



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 31/12/2024

	2024	2023
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa		
— Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	€ 12.243,15	€ 58.197,30
— Imposte sul reddito	€ 4.918,00	€ 4.919,00
— Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 37.458,62	€ 43.036,73
— (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ -	€ 4.950,00
— 1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione	€ 54.619,77	€ 111.103,03
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
— Accantonamenti ai fondi	€ 74.000,00	€ 94.129,31
— Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 639.472,25	€ 638.561,46
— Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 535.256,44	-€ 496.920,51
— 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	€ 232.835,58	€ 346.873,29
Variazioni del capitale circolante netto		
— Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 8.471,44	€ 38.362,80
— Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 115.740,17	€ 22.389,30
— Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 101.812,53	-€ 72.227,32
— Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 577,69	€ 2.690,60
— Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
— Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 57.596,22	-€ 7.062,22
— 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€ 80.772,85	€ 331.026,45
Altre rettifiche		
— Interessi incassati/(pagati)	€ 19.682,25	€ 1.620,72
— (Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.919,00	-€ 4.762,00
— (Utilizzo dei fondi)	-€ 13.655,69	€ -
— 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 81.880,41	€ 327.885,17
— Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 81.880,41	€ 327.885,17
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
— Immobilizzazioni materiali	€ 24.654,70	-€ 16.381,04
— (Investimenti)	€ 24.654,70	-€ 18.981,04
— Disinvestimenti	€ -	€ 2.600,00
— Immobilizzazioni immateriali	€ -	-€ 4.263,90
— (Investimenti)	€ -	-€ 4.263,90
— Disinvestimenti		
— Immobilizzazioni finanziarie		
— Attività finanziarie non immobilizzate		
— Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 24.654,70	-€ 20.644,94
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
— Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
— Accensione finanziamenti		
— (Rimborso finanziamenti)	-€ 228.759,39	-€ 76.253,13
Mezzi propri		
— Aumento di capitale a pagamento	€ 73.500,00	€ -
— (Rimborso di capitale)		
— (Dividenti (e acconti su dividendi)pagati)		
— Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 155.259,39	-€ 76.253,13
— Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 48.724,28	€ 230.987,10
— Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio al 1 gennaio	€ 438.952,24	€ 207.965,14
— Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio al 31 dicembre	€ 390.227,96	€ 438.952,24