



RENDICONTO FINANZIARIO 2023

Ai sensi dell'art. 6 D.M. 27/03/2013

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2022	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	-571.726,96	-1.183.695,97
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	9.208,21	9.052,31
(Dividendi)	-1.301,42	650,71
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00	0,00
1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-563.820,17	-1.173.992,95
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.146.548,46	0,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.531,67	90.178,43
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	262,31	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	677.522,27	-1.083.814,52
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-14.108,24	1.806,70
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-2.273.635,42	2.131.782,94
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	830.004,48	-1.528.211,79
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	42,00	-928,67
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-157.824,09	244.386,19
Altre variazioni del capitale circolante netto	0,00	0,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-937.999,00	-234.979,15
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-9.208,21	-9.052,31
(Imposte pagate)	0,00	0,00
Dividendi incassati	1.301,42	-650,71
(Utilizzo dei fondi)	-529.309,40	-94.920,78
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-1.475.215,19	-339.602,95
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-1.475.215,19	-339.602,95
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-27.562,92	-28.057,24
disinvestimenti	0,00	0,00
Incremento / (decremento) debiti v/fornitori per immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-27.562,92	-28.057,24
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
(Rimborso finanziamenti)	-57.485,21	-59.836,94
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0,00	0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-57.485,21	-59.836,94
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-1.560.263,32	-427.497,13
Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1	4.546.901,47	2.986.638,15
Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1	2.986.638,15	2.559.141,02