

# ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DELLE ALPI LIGURI

Sede Legale: Via Roma 11 REZZO (IM)

C.F. e numero iscrizione: 01474770086

Partita IVA: 01474770086

## Rendiconto Finanziario

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2016*

### Rendiconto Finanziario

#### Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.547)	(12.561)
Imposte sul reddito	8.733	8.845
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>	<i>(25.814)</i>	<i>(3.716)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.043	6.280
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>7.043</i>	<i>6.280</i>

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	(18.771)	2.564
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
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	319.546	263.535
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	319.546	263.535
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	300.775	266.099
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	(8.733)	(8.845)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	(8.733)	(8.845)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>292.042</b>	<b>257.254</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(6.111)
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		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>		<b>(6.111)</b>

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>292.042</b>	<b>251.143</b>
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	250.973	
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	535.973	250.973
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura	7.042	170

## Rendiconto Finanziario - Metodo diretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti		
Altri incassi		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)	(8.733)	
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(8.733)</b>	
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
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		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>		
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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)		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(8.733)</b>	
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	250.973	
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	535.973	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura	(293.733)	

## Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%		%
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>				
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.547)	(9,64) %	(12.561)	(1,35) %
Ammortamenti	7.043	1,96 %		
Svalutazioni				
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	(27.504)	(7,67) %	(12.561)	(1,35) %
Apporti di capitale netto			49.256	5,31 %
Aumenti di passività:				
Debiti			891.758	96,05 %
Ratei e risconti passivi				
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri				
Accantonamento al TFR				

Voce	Importo	%		%
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'			891.758	96,05 %
Riduzione di attività:				
Disponibilità liquide				
Rimanenze				
Crediti	385.951	107,67 %		
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	385.951	107,67 %		
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE	385.951	107,67 %	941.014	101,35 %
<b>= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>358.447</b>	<b>100,00 %</b>	<b>928.453</b>	<b>100,00 %</b>
<b>IMPIEGO DI FONDI</b>				
Aumento di attività:				
Disponibilità liquide	285.000	79,51 %	250.973	28,55 %
Rimanenze				
Crediti			628.223	71,45 %
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	285.000	79,51 %	879.196	100,00 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
Riduzioni di passività:				
Debiti	66.405	18,53 %		
Ratei e risconti passivi				
Utilizzo di fondi rischi ed oneri				
Pagamento di quote di TFR				

Voce	Importo	%		%
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	66.405	18,53 %		
Pagamento dividendi				
Riduzioni di capitale netto	7.044	1,97 %		
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	358.449	100,00 %	879.196	100,00 %
Differenza	(2)		49.257	

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Rezzo li 19.05.2017

IL DIRETTORE

(Dott. Bianchi Francesco)

IL PRESIDENTE

(Geom. Maglio Giuliano)