

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imposte sul reddito	18.100	18.100	18.100
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.962	1.855	1.741
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
<b>Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi</b>	<b>20.062</b>	<b>19.955</b>	<b>19.841</b>
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati) (3)	20.198	19.489	19.325
Accantonamento ai fondi	6.500	6.500	6.500
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari (4)	-5.000	-290.782	-5.000
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>41.760</b>	<b>-244.838</b>	<b>40.666</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	726	724	724
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi			
Altre variazioni del capitale circolante netto			
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>42.486</b>	<b>-244.114</b>	<b>41.390</b>
Interessi incassati/(pagati)	-1.962	-1.855	-1.741
(Imposte sul reddito pagate)	-18.100	-18.100	-18.100
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
<b>A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>22.425</b>	<b>-264.069</b>	<b>21.549</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	0	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali		1.417.500	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-300.000		
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
<b>B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento</b>	<b>-300.000</b>	<b>1.417.500</b>	<b>0</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)	-2.197	-2.329	-2.468
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)			
<b>C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento</b>	<b>-2.197</b>	<b>-2.329</b>	<b>-2.468</b>
<b>D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>-279.772</b>	<b>1.151.102</b>	<b>19.081</b>
<b>E - Disponibilità liquide inizio esercizio</b>	<b>394.995</b>	<b>115.223</b>	<b>1.266.325</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	394.995	115.223	1.266.325
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	0	0	0
<b>F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)</b>	<b>115.223</b>	<b>1.266.325</b>	<b>1.285.406</b>
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	115.223	1.266.325	1.285.406
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	0	0	0

(1) La **liquidità inizio esercizio (01.01.2024)** è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

(2) Nell'incremento/decremento dei risconti passivi, inserire la quota annua dei contributi in c/impianti

(3) verificare equilibrio finanziario per l'utilizzo degli ammortamenti sterilizzabili

(4) inserire utilizzo riserve utili e vincolate e acc.to riserve cda

(5) inserire incassi per donazioni vincolate da terzi

