


A.C. NAPOLI - RENDICONTO FINANZIARIO
Consuntivo 2024
Consuntivo 2023
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica

| | | | |
|---|--|---------------|---------------|
| I) | Utile (Perdita) dell'esercizio | 4.825 | 7.050 |
| II) | Imposte sul reddito | 24.605 | 31.390 |
| III) | Interessi passivi/(interessi attivi) | 19.987 | 12.809 |
| IV) | (Dividendi) | 2.090 | 5.585 |
| V) | (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni | - | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, | | 47.327 | 45.664 |

2) Rettifiche per elementi non monetari

| | | | |
|--|--|--------------|--------------|
| I) | Accantonamento ai Fondi: | - | - |
| | - accant. Fondi Quiescenza e TFR | - | - |
| | - accant. Fondi Rischi | - | - |
| II) | Ammortamento delle immobilizzazioni: | 1.820 | 1.821 |
| | - ammortam. Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | - ammortam. Immobilizzazioni materiali | 1.820 | 1.821 |
| III) | Svalutazioni / (Rivalutazioni): | - | 2.722 |
| | - Svalutazione di immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | - (Rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali) | - | - |
| | - Svalutazione di immobilizzazioni materiali | - | - |
| | - (Rivalutazioni di immobilizzazioni materiali) | - | - |
| | - Svalutazione di partecipazioni | - | 2.722 |
| | - (Rivalutazioni di partecipazioni) | - | - |
| | - Svalutazione di attività finanziare non immobilizzate | - | - |
| | - (Rivalutazioni di attività finanziare non immobilizzate) | - | - |
| IV) | Altre rettifiche per elementi non monetari | 2 | - |
| Totale rettifiche elementi non monetari | | 1.818 | 4.543 |

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN
49.145 **50.207**
3) Variazioni del capitale circolante netto

| | | | |
|----------------------------------|---|----------------|---------------|
| I) | Decremento / (incremento) delle rimanenze | 1.626 | 2.191 |
| II) | Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti | 481.952 | 222.567 |
| III) | Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate | - | - |
| IV) | Decremento / (incremento) altri crediti | 13.755 | 11.713 |
| V) | Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi | 16.736 | 13.391 |
| VI) | Incremento / (decremento) debiti vs fornitori | 206.825 | 108.483 |
| VII) | Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate | 7.614 | 1.156 |
| VIII) | Incremento / (decremento) altri debiti | 20.002 | 30.704 |
| IX) | Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi | 6.891 | 39.819 |
| X) | Altre variazioni del capitale circolante netto | 95.863 | 93.022 |
| Totale variazioni del CCN | | 126.422 | 96.610 |

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN
175.567 **146.817**
4) Altre rettifiche

| | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------|
| I) | Interessi incassati / (pagati) | 41.709 | 852 |
| II) | (Imposte sul reddito pagate) | 31.100 | 56.398 |
| III) | Dividendi incassati | - | - |
| IV) | Utilizzo dei fondi | 8.958 | - |
| | - utilizzo Fondi Quiescenza e TFR | - | - |
| | - utilizzo Fondi Rischi | - | - |
| Totale Altre rettifiche | | 1.651 | 57.250 |

(A) Flusso finanziario dell'attività operativa
177.218 **204.067**
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

| | | | |
|----|---|---|---|
| I) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali | - | - |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Finali | - | - |
| | (ammortamenti immobilizzazioni immateriali) | - | - |
| | Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni immateriali) | - | - |

| | | | | |
|---|--|---|----------------|----------------|
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | - | - | - |
| II) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali | - | 204 | - |
| | Immobilizzazioni materiali nette Iniziali | | 519.017 | 514.138 |
| | Immobilizzazioni materiali nette Finali | | 517.401 | 519.017 |
| | (ammortamenti immobilizzazioni materiali) | | | |
| | Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni materiali) | - | 1.820 | - |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | | - | - |
| III) | Immobilizzazioni finanziarie | | - | - |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali | | 101.608 | 104.330 |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Finali | | 101.608 | 101.608 |
| | (svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni | | - | - |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | | - | - |
| IV) | Attività finanziarie non immobilizzate | | - | - |
| | Attività finanziarie non immobilizzate nette Iniziali | | - | - |
| | Attività finanziarie non immobilizzate nette Finali | | - | - |
| | (svalutazioni) / Rivalutazioni delle attività non immobilizzate | | - | - |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | | - | - |
| | | | | |
| | (B) Flussi finanziari dell'attività di investimento | - | 204 | - |
| | | | | |
| C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | | |
| | | | | |
| I) | Mezzi di terzi | | - | - |
| | Incremento / (decremento) debiti vs Banche | | - | - |
| | Accensione (Rimborso) finanziamenti | | - | - |
| II) | Incremento / (decremento) mezzi propri | | - | - |
| | | | | |
| | (C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di | | - | - |
| | | | | |
| | D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C) | | 177.014 | 197.367 |
| | | | | |
| I) | Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | 2.514.185 | 2.316.818 |
| II) | Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | | 2.691.199 | 2.514.185 |
| | | | | |
| | variazione delle disponibilità liquide | | 177.014 | 197.367 |