Azienda pubblica di servizi alla persona
OPERA PIA COIANIZ
33017 TARCENTO (Udine) Via P. Coianiz, n. 8
Cod. F. e Part. IVA 00512430307

Rendiconto finanziario metodo indiretto al 31/12/2022

	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa		
_ Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	-€ 162.433,04	-€ 151.414,47
_ Imposte sul reddito	€ 4.923,00	€ 10.205,00
_ Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 64.772,86	€ 76.689,52
_ (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 2.495,00	€ -
_ 1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 90.242,18	-€ 64.519,95
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
_ Accantonamenti ai fondi	€ 34.000,00	€ -
_ Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 671.351,04	€ 579.887,86
_ Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 774.678,69	-€ 484.635,33
_ 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-€ 159.569,83	€ 30.732,58
Variazioni del capitale circolante netto		
_ Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 19.209,50	-€ 120.443,96
_ Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 51.746,06	€ 75.064,12
_ Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 309.012,39	€ 308.745,04
_ Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 6.347,36	-€ 37.078,88
_ Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ -	€ -
_ Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 134.671,74	€ 201.717,17
_ 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-€ 11.418,38	€ 458.736,07
Altre rettifiche		
_ Interessi incassati/(pagati)	-€ 67.708,03	-€ 0,87
_ (Imposte sul reddito pagate)	-€ 5.542,00	-€ 4.663,00
_ 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 84.668,41	€ 454.072,20
_ **Flusso finanziario dell'attività operativa (A)**	**-€ 84.668,41**	**€ 454.072,20**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
_ Immobilizzazioni materiali	€ 33.999,76	-€ 299.897,69
_ (Investimenti)	€ 31.999,76	-€ 299.897,69
_ Disinvestimenti	€ 2.000,00	€ -
_ Immobilizzazioni immateriali	-€ 16.628,60	-€ 5.490,00
_ (Investimenti)	-€ 16.628,60	-€ 5.490,00
_ Disinvestimenti		
_ Immobilizzazioni finanziarie		
_ Attività finanziarie non immobilizzate		
_ **Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)**	**€ 17.371,16**	**-€ 305.387,69**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
_ Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
_ Accensione finanziamenti		
_ (Rimborso finanziamenti)	-€ 139.620,50	-€ 208.621,45
_ **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)**	**-€ 139.620,50**	**-€ 208.621,45**
_ Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 206.917,75	-€ 59.936,94
_ Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio al 1 gennaio	€ 414.882,89	€ 474.819,83
_ Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio al 31 dicembre	€ 207.965,14	€ 414.882,89