

# A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS

Codice fiscale 80002890715 – Partita iva 01992170710

VIALE DEGLI AVIATORI 25 - 71122 FOGGIA FG

Numero R.E.A 265908 - FG

Registro Imprese di FOGGIA n. 80002890715

## Rendiconto finanziario al 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.439)	(245.700)
Imposte sul reddito	35.180	31.175
Interessi passivi/(attivi)	2.443	1.700
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(54.816)	(212.825)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	100.091	99.807
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	31.312	41
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	131.403	99.848
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.587	(112.977)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.935)	30.962
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.409)	(10.790)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.581	169.378
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(47.646)	79.351
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.409)	268.901
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.178	155.924
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.443)	(1.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.338)	(42.242)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	52.761	
Altri incassi/(pagamenti)		

Totale altre rettifiche	(20)	(43.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.158	111.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2)	(4.881)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(810)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	500	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(312)	(4.881)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.845	107.102
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	198.556	91.571
Assegni		
Danaro e valori in cassa	166	49
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	198.722	91.620
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	203.358	198.556
Assegni		
Danaro e valori in cassa	213	166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	203.570	198.722
Di cui non liberamente utilizzabili		

