CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA GALLURA

Sede legale località Cala Saccaia 07026 Olbia (SS)
Iscrizione Reg. Imprese di Sassari N. 22787/96 C.F. 82004630909

Rendiconto finanziario al 31.12.2025

Formule corrette; verifiche residue nel foglio Controlli e note.

Valori espressi in EURO (unità) - Calcolo con Metodo Indiretto	**2025**	**2024**
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	**972**	**14.118**
Imposte sul reddito	23.869	80.783
Interessi passivi/(interessi attivi)	835.778	1.010.520
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**860.619**	**1.105.420**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi	1.108.083	875.150
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.432.995	2.788.673
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**7.401.697**	**4.769.243**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	324.709	(8.644.768)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.705.198	(105.839)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	6.101.911	621.666
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(646.415)	(9.627)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(3.711.514)	(3.181.080)
Altre variazioni del capitale circolante netto	86.481	(68.925)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**11.262.065**	**(6.619.331)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(835.778)	(1.010.520)
(Imposte sul reddito pagate)	(158.018)	28.129
(Utilizzo dei fondi)	(2.765.024)	(1.021.152)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**7.503.246**	**(8.622.874)**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**7.503.246**	**(8.622.874)**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	**(3.774.065)**	**(994.249)**
(Investimenti)	(3.774.065)	(994.249)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali	**(9.505)**	**(11.348)**
(Investimenti)	(9.505)	(11.348)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	**1.996.344**	**0**
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.996.344	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	**(5.014.734)**	**4.220.552**
(Investimenti)	(5.014.734)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	4.220.552
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(6.801.960)**	**3.214.955**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	(3.761.462)	(125.520)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(3.761.462)**	**(125.520)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**(3.060.176)**	**(5.533.439)**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**15.209.224**	**20.742.663**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**12.149.048**	**15.209.224**
LIQUIDITÀ DA STATO PATRIMONIALE	12.149.048	15.209.224