

CAMERA DI COMMERCIO
PORDENONE-UDINE

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

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023

Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto
previsto dal D.M. 27/03/2013, articolo 6

	2022	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	891.576,07	3.648.396,16
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	-17.820,29	-10.640,55
(Dividendi)	-56.238,85	-38.508,31
(Plusvalenze da alienazione partecipazioni)	0,00	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	817.516,93	3.599.247,30
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.130.369,19	1.432.767,56
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	435.254,75	441.442,73
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	18.450,78	21.559,57
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	1.584.074,72	1.895.769,86
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-178.101,80	145.876,79
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	239.565,73	26.560,63
Incremento/(decremento) dei debiti di	-225.884,98	174.259,13
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.130,77	3.050,71
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	138.376,07	-372.187,31
Altre variazioni del capitale circolante netto	-13.793,39	-368,19
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-38.707,60	-22.808,24
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	17.820,29	10.640,55
(Imposte pagate)	117.250,95	-88.572,28
Dividendi incassati	56.238,85	38.508,31
Utilizzo dei fondi	1.726.581,29	-5.131.129,09
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.917.891,38	-5.170.552,51
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.280.775,43	301.656,41
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-169.732,09	-118.539,93
Incremento/(decremento) fornitori per immobilizzazioni materiali	0,00	0,00

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-39.479,94	-12.422,90
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-704.202,87	-834.540,01
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-1.504.159,52	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	3.193.616,88
<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)	-2.417.574,42	2.228.114,04
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti	-395.426,77	0,00
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di patrimonio per utili anno t-1	681.734,15	891.575,57
Decremento patrimonio per perdita anno t-1	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	192.981,31	291.047,24
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	479.288,69	1.182.622,81
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.342.489,70	3.712.393,26
Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1	50.854.425,20	53.196.914,42
di cui depositi bancari:	50.821.661,52	56.093.921,10
Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1	53.196.914,42	56.909.307,32
di cui depositi bancari:	53.093.921,10	56.884.613,50