

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO

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

	2022	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	448.182,39	698.658,18
Imposte sul reddito	140.059,28	138.075,56
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 2.287,97	- 3.185,76
(Dividendi)	- 32.800,78	- 22.171,47
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	553.152,92	811.376,51
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	291.917,23	288.341,06
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.306,63	25.399,32
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	280,83	308,62
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	344.504,69	314.049,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	7.256,83	- 2.505,19
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	55.074,97	- 2.264,54
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	- 324.148,13	109.402,19
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	67.044,04	- 7.949,85
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 66.656,15	- 13.300,74
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 1.021,35	- 51.433,34
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 262.449,79	31.948,53
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 1.342,49	- 552,44
(Imposte sul reddito pagate)	- 185.741,52	- 193.471,85
Dividendi incassati	31.642,78	10.697,74
(Utilizzo dei fondi)	- 70.410,85	- 16.349,04
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 225.852,08	- 199.675,59
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	409.355,74	957.698,45
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 160.538,56	- 458.892,96
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-	-
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)	- 160.538,56	- 458.892,96
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	- 17.598,86	- 18.390,70
<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)	-17.598,86	-18.390,70
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	231.218,32	480.414,79
Disponibilità liquide al 1 gennaio	9.608.150,93	9.839.369,25
Disponibilità liquide al 31 dicembre	9.839.369,25	10.319.784,04

231.218,32

480.414,79