

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

| <b>APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO</b>                                     |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>                                   |                      |                     |
|  | <b>2022</b>          | <b>2021</b>         |
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>   |                      |                     |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | -106.272,86          | 847.078,14          |
| Imposte sul reddito  | 315.093,00           | 285.285,74          |
| Interessi passivi/(interessi attivi)   | 586.191,33           | 607.984,90          |
| (Dividendi)  | -                    | -                   |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  | -                    | -38.122,63          |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>795.011,47</b>    | <b>1.702.226,15</b> |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                |                      |                     |
| Accantonamenti ai fondi  | 761.898,45           | 483.513,02          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 927.149,40           | 915.958,13          |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | -                    | 32.124,61           |
| Altre rettifiche per elementi non monetari   | -                    | -                   |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>  | <b>1.689.047,85</b>  | <b>1.431.595,76</b> |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>  |                      |                     |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze  | -2.048,33            | -42.764,84          |
| Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento   | 369.818,19           | 753.943,49          |
| Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento  | 1.150.004,18         | -111.262,30         |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi  | 5.914,98             | 8.356,85            |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi   | -135.882,00          | -383.562,80         |
| Altre variazioni del capitale circolante netto   | -463.021,18          | -383.000,99         |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>924.785,84</b>    | <b>-158.290,59</b>  |
| <i>Altre rettifiche</i>  |                      |                     |
| Interessi incassati/(pagati)   | -588.173,96          | -610.193,69         |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -288.552,00          | -239.724,50         |
| Dividendi incassati  | -                    | -                   |
| (Utilizzo dei fondi)   | -167.553,67          | -113.488,32         |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>  | <b>-1.044.279,63</b> | <b>-963.406,51</b>  |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>  | <b>2.364.565,53</b>  | <b>2.012.124,81</b> |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                      |                     |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>  |                      |                     |
| (Investimenti)   | -142.203,31          | -41.837,59          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | -                    | 480,68              |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |                      |                     |
| (Investimenti)   | -19.520,00           | -5.522,04           |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | -                    | -                   |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  |                      |                     |
| (Investimenti)   | -                    | -                   |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | -                    | 30.000,00           |
| <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>-161.723,31</b>   | <b>-16.878,95</b>   |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                      |                     |
| <i>Mezzi di terzi</i>  |                      |                     |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche  | -450.451,45          | -428.319,83         |
| Accensione finanziamenti   | -10.000,00           | -40.100,00          |
| Rimborso finanziamenti   | 4.000,00             | 35.078,46           |
| <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>-456.451,45</b>   | <b>-433.341,37</b>  |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>   | <b>1.746.390,77</b>  | <b>1.561.904,49</b> |
| <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>  | 31.176.795,71        | 29.614.891,22       |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>  | 32.923.186,48        | 31.176.795,71       |