

ROSA DEI VENTIGLI A.P.S.P.			
VIA C. BATTISTI N. 6 - 38083 BORGO CHIESE (TN)			
RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2025			
		2025	2024
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	€ 198.437,41	€ 239.419,59
	Imposte sul reddito	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 65.226,87	-€ 88.290,08
	(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	€ 139.210,54	€ 157.129,51
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
	Accantonamenti ai fondi	€ 142.842,13	€ 107.737,62
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 123.468,13	€ 133.333,59
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
	Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -	€ -
	Totale elementi non monetari	€ 266.310,26	€ 241.071,21
	2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 405.520,80	€ 398.200,72
Variazioni del capitale circolante netto			
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 1.213,21	-€ 2.607,79
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 272.212,63	€ 112.900,72
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 67.298,65	-€ 25.233,92
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 5.033,15	€ 464,08
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 77.416,54	-€ 51.849,34
	Altre variazioni del capitale circolante netto	€ -	€ -
	Totale variazione del capitale circolante netto	-€ 133.743,80	€ 33.673,75
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 271.777,00	€ 431.874,47
	Altre rettifiche		
	Interessi incassati/(pagati)	€ 65.226,87	€ 88.290,08
	(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.000,00	-€ 6.000,00
	Dividendi incassati	€ -	€ -
	Utilizzo dei fondi		
	Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 59.226,87	€ 82.290,08
	4. Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 331.003,87	€ 514.164,55
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
	Immobilizzazioni materiali	-€ 203.938,73	-€ 50.614,89
	(Investimenti)	€ 203.938,73	€ 50.614,89
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
	Immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
	(Investimenti)	€ -	€ -
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
	Immobilizzazioni finanziarie	€ 16.248,54	-€ 53.795,14
	(Investimenti)	-€ 16.248,54	€ 53.795,14
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
	Attività Finanziarie non immobilizzate	€ -	€ -
	(Investimenti)	€ -	€ -
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 187.690,19	-€ 104.410,03
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)	€ 143.313,68	€ 409.754,52
	Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 2.390.557,72	€ 1.980.803,20
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 2.533.871,41	€ 2.390.557,72