

**RENDICONTO FINANZIARIO****Consuntivo  
Esercizio  
2023****Consuntivo  
Esercizio  
2022****A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA****1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica**

I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	(36.119)	1.209
II)	Imposte sul reddito	15.178	16.098
III)	Interessi passivi/(Interessi attivi)	22.287	19.350
IV)	(Dividendi)		
V)	(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni		

<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>	<b>1.346</b>	<b>36.657</b>
--	--------------	---------------

**2) Rettifiche per elementi non monetari**

I)	<b>Accantonamento ai Fondi:</b>	33.912	35.098
	- <i>accant. Fondi Quiescenza e TFR</i>	29.412	35.098
	- <i>accant. Fondi Rischi</i>	4.500	
II)	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni:</b>	2.593	2.363
	- <i>ammortam. Immobilizzazioni immateriali</i>		
	- <i>ammortam. Immobilizzazioni materiali</i>	2.593	2.363
III)	<b>Svalutazioni / (Rivalutazioni):</b>		
	- <i>Svalutazione di partecipazioni</i>		
	- <i>(Rivalutazioni di partecipazioni)</i>		
IV)	<b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>	0	0
	<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>36.505</b>	<b>37.461</b>

<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>37.851</b>	<b>74.118</b>
---	---------------	---------------

**3) Variazioni del capitale circolante netto**

I)	Decremento / (incremento) delle rimanenze	0	172
II)	Decremento / (incremento) dei crediti vs. clienti	41.800	(120.454)
III)	Decremento / (incremento) crediti vs. soc. controllate		
IV)	Decremento / (incremento) altri crediti		65
V)	Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi		
VI)	Incremento / (decremento) debiti vs. fornitori	16.804	155.339
VII)	Incremento / (decremento) debiti vs. soc. controllate		
VIII)	Incremento / (decremento) altri debiti	(899)	(1.771)
IX)	Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi		
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	(6.845)	(2.924)
	<b>Totale variazioni del CCN</b>	<b>50.860</b>	<b>30.427</b>

<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>88.711</b>	<b>104.545</b>
---	---------------	----------------

**4) Altre rettifiche**

I)	<b>Interessi incassati / (pagati)</b>	(22.287)	(19.350)
II)	<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	(15.178)	(16.098)
III)	<b>Dividendi incassati</b>		
IV)	<b>Utilizzo dei fondi:</b>	0	(3.780)
	- <i>utilizzo Fondi Quiescenza e TFR</i>	0	(3.780)
	- <i>utilizzo Fondi rischi</i>		
V)	<b>Altri incassi / (Pagamenti)</b>		
	<b>Totale Altre Rettifiche</b>	<b>(37.465)</b>	<b>(39.228)</b>

<b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>51.246</b>	<b>65.317</b>
---	---------------	---------------

**RENDICONTO FINANZIARIO****Consuntivo  
Esercizio  
2023****Consuntivo  
Esercizio  
2022****B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI INVESTIMENTO**

I)	<b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali</b>		
	Immobilizzazioni immateriali nette iniziali		
	Immobilizzazioni immateriali nette finali (Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)		
	Plusvalenze / (Minusvalenze)		
II)	<b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali</b>	(1.108)	(449)
	Immobilizzazioni materiali nette iniziali	706.824	708.738
	Immobilizzazioni materiali nette finali (Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	705.339	706.824
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	(2.593)	(2.363)
III)	<b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie</b>	(50.000)	(24.000)
	Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	30.000	6.000
	Immobilizzazioni finanziarie nette finali (Svalutazioni) / Rivalutazioni di partecipazioni	80.000	30.000
	Plusvalenze / (Minusvalenze)		
<b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>		<b>(51.108)</b>	<b>(24.449)</b>

**C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**

I)	<b>Mezzi di terzi</b>	(17.859)	(17.080)
	Incremento / (decremento) debiti vs. banche	(17.859)	(17.080)
	Accensione / (rimborso) finanziamenti		
II)	<b>Incremento / (decremento) mezzi propri</b>		
<b>(C) Flussi finanziari dell'attività di finanziamento</b>		<b>(17.859)</b>	<b>(17.080)</b>

**D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)**

		(17.721)	23.788
I)	<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	78.995	55.207
II)	<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	61.274	78.995
<b>(D) Variazione delle disponibilità liquide</b>		<b>(17.721)</b>	<b>23.788</b>

