



CAMERA DI COMMERCIO
FROSINONE LATINA

Allegato H

RENDICONTO FINANZIARIO	31/12/2023	31/12/2024
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.351.367,55	811.312,34
Imposte sul reddito	5.678,00	8.657,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 29.245,53	- 76.269,48
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	- 26,22
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze d	2.327.800,02	743.673,64
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	170.000,00	100.000,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	106.881,31	109.338,72
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	6.562,35	33.276,24
(Rivalutazioni)	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 55.000,50	- 518.392,79
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	228.443,16	- 275.777,83
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	21.317,56	4.270,50
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	- 843.924,83	726.634,70
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	640.791,38	- 447.959,01
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.656,54	262,16
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	207.506,63	80.746,98
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 44.357,06	65.124,28
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 17.009,78	429.079,61
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	32.475,76	57.837,92
(Imposte sul reddito pagate)	- 6.049,00	5.307,00
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	- 573.197,65	- 488.858,22
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 546.770,89	- 425.713,30
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.992.462,51	471.262,12
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 311.038,02	- 60.846,98
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	- 11.905,40	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	82.328,21	792.701,60
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	- 166.366,30	- 86.873,61
Prezzo di realizzo disinvestimenti	185.552,12	346.566,23
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 221.429,39	991.547,24
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Riserva da partecipazione	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.771.033,12	1.462.809,36
Disponibilità liquide al 1 gennaio	23.374.508,16	25.145.541,28
Disponibilità liquide al 31 dicembre	25.145.541,28	26.608.350,64

Parere favorevole tecnico e di legittimità
sia in ordine alla regolarità contabile
Il Dirigente dell'Area 1 – Servizi di Supporto e per lo sviluppo

IL SEGRETARIO GENERALE
(avv. P. Viscusi)

IL PRESIDENTE
(dott. G. Acampora)

Atto sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n.82 (C.A.D.) e s.m.i..