

**A.C. NAPOLI - RENDICONTO FINANZIARIO****Consuntivo 2025****Consuntivo 2024****A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA****1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica**

I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	23.619	4.825
II)	Imposte sul reddito	22.426	24.605
III)	Interessi passivi/(interessi attivi)	-15.519	19.987
IV)	(Dividendi)	-4.442	-2.090
V)	(Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni	-	-

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze**26.084****47.327****2) Rettifiche per elementi non monetari**

I)	Accantonamento ai Fondi:	-	-
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	-	-
	- accant. Fondi Rischi	-	-
II)	Ammortamento delle immobilizzazioni:	1.527	1.820
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	-	-
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	1.527	1.820
III)	Svalutazioni / (Rivalutazioni):	-	-
	- Svalutazione di immobilizzazioni immateriali	-	-
	- (Rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali)	-	-
	- Svalutazione di immobilizzazioni materiali	-	-
	- (Rivalutazioni di immobilizzazioni materiali)	-	-
	- Svalutazione di partecipazioni	-	-
	- (Rivalutazioni di partecipazioni)	-	-
	- Svalutazione di attività finanziarie non immobilizzate	-	-
	- (Rivalutazioni di attività finanziarie non immobilizzate)	-	-
IV)	Altre rettifiche per elementi non monetari	3	-2

Totale rettifiche elementi non monetari**1.530****1.818****2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN****27.614****49.145****3) Variazioni del capitale circolante netto**

I)	Decremento / (incremento) delle rimanenze	-2.640	-1.626
II)	Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	-218.809	481.952
III)	Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-	-
IV)	Decremento / (incremento) altri crediti	55.212	-13.755
V)	Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	-15.744	-16.736
VI)	Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	307.267	-206.825
VII)	Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	2.374	-7.614
VIII)	Incremento / (decremento) altri debiti	-1.512	-20.002
IX)	Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	4.211	6.891

X) Altre variazioni del capitale circolante netto**2.471****-95.863****Totale variazioni del CCN****132.830****126.422****3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN****160.444****175.567****4) Altre rettifiche**

I)	Interessi incassati / (pagati)	15.519	41.709
II)	(Imposte sul reddito pagate)	-1.237	-31.100
III)	Dividendi incassati	4.442	-
IV)	Utilizzo dei fondi	-	-8.958

*- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR**-8.958**- utilizzo Fondi Rischi**-**-***Totale Altre rettifiche****18.724****1.651****(A) Flusso finanziario dell'attività operativa****179.168****177.218****B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO**

I)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	-	-
	Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	-	-
	Immobilizzazioni immateriali nette Finali	-	-
	(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-	-
	Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni immateriali)	-	-

	Plusvalenze / (minusvalenze)	-	-
II)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-	-204
	Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	517.401	519.017
	Immobilizzazioni materiali nette Finali	515.874	517.401
	(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-1.527	-1.820
	Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni materiali)	-	-
	Plusvalenze / (minusvalenze)	-	-
III)	Immobilizzazioni finanziarie	-	-
	Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	101.608	101.608
	Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	101.608	101.608
	(svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni		
	Plusvalenze / (minusvalenze)		
IV)	Attività finanziarie non immobilizzate		
	Attività finanziarie non immobilizzate nette Iniziali		
	Attività finanziarie non immobilizzate nette Finali		
	(svalutazioni) / Rivalutazioni delle attività non immobilizzate		
	Plusvalenze / (minusvalenze)		
	(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	-	-204
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
I)	Mezzi di terzi		
	Incremento / (decremento) debiti vs Banche		
	Accensione (Rimborso) finanziamenti		
II)	Incremento / (decremento) mezzi propri		
	(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento	-	0
	D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	179.168	177.014
I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	2.691.199	2.514.185
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.870.367	2.691.199
	variazione delle disponibilità liquide	179.168	177.014