



Allegato D – Rendiconto Finanziario

Azienda Istituto Gris			
	Gestione Liquidatoria	Gestione Corrente	Esercizio 2016
A Flussi finanziari derivanti dalla gestione operativa (metodo indiretto)			
<i>Risultato dell'esercizio</i>	-37.129	79.540	42.410
Imposte sul reddito	17.895	236.159	254.054
+ Interessi passivi	0	391	391
- Interessi attivi	0	-62	-62
1. Utile dell'esercizio prima delle imposte e degli interessi	-19.235	316.028	296.793
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno contropartita in CCN</i>			
Accantonamenti a f/di	0	290.376	290.376
Ammortamenti immobilizzazioni	0	44.374	44.374
Svalutazioni			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni di CCN	-19.235	650.778	631.543
<i>Variazioni del CCN</i>			
Decremento / (Incremento) rimanenze	0	0	0
Decremento / (Incremento) crediti clienti	2.234.130	-424.993	1.809.137
Incremento / (Decremento) fornitori	-28.138	-336.200	-364.338
Decremento / (Incremento) ratei e risconti attivi	0	2.995	2.995
Incremento / (Decremento) ratei e risconti passivi	0	86.295	86.295
(Altri Decrementi) / Altri incrementi del capitale circolante netto	0	-915.093	-915.093
3. Flusso finanziario dopo le variazioni di CCN	2.186.757	-936.220	1.250.538
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati / (pagati)	0	-329	-329
Utilizzo Fondi			
(Imposte sul reddito pagate)	0	-257.834	-257.834
4. Flusso finanziario dopo le variazioni di CCN	2.186.757	-1.194.383	992.375
Totale flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.186.757	-1.194.383	992.375
B Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento			
- Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	0	-111.540	-111.540
+ Immobilizzazioni materiali - Disinvestimenti	0	0	0
- Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	0	-2.440	-2.440
Totale flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	-113.980	-113.980
Totale flussi finanziari (A + B)	2.186.757	-1.308.363	878.395
A +/- B Incremento delle disponibilità liquide			
<i>Disponibilità liquide all'1 gennaio</i>	285.631	1.864.779	2.150.409
1) depositi bancari e postali	285.631	338.756	624.386
2) assegni	0	1.525.499	1.525.499
3) denaro e valori in cassa	0	524	524
<i>Disponibilità liquide al 31 dicembre</i>	2.472.388	556.416	3.028.804
1) depositi bancari e postali	2.472.388	104.522	2.576.910
2) assegni	0	450.000	450.000
3) denaro e valori in cassa	0	1.894	1.894
Totale incremento delle disponibilità liquide (A+B)	2.186.757	-1.308.363	878.395