

ROSA DEI VENTI A.P.S.P.			
VIA C. BATTISTI N. 6 - 38083 BORGO CHIESE (TN)			
RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2024			
	2024	2023	
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto			
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 239.419,59	€ 196.319,52	
Imposte sul reddito	€ 6.000,00	€ -	
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 88.290,08	-€ 61.380,69	
(Dividendi)	€ -	€ -	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ -	€ -	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 157.129,51	€ 134.938,83	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	€ 107.737,62	€ 54.955,93	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 133.333,59	€ 142.271,32	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -	
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -	
Totale elementi non monetari	€ 241.071,21	€ 197.227,25	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 398.200,72	€ 332.166,08	
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 2.607,79	€ 2.026,01	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 112.900,72	€ 148.190,90	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 25.233,92	-€ 78.656,11	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 464,08	€ 20.517,36	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 51.849,34	-€ 55.181,78	
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ -	€ -	
Totale variazione del capitale circolante netto	€ 33.673,75	€ 36.896,38	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 431.874,47	€ 369.062,46	
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	€ 88.290,08	€ 61.380,69	
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.000,00	€ -	
Dividendi incassati	€ -	€ -	
Utilizzo dei fondi	€ -	€ -	
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 82.290,08	€ 61.380,69	
4. Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 514.164,55	€ 430.443,15	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali	-€ 50.614,89	-€ 52.641,87	
(Investimenti)	€ 50.614,89	€ 52.641,87	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -	
Immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	
(Investimenti)	€ -	€ -	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -	
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 53.795,14	-€ 153.379,76	
(Investimenti)	€ 53.795,14	€ 153.379,76	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -	
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ -	€ -	
(Investimenti)	€ -	€ -	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 104.410,03	-€ 206.021,63	
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche			
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti			
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento			
Cessione (acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)			
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 409.754,52	€ 224.421,52	
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.980.803,20	€ 1.756.381,69	
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 2.390.557,72	€ 1.980.803,20	