

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2019	2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-515.001,65	-771.072,29
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)	475.619,81	415.357,08
(Dividendi)	-3.975,88	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-3.372,88	-1.181,16
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-46.730,60	-356.896,37
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	159.177,39	1.003.444,75
Altri accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	323.180,93	290.334,43
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	482.358,32	1.293.779,18
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	5.399,21	565,15
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	874.214,63	-2.048.123,00
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-28.398,35	1.363.647,38
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento dovuto a fondi		
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento dovuto a investimenti		
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	7.100,07	-138.658,84
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-520.110,57	-46.177,15
Altre variazioni del capitale circolante netto	119.215,81	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	457.420,80	-868.746,46
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-492.461,25	-317.958,68

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2019	2020
(Imposte pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-363.181,58	-371.245,04
(Riduzione fondi con contropartita Sop. Attiva)	-15.818,77	-491.460,26
Recupero prestiti ai dipendenti	195.944,74	6.939,60
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-675.516,86	-1.173.724,38
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	217.531,66	-1.105.588,03
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-219.397,06	-211.296,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		-11.491,18
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-62.500,00	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-281.897,06	-222.787,18
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	-127.175,41	-59.682,14
Rimborso finanziamenti	-534.907,11	-513.820,98

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2019	2020
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-662.082,52	-573.503,12
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-726.447,92	-1.901.878,33
Disponibilità liquide al 1 gennaio	13.106.119,85	12.379.671,93
Disponibilità liquide al 31 dicembre	12.379.671,93	10.477.793,60