

**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
VICENZA**

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO		
<i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	2021	2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	847.078,14	-1.024.148,81
Imposte sul reddito	285.285,74	280.287,11
Interessi passivi/(interessi attivi)	607.984,90	629.465,34
(Dividendi)	0,00	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-38.122,63	-18.231,19
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.702.226,15	-132.627,55
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	483.513,02	316.416,84
Ammortamenti delle immobilizzazioni	915.958,13	899.519,87
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	32.124,61	
Altre rettifiche per elementi non monetari		-11.098,84
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.431.595,76	1.204.837,87
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-42.764,84	54.377,06
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	753.943,49	-590.328,52
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-111.262,30	659.802,51
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	8.356,85	14.284,38
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-383.562,80	694.243,33
Altre variazioni del capitale circolante netto	-383.000,99	-611.154,20
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-158.290,59	221.224,56
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-610.193,69	-331.345,79
(Imposte sul reddito pagate)	-239.724,50	-352.214,64
Dividendi incassati	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	-113.488,32	-321.953,78
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-963.406,51	-1.005.514,21
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.012.124,81	287.920,67
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-41.837,59	-136.327,77
Prezzo di realizzo disinvestimenti	480,68	48.677,64
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-5.522,04	-28.781,85
Prezzo di realizzo disinvestimenti		309,95
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	30.000,00	30.228,35
<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)	-16.878,95	-85.893,68
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-428.319,83	-407.275,59
Accensione finanziamenti	-40.100,00	-35.590,00
Rimborso finanziamenti	35.078,46	20.264,17
<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)	-433.341,37	-422.601,42
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.561.904,49	-220.574,43
Disponibilità liquide al 1 gennaio	29.614.891,22	29.835.465,65
Disponibilità liquide al 31 dicembre	31.176.795,71	29.614.891,22