

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>		
	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	777.283,00	-106.272,86
Imposte sul reddito	315.664,00	315.093,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	563.209,05	586.191,33
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 31.948,23	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.624.207,82	795.011,47
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.148.468,06	761.898,45
Ammortamenti delle immobilizzazioni	991.593,76	927.149,40
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 97.378,86	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.042.682,96	1.689.047,85
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	65.111,55	-2.048,33
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-363.431,46	369.818,19
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-786.737,49	1.150.004,18
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-22.460,41	5.914,98
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	211.470,81	-135.882,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	-139.991,57	-463.021,18
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-1.036.038,57	924.785,84
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-560.495,00	-588.173,96
(Imposte sul reddito pagate)	-312.394,00	-288.552,00
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-236.427,96	-167.553,67
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-1.109.316,96	-1.044.279,63
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.521.535,25	2.364.565,53
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 2.137.823,50	-142.203,31
Prezzo di realizzo disinvestimenti	175.200,00	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-6.756,35	-19.520,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 10.000,00	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	72.416,13	-
<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)	-1.906.963,72	-161.723,31
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-11.360.442,75	-450.451,45
Accensione finanziamenti	0,00	-10.000,00
Rimborso finanziamenti	0,00	4.000,00
<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)	-11.360.442,75	-456.451,45
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-11.745.871,22	1.746.390,77
Disponibilità liquide al 1 gennaio	32.923.186,48	31.176.795,71
Disponibilità liquide al 31 dicembre	21.177.315,26	32.923.186,48