

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO		
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
	2018	2019
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.754.375,49	13.880,21
Imposte sul reddito	487.331,45	153.242,31
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.430,48	708,09
(Dividendi)	- 1.928.028,39	- 118.525,93
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 2.482,68	- 425,00
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>312.626,35</b>	<b>48.879,68</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	200.125,23	154.259,66
Ammortamenti delle immobilizzazioni	90.543,29	79.695,31
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	436,87	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 943.321,69	- 15.711,64
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>- 652.216,30</b>	<b>218.243,33</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	- 1.603,52	4.311,48
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	- 52.596,60	- 269.782,77
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	697.694,47	- 769.712,12
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 1.059,10	- 899,17
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 215.596,32	- 22.362,59
Altre variazioni del capitale circolante netto	432.548,94	- 50.147,81
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>859.387,87</b>	<b>- 1.108.592,98</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 1.415,95	2.231,72
(Imposte sul reddito pagate)	- 192.906,14	- 166.728,81
Dividendi incassati	1.927.931,05	106.126,76
(Utilizzo dei fondi)	- 99.344,32	- 63.673,58
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>1.634.264,64</b>	<b>- 122.043,91</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>2.154.062,56</b>	<b>- 963.513,88</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 73.453,63	- 29.645,91
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.910,00	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 572,68	- 4.292,63
Prezzo di realizzo disinvestimenti	3.301,75	10.500,00
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	18.450,42	-
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>- 50.364,14</b>	<b>- 23.438,54</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	- 32.824,12	- 33.488,16
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-32.824,12</b>	<b>-33.488,16</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.070.874,30	-1.020.440,58
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>9.545.619,65</b>	<b>11.616.493,95</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>11.616.493,95</b>	<b>10.596.053,37</b>