



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
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	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
1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	563.177,16	817.516,93
<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
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.091.610,30	1.584.074,72
<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
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-333.260,10	-38.707,60
<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
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	5.711.708,75	1.917.891,38
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	7.033.236,11	4.280.775,43
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<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>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-8.314.221,51	-2.417.574,42
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	426.924,07	479.288,69
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-854.061,33	2.342.489,70
Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1	51.708.486,05	50.854.425,20
di cui depositi bancari:	51.695.491,20	50.821.661,52
Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1	50.854.425,20	53.196.914,42
di cui depositi bancari:	50.821.661,52	53.093.921,10