

**APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO**
**Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto**

	2018	2017
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	293.024,96	3.358.730,72
Imposte sul reddito	387.255,96	285.840,21
Interessi passivi/(interessi attivi)	668.527,26	693.095,78
(Dividendi)	-263.317,90	-224.783,57
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-158.299,64	-2.251.600,71
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>927.190,64</b>	<b>1.861.282,43</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	599.410,42	838.455,39
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.137.344,49	1.167.300,19
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		797,20
Altre rettifiche per elementi non monetari	-12.342,43	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.724.412,48</b>	<b>2.006.552,78</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-31.201,95	13.322,40
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	77.816,57	1.255.598,60
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-37.286,07	175.780,19
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	13.207,59	-11.333,78
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-32.629,57	4.631,47
Altre variazioni del capitale circolante netto	-861.502,88	-235.289,31
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-871.596,31</b>	<b>1.202.709,57</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-667.555,83	-1.060.305,66
(Imposte sul reddito pagate)	-352.143,00	-420.013,98
Dividendi incassati	263.317,90	224.783,57
(Utilizzo dei fondi)	-56.974,61	-1.966.142,30
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-813.355,54</b>	<b>-3.221.678,37</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>966.651,27</b>	<b>1.848.866,41</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-31.015,14	-38.191,80
Prezzo di realizzo disinvestimenti	47.000,00	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0,00	-829,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	216.763,08	6.341.838,65
<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>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>232.747,94</b>	<b>6.302.817,85</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-368.238,16	-518.713,69
Accensione finanziamenti	-22.860,00	-15.000,00
Rimborso finanziamenti	115.164,59	7.000,00
<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>-275.933,57</b>	<b>-526.713,69</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>923.465,64</b>	<b>7.624.970,57</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	29.174.461,51	21.549.490,94
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	30.097.927,15	29.174.461,51