

FONDAZIONE ADO ONLUS

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2016

	31.12.2016	31.12.2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.703.955	1.467.235
Imposte sul reddito	40.592	41.427
Interessi passivi (attivi)	(4.884)	(1.516)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e delle plus/minus da cessione	1.739.663	1.507.146
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	9.745	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	109.101	106.446
<i>Totale rettifiche elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>118.846</i>	<i>106.446</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.858.509	1.613.592
Decremento (Incremento) delle rimanenze	(454.749)	0
Decremento (Incremento) dei crediti verso clienti	74.704	(43.764)
Decremento (Incremento) dei crediti div e risconti e ratei attivi	(4.900)	(228)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	67.510	123.163
Incremento (decremento) dei debiti diversi e risconti e ratei passivi	(1.685)	(1.601)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(319.120)</i>	<i>77.570</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.539.389	1.691.162
<i>Altre rettifiche</i>		
(Imposte sul reddito pagate)	(10.284)	(33.079)
Interessi incassati (pagati)	(962)	(3.896)
(Utilizzo dei fondi)	(37.495)	(75.329)
Totale altre rettifiche	(48.741)	(112.304)
Tot. Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.490.648	1.578.858
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimento) – immobilizzazioni materiali	(489.761)	(305.050)

Disinvestimenti – immobilizzazioni materiali	0	0
(Investimento) – immobilizzazioni immateriali	(7.162)	0
Disinvestimento – immobilizzazioni immateriali	0	3.183
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)	(245.784)	(1.204.584)
Attività finanziarie non immobilizzate (disinvestimenti)	0	0
Tot. Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(742.707)	(1.506.451)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve verso le banche	716	634
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(35.850)	(35.141)
Tot. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento C	(35.134)	(34.507)
Incremento (decremento) delle disp. liquide (A+B+C)	712.807	37.900
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	796.727	716.625
<i>di cui:</i>		
<i>depositi bancari e postali</i>	793.372	686.465
<i>assegni</i>	0	0
<i>denaro e valori in cassa</i>	3.355	30.160
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	796.727	716.625
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio		
<i>di cui:</i>		
<i>depositi bancari e postali</i>	1.118.130	793.372
<i>assegni</i>	0	0
<i>denaro e valori in cassa</i>	1.993	3.355
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.120.123	796.727

Informazioni in calce al Rendiconto Finanziario – OIC 10

Come si nota nel prospetto, la gestione operativa nel 2016 ha creato risorse finanziarie per euro 1.858.509 che derivano per euro 1.703.955 dall'utile d'esercizio, a cui si aggiungono ammortamenti e accantonamenti per € 118.846 e interessi e imposte per € 35.708. Vi è una voce che riferisce alle rettifiche contabili avente carattere non monetario.

La gestione del capitale circolante ha inoltre sottratto disponibilità finanziaria per circa € 319.120, valore non indicativo per l'inserimento nel 2016 delle Rimanenze finali di € 454.749. Se tale valore non fosse stato inserito infatti, la gestione del CCN avrebbe generato disponibilità finanziarie per circa € 135.629.

Il saldo netto di queste tre voci (risultato della gestione operativa – investimenti + nuovi finanziamenti) ha generato maggiori disponibilità di cassa a fine esercizio, rispetto alle analoghe voci di cui all'inizio dell'esercizio per € 712.807.