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

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

	2021	2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.004.197,25	1.847.439,97
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	424.358,22	397.846,37
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**1.428.555,47**	**2.245.286,34**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	354.594,72	1.245.019,98
Accantonamenti ai fondi con contropartita sop. Passive		42.677,62
Ammortamenti delle immobilizzazioni	365.426,29	374.070,16
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	345.608,02	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	-140.542,57	-1.060.426,86
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**925.086,46**	**601.340,90**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-29.160,41	19.493,92
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-108.324,51	-4.393.986,75
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	2.785.892,89	497.507,42
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.002,54	-8.713,27
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	84.919,65	-41.162,50
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**2.734.330,16**	**-3.926.861,18**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-425.535,17	-401.792,89
(Imposte sul reddito pagate)	0,00	0,00
Dividendi incassati	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	-522.161,81	-604.575,58
(Riduzione fondi con contropartita sop.attive)		-634.868,38
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**-947.696,98**	**-1.641.236,85**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**4.140.275,11**	**-2.721.470,79**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-116.700,52	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		914,00
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-15.995,01	-24.907,30
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	1.000,00
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**-132.695,53**	**-22.993,30**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO		
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
	2021	2022
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	-35.388,96	
Rimborso finanziamenti	-874.165,96	-619.439,15
Rimborso prestiti dipendenti	155.963,16	199.042,20
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-753.591,76**	**-420.396,95**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.253.987,82	-3.164.861,04
Disponibilità liquide al 1 dicembre	11.877.301,60	15.131.289,42
Disponibilità liquide al 31 dicembre	15.131.289,42	11.966.428,38