

ESERCIZIO AUTOFINANZIAMENTO



Dati i seguenti dati:

RICAVI DI VENDITA	€ 960.000
ACQUISTO DI MATERIE PRIME	€ 315.000
SALARI E STIPENDI	€ 210.000
DEBITI V/FORNITORI	€ 55.000
CREDITI V/CLIENTI	€ 70.000
ACQUISTO IMPIANTO (UTILIZZO PREVISTO 5 ANNI – AMM.TO QUOTE COSTANTI)	€ 600.000
ACCANTONAMENTO TFR	€ 110.000
ACCANTONAMENTO RISCHI	€ 20.000
DESTINAZIONE UTILE D'ESERCIZIO	40% DISTRIBUITO AI SOCI 60% ACCANTONATO A RISERVA

Calcolare l'Autofinanziamento netto e l'Autofinanziamento in senso stretto.
Calcolare il flusso monetario netto

ESERCIZIO AUTOFINANZIAMENTO

Ricavi di vendita	Autofinanziamento lordo	960.000
Acquisti di materie prime	- Costi monetari	- 315.000
Salari e stipendi		- 210.000
Utile distribuito		- 74.000
		AUTOF. NETTO
Ammortamento impianto	- Costi non monetari	- 120.000
Accantonamento TFR		- 110.000
Accantonamento rischi		- 20.000
Riserva di utili	Autofinanziamento in senso stretto	111.000

ESERCIZIO AUTOFINANZIAMENTO

Ricavi di vendita		960.000
	- Crediti di funzionamento	- 70.000
	Flusso monetario lordo	= 890.000
Acquisti di materie prime	Costi finanziari	- 315.000
Stipendi e stipendi		- 210.000
	+ Debiti di funzionamento	55.000
	Flusso monetario netto (Autofinanziamento monetario)	420.000