	2.084.973,57	491.747,76	4,24		misura gli anni necessari per il rimborso dei debiti mediante il risultato d'esercizio
Debt service cover ratio (Cash flow/(quota capitale + interessi))	- 70.555,42	31.288,98	- 2		flusso di cassa disponibile per ripagare capitale e interessi dei prestiti
Altri indicatori					
Debiti verso fornitori scaduti da almeno 120 giorni	22.079,28	compilare			
Debiti verso fornitori non scaduti	304.344,46	compilare			
CHECK	OK				