

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DELLE ALPI LIGURI

Sede legale: VIA ROMA 111 REZZO (IM)

C.F. e numero iscrizione 01474770086

Partita IVA: 01474770086

Rendiconto Finanziario

Bilancio Abbreviato al 31/12/2015

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	
Imposte sul reddito	
Interessi passivi/(attivi)	
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	

Importo al 31/12/2015
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto
Altre rettifiche
Interessi incassati/(pagati)
(Imposte sul reddito pagate)
Dividendi incassati
(Utilizzo dei fondi)
Altri incassi/(pagamenti)
<i>Totale altre rettifiche</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento
Immobilizzazioni materiali
(Investimenti)
Disinvestimenti
Immobilizzazioni immateriali
(Investimenti)
Disinvestimenti
Immobilizzazioni finanziarie
(Investimenti)
Disinvestimenti
Attività finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Disinvestimenti
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento
Mezzi di terzi
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche
Accensione finanziamenti

	Importo al 31/12/2015
(Rimborso finanziamenti)	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
(Rimborso di capitale)	
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)	
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Differenza di quadratura	

Rendiconto Finanziario - Metodo diretto

	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)	
Incassi da clienti	
Altri incassi	
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	
(Pagamenti a fornitori per servizi)	
(Pagamenti al personale)	
(Altri pagamenti)	

	Importo al 31/12/2015
(Imposte pagate sul reddito)	
Interessi incassati/(pagati)	
Dividendi incassati	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	
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	
(Rimborso di capitale)	
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)	
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	

	Importo al 31/12/2015
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Differenza di quadratura	

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.561)	(1,35) %
Ammortamenti		
Svalutazioni		
Minusvalenze		
Plusvalenze		
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	(12.561)	(1,35) %
Apporti di capitale netto	49.256	5,31 %
Aumenti di passività:		
Debiti	891.758	96,05 %
Ratei e sconti passivi		
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri		
Accantonamento al TFR		
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	891.758	96,05 %
Riduzione di attività:		
Disponibilità liquide		
Rimanenze		

Voce	Importo	%
Crediti		
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'		
Riduzioni di attivo immobilizzato:		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni finanziarie		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO		
= TOTALE FONTI ESTERNE	941.014	101,35 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	928.453	100,00 %
IMPIEGO DI FONDI		
Aumento di attività:		
Disponibilità liquide	250.973	28,55 %
Rimanenze		
Crediti	628.223	71,45 %
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi		
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	879.196	100,00 %
Aumento di attivo immobilizzato:		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni finanziarie		
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO		
Riduzioni di passività:		
Debiti		
Ratei e risconti passivi		
Utilizzo di fondi rischi ed oneri		
Pagamento di quote di TFR		
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'		
Pagamento dividendi		
Riduzioni di capitale netto		
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	879.196	100,00 %
Differenza	49.257	

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Rezzo li 22.03.2017

IL DIRETTORE
(Dott. Bianchi Francesco)



IL PRESIDENTE
(Geom. Maglio Giuliano)



