

Allegato alla Delibera nr. 33 del 23/06/2022	Allegato sub 7)	
A.S.P. OPERE SOCIALI DI N.S. DI MISERICORDIA		
Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto, anno 2021		
	2021	2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.215	60.200
Imposte sul reddito	212.087	215.198
Interessi passivi/(attivi)	26.526	35.651
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	257.828	311.049
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	155.235	191.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni	428.857	419.189
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
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 circ. netto	584.092	610.764
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	841.921	921.814
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	2.894
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-78.138	29.270
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-37.451	-109.186
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-218	19.301
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.411	-10.590
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	109.709	10.495
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.314	-57.816
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	846.235	863.998
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-26.526	-35.651
(Imposte sul reddito pagate)	-209.120	-243.396
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-9.472	-7.058
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	-245.119	-286.105
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	601.116	577.893
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-421.701	-330.548
Disinvestimenti	-421.701	-330.548
	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-4.740	-6.954
Disinvestimenti	-4.740	-6.954
	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
	0	0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	45.448	283.036
Disinvestimenti	0	0
	45.448	283.036
<i>(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)</i>		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-380.992	-54.467
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-195.444	-157.529
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-302.637	-274.505
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-498.081	-432.034
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	-277.957	91.392
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	707.967	616.475
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	191	291
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	708.157	616.765
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	430.037	707.967
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	164	191
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	430.200	708.157