



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 31/12/2023

	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
— Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	€ 58.197,30	-€ 162.433,04
— Imposte sul reddito	€ 4.919,00	€ 4.923,00
— Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 43.036,73	€ 64.772,86
— (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 4.950,00	€ 2.495,00
— 1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione	€ 111.103,03	-€ 90.242,18
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
— Accantonamenti ai fondi	€ 94.129,31	€ 34.000,00
— Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 638.561,46	€ 671.351,04
— Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 496.920,51	-€ 774.678,69
— 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 346.873,29	-€ 159.569,83
Variazioni del capitale circolante netto		
— Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 38.362,80	€ 19.209,50
— Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 22.389,30	-€ 51.746,06
— Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 72.227,32	€ 309.012,39
— Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 2.690,60	€ 6.347,36
— Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		€ -
— Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 7.062,22	-€ 134.671,74
— 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 331.026,45	-€ 11.418,38
Altre rettifiche		
— Interessi incassati/(pagati)	€ 1.620,72	-€ 20,14
— (Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.762,00	-€ 5.542,00
— 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 327.885,17	-€ 16.980,52
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 327.885,17	-€ 16.980,52
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
— Immobilizzazioni materiali	-€ 16.381,04	€ 33.999,76
— (Investimenti)	-€ 18.981,04	€ 31.999,76
— Disinvestimenti	€ 2.600,00	€ 2.000,00
— Immobilizzazioni immateriali	-€ 4.263,90	-€ 16.628,60
— (Investimenti)	-€ 4.263,90	-€ 16.628,60
— Disinvestimenti		
— Immobilizzazioni finanziarie		
— Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 20.644,94	€ 17.371,16
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
— Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
— Accensione finanziamenti		
— (Rimborso finanziamenti)	-€ 76.253,13	-€ 207.308,39
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 76.253,13	-€ 207.308,39
— Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	€ 230.987,10	-€ 206.917,75
— Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio al 1 gennaio	€ 207.965,14	€ 414.882,89
— Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio al 31 dicembre	€ 438.952,24	€ 207.965,14