

# ASP FABRIZIO GUARINO

Sede legale: VIA STARZA 1 SOLOFRA (AV)

C.F. e numero iscrizione 80014660643

## Rendiconto Finanziario

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2021*

### Rendiconto Finanziario

#### Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.859	13.906
Imposte sul reddito	3.600	3.360
Interessi passivi/(attivi)	2.814	
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>11.273</i>	<i>17.266</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.271	9.172
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
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		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>27.544</i>	<i>26.438</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	318	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.661	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(53.979)	(21.981)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(53.979)</i>	<i>(21.981)</i>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(26.435)</b>	<b>4.457</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.814)	
(Imposte sul reddito pagate)	(3.600)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(6.414)</i>	
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(32.849)</b>	<b>4.457</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(218.059)	(71.646)
Disinvestimenti		30.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
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		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(218.059)</b>	<b>(41.646)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi	13.873	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	150.630	
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri	45.349	14.957

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>209.852</b>	<b>14.967</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(8.207)</b>	<b>(37.189)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio	10.486	
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.486	32.718
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio	18.693	10.486
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.693	10.486
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

## Rendiconto Finanziario - Metodo diretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incessi da clienti		
Altri incassi	307.029	224.303
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(27.720)	(21.770)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(282.280)	(180.731)
(Pagamenti al personale)	(13.054)	
(Altri pagamenti)	(1.984)	(2.388)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.577)	
Interessi incassati/(pagati)	(2.814)	

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Dividendi incassati		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(24.400)</b>	<b>19.414</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(193.659)	(71.646)
Disinvestimenti		30.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
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		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(193.659)</b>	<b>(41.646)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi	13.873	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	150.630	
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri	45.349	
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>209.852</b>	
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(8.207)</b>	<b>(22.232)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		32.718
Assegni		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.486	32.718
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		9.951
Assegni		
Danaro e valori in cassa		535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.693	10.486
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

### Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo al 31/12/2021	%	Importo al 31/12/2020	%
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>				
Utile (perdita) dell'esercizio	4.859	2,15 %	13.907	18,46 %
Ammortamenti	16.271	7,19 %	9.172	12,18 %
Svalutazioni				
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	21.130	9,34 %	23.079	30,64 %
Apporti di capitale netto				
Aumenti di passività:				
Debiti	204.291	90,29 %		
Ratei e risconti passivi				
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri				
Accantonamento al TFR	529	0,23 %		
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	204.820	90,52 %		
Riduzione di attività:				
Disponibilità liquide			22.231	29,52 %
Rimanenze				
Crediti	318	0,14 %		
Attività finanziarie				

Voce	Importo al 31/12/2021	%	Importo al 31/12/2020	%
Ratei e risconti attivi				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	318	0,14 %	22.231	29,52 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali			30.000	
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE			30.000	39,84 %
<b>= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>226.268</b>	<b>100,00 %</b>	<b>75.310</b>	<b>100,00 %</b>
<b>IMPIEGO DI FONDI</b>				
Aumento di attività:				
Disponibilità liquide	8.207	3,91 %		
Rimanenze				
Crediti			250	0,33 %
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	8.207	3,91 %	250	0,33 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	201.788	96,09 %	71.646	95,14 %
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	201.788	96,09 %	71.646	95,14 %
Riduzioni di passività:				
Debiti			3.414	4,53 %
Ratei e risconti passivi				
Utilizzo di fondi rischi ed oneri				
Pagamento di quote di TFR				
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'			3.414	4,53 %
Pagamento dividendi				
Riduzioni di capitale netto				
<b>= TOTALE IMPIEGO DI FONDI</b>	<b>209.995</b>	<b>100,00 %</b>	<b>75.310</b>	<b>100,00 %</b>
Differenza	16.273			