

C.C.I.A.A. NAPOLI - Allegato G		
RENDICONTO FINANZIARIO 2025		
Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	2024	2025
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	23.540.171,35	5.723.655,12
Imposte sul reddito	149.640,00	144.636,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 11.604,02	- 10.616,62
(Dividendi)	- 281.504,82	- 281.504,82
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	182,86
1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	23.396.702,51	5.576.352,54
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	324.949,11	781.532,13
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.642.192,46	1.652.492,42
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	2.110.003,30	7.431.825,93
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	4.077.144,87	9.865.850,48
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.473,86	5.116,68
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	1.204.968,86	1.463.639,28
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	- 6.243.322,78	- 1.749.378,36
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 12.418,99	1.923,58
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 3.641.769,95	- 331.462,88
Altre variazioni del capitale circolante netto	705.746,59	2.609.709,71
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 7.983.322,41	1.999.548,01
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	11.415,81	10.476,14
(Imposte pagate)	- 340.196,82	- 178.273,00
Dividendi incassati	281.504,82	281.504,82
(Utilizzo dei fondi)	- 3.365.803,92	- 6.242.019,07
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 3.413.080,11	- 6.128.311,11
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	16.077.444,86	11.313.439,92
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 134.948,09	- 342.631,93
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	- 2.972,50	- 1.455,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	- 130.057,36	168.546,20
Prezzo di realizzo disinvestimenti	22.500,00	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	152.557,36	168.546,20
<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)	- 7.863,23	- 175.540,73
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	281.504,82	281.504,82
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	281.504,82	281.504,82
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.351.086,45	11.419.404,01
Disponibilità liquide al 1 Gennaio	175.295.006,07	191.646.092,52
Disponibilità liquide al 31 dicembre	191.646.092,52	203.065.496,53