

# FONDAZIONE TEATRO CARLO COCCIA DI NOVARA

Sede legale: VIA F.LLI ROSELLI, 47 NOVARA (NO)

Iscritta al Registro Imprese della CAMERA DI COMMERCIO MONTE ROSA LAGHI ALT

C.F. e numero iscrizione 01980910036

Iscritta al R.E.A. n. NO 317657

Capitale Sociale sottoscritto € 0,00 Interamente versato

Partita IVA: 01980910036

## Rendiconto Finanziario

*Bilancio Ordinario al 31/12/2024*

### Rendiconto Finanziario

#### Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(128.101)	1.409
Imposte sul reddito	30.509	66.776
Interessi passivi/(attivi)	133.055	61.772
(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>	35.463	129.957
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.192	11.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.670	73.051
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie</b>		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	27.153	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>166.015</b>	<b>84.439</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>201.478</b>	<b>214.396</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.466)	95.638
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	455.104	(116.069)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.560	(22.884)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.755)	(14.581)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(262.465)	414.001
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>196.978</b>	<b>356.105</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>398.456</b>	<b>570.501</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(133.055)	(61.772)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.509)	(66.776)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(34.426)	
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>(197.990)</b>	<b>(128.548)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>200.466</b>	<b>441.953</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(142.463)	(7.270)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(94.655)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
(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>(237.118)</b>	<b>(7.270)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	143.574	(196.402)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(166.252)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)	1	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(22.678)</b>	<b>(196.401)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(59.330)</b>	<b>238.282</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	452.378	214.065
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.541	2.572
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	454.919	216.637
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	392.997	452.378
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.592	2.541
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	395.589	454.919
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

## Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%	Importo
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>			
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE			
Utile (perdita) dell'esercizio	(128.101)	(23,33) %	
Ammortamenti	89.670	16,33 %	
Svalutazioni			
Minusvalenze			
Plusvalenze			
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	(38.431)	(7,00) %	
Apporti di capitale netto			
Aumento di passività:			
per prestiti obbligazionari e mutui			
per debiti verso banche			
per debiti commerciali	455.104	82,87 %	
per debiti tributari	9.674	1,76 %	
per altri debiti			
per ratei e risconti passivi			
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri	14.766	2,69 %	
per accantonamenti al TFR	27.153	4,94 %	
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITÀ'	506.697	92,27 %	
Riduzioni di attività:			
per disponibilità liquide	59.330	10,80 %	
per rimanenze			
per crediti			
per attività finanziarie			
per ratei e risconti attivi	21.560	3,93 %	
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITÀ'	80.890	14,73 %	
Riduzioni di attivo immobilizzato:			
di immobilizzazioni immateriali			
di immobilizzazioni materiali			
di immobilizzazioni finanziarie			
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO			

Voce	Importo	%	Importo
= TOTALE FONTI ESTERNE	587.587	107,00 %	
<b>= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>549.156</b>	<b>100,00 %</b>	
<b>IMPIEGHI DI FONDI</b>			
Aumento di attività:			
per disponibilità liquide			
per rimanenze			
per crediti	218.642	39,81 %	
per attività finanziarie			
per ratei e risconti attivi			
<b>= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'</b>	<b>218.642</b>	<b>39,81 %</b>	
Aumento di attivo immobilizzato:			
per immobilizzazioni immateriali	94.655	17,24 %	
per immobilizzazioni materiali	142.463	25,94 %	
per immobilizzazioni finanziarie			
<b>= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>237.118</b>	<b>43,18 %</b>	
Riduzioni di passività:			
per prestiti obbligazionari e mutui			
per debiti verso banche	22.678	4,13 %	
per debiti commerciali			
per debiti tributari			
per debiti verso altri	60.963	11,10 %	
per ratei e risconti passivi	9.755	1,78 %	
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri			
per pagamento quote di TFR			
<b>= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'</b>	<b>93.396</b>	<b>17,01 %</b>	
Pagamento dividendi			
Riduzione di capitale netto			
<b>= TOTALE IMPIEGO DI FONDI</b>	<b>549.156</b>	<b>100,00 %</b>	
Differenza			