

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO A AGRICOLTURA
VICENZA

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.024.148,81	647.395,89
Imposte sul reddito	280.287,11	354.341,71
Interessi passivi/(interessi attivi)	629.465,34	651.453,23
(Dividendi)	0,00	-400.392,21
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-18.231,19	-18.629,89
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-132.627,55	1.234.168,73
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	316.416,84	411.084,75
Ammortamenti delle immobilizzazioni	899.519,87	1.121.901,11
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	-11.098,84	-1.584,74
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.204.837,87	1.531.401,12
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	54.377,06	-57.335,09
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-590.328,52	-79.154,34
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	659.802,51	1.107.906,90
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	14.284,38	-24.799,46
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	694.243,33	-5.235,04
Altre variazioni del capitale circolante netto	-611.154,20	-1.131.474,27
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	221.224,56	-190.091,30
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-331.345,79	-659.359,39
(Imposte sul reddito pagate)	-352.214,64	-336.524,00
Dividendi incassati	0,00	400.392,21
(Utilizzo dei fondi)	-321.953,78	-14.034,58
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-1.005.514,21	-609.525,76
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	287.920,67	1.965.952,79
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-136.327,77	-1.857.422,92
Prezzo di realizzo disinvestimenti	48.677,64	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-28.781,85	-27.769,75
Prezzo di realizzo disinvestimenti	309,95	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	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)	-85.893,68	-1.885.192,67
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-407.275,59	-387.265,30
Accensione finanziamenti	-35.590,00	-23.800,00
Rimborso finanziamenti	20.264,17	67.843,68
<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)	-422.601,42	-343.221,62
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	-220.574,43	-262.461,50
Disponibilità liquide al 1 gennaio	29.835.465,65	30.097.927,15
Disponibilità liquide al 31 dicembre	29.614.891,22	29.835.465,65