



## Camera di Commercio I. A. A. di Pordenone - Udine

## RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2022

## Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

## previsto dal D.M. 27/03/2013, articolo 6

	2021	2022
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
<b>Avanzo/disavanzo dell'esercizio</b>	592.348,94	891.576,07
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	-44.377,36	-17.820,29
(Dividendi)	0,00	-56.238,85
(Plusvalenze da alienazione partecipazioni)	15.205,58	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00	0,00
<b>1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>563.177,16</b>	<b>817.516,93</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	639.128,02	1.130.369,19
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	438.402,60	435.254,75
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	14.079,68	18.450,78
Svalutazioni/(rivalutazioni) per perdite durevoli di valore	0,00	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.091.610,30</b>	<b>1.584.074,72</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-91.655,49	-178.101,80
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	32.222,28	239.565,73
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-1.285.541,22	-225.884,98
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	7.704,84	1.130,77
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	991.329,71	138.376,07
Altre variazioni del capitale circolante netto	12.679,78	-13.793,39
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-333.260,10</b>	<b>-38.707,60</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	44.377,36	17.820,29
(Imposte pagate)	-46.750,09	117.250,95
Dividendi incassati	0,00	56.238,85
Utilizzo dei fondi	5.714.081,48	1.726.581,29
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>5.711.708,75</b>	<b>1.917.891,38</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>7.033.236,11</b>	<b>4.280.775,43</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-182.538,41	-169.732,09
Incremento/(decremento) fornitori per immobilizzazioni materiali	-15.205,58	0,00

	2021	2022
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-7.820,51	-39.479,94
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-840.874,28	-704.202,87
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-7.267.782,73	-1.504.159,52
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-8.314.221,51</b>	<b>-2.417.574,42</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti	-389.407,03	-395.426,77
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di patrimonio per utili anno t-1	1.091.836,63	681.734,15
Decremento patrimonio per perdita anno t-1	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-275.505,53	192.981,31
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>426.924,07</b>	<b>479.288,69</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	<b>-854.061,33</b>	<b>2.342.489,70</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1</b>	<b>51.708.486,05</b>	<b>50.854.425,20</b>
di cui depositi bancari:	51.695.491,20	50.821.661,52
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1</b>	<b>50.854.425,20</b>	<b>53.196.914,42</b>
di cui depositi bancari:	50.821.661,52	53.093.921,10