



## BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 – RENDICONTO FINANZIARIO

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa</b>   |                      |                      |
| – Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio   | -€ 151.414,47        | -€ 13.635,84         |
| – Imposte sul reddito   | € 10.205,00          | € 4.588,00           |
| – Interessi passivi/(interessi attivi)  | € 76.689,52          | € 82.226,81          |
| – (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | € -                  | € -                  |
| – 1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e plus/minusvalenze da cessione | -€ 64.519,95         | € 73.178,97          |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>       |                      |                      |
| – Ammortamenti delle immobilizzazioni   | € 579.887,86         | € 424.775,02         |
| – Altre rettifiche per elementi non monetari  | -€ 484.635,33        | -€ 417.488,95        |
| – 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                      | € 30.732,58          | € 80.465,04          |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |                      |                      |
| – Decremento/(incremento) delle rimanenze   | -€ 120.443,96        | € 4.493,92           |
| – Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti  | € 75.064,12          | -€ 166.335,90        |
| – Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori  | € 308.745,04         | -€ 42.970,46         |
| – Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi   | -€ 37.078,88         | -€ 23,56             |
| – Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi  | € -                  | € -                  |
| – Altre variazioni del capitale circolante netto  | € 201.717,17         | -€ 244.128,00        |
| – 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | € 458.736,07         | -€ 368.498,96        |
| <b>Altre rettifiche</b>   |                      |                      |
| – Interessi incassati/(pagati)  | -€ 0,87              | -€ 70,76             |
| – (Imposte sul reddito pagate)  | -€ 4.663,00          | -€ 4.588,00          |
| – 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche  | € 454.072,20         | -€ 373.157,72        |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>€ 454.072,20</b>  | <b>-€ 373.157,72</b> |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |                      |                      |
| – Immobilizzazioni materiali  | -€ 299.897,69        | € 344.411,90         |
| – (Investimenti)  | -€ 299.897,69        | € 344.411,90         |
| – Disinvestimenti   |                      |                      |
| – Immobilizzazioni immateriali  | -€ 5.490,00          | -€ 610,00            |
| – (Investimenti)  | -€ 5.490,00          | -€ 610,00            |
| – Disinvestimenti   |                      |                      |
| – Immobilizzazioni finanziarie  |                      |                      |
| – Attività finanziarie non immobilizzate  |                      |                      |
| – <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>   | <b>-€ 305.387,69</b> | <b>€ 343.801,90</b>  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |                      |                      |
| <b>Mezzi di terzi</b>   |                      |                      |
| – Incremento (decremento) debiti a breve verso banche   |                      |                      |
| – Accensione finanziamenti  |                      |                      |
| – (Rimborso finanziamenti)  | -€ 208.621,45        | -€ 262.110,52        |
| – <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>  | <b>-€ 208.621,45</b> | <b>-€ 262.110,52</b> |
| – Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | -€ 59.936,94         | -€ 291.466,34        |
| – Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio al 1 gennaio  | € 474.819,83         | € 766.286,17         |
| – Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio al 31 dicembre   | € 414.882,89         | € 474.819,83         |

## NOTE

A partire da questo esercizio il Rendiconto finanziario è redatto mediante applicazione del metodo indiretto, poiché a differenza di quanto previsto dal Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 15 del 22 dicembre 2019, che non imponeva l'opzione per uno dei due metodi, e come successivamente l'art. 11 della DGR 15 ottobre 2021 n° 1555 "REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL SISTEMA DI CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE E PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO NELLE AZIENDE PUBBLICHE DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLA REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA AI SENSI DELL'ARTICOLO 9, COMMA 1 BIS, DELLA LEGGE REGIONALE 19/2003" ha optato decisamente per il metodo indiretto.

In sede di prima applicazione è stato pertanto presentato anche il rendiconto finanziario dell'anno precedente, elaborato con il metodo indiretto, in ossequio all'art. 2425 ter che anche per il rendiconto finanziario prevede la redazione a dati comparati.

Relativamente alle analisi che si possono fare per l'esercizio in chiusura, si rimanda alla Relazione sulla gestione.