

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO
Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	Esercizio 2023	Esercizio 2024
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	260.393	367.585
Imposte sul reddito	56.820	52.202
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 38.387	- 45.667
(Dividendi)	- 109.489	- 112.050
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 100	2.218
1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	169.238	264.287
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.978.372	1.187.206
Ammortamenti delle immobilizzazioni	523.085	528.600
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	385.624
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.670.695	2.365.718
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	9.797	- 14.383
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	269.739	386.322
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	6.985.674	275.561
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 279	825
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	75.477	3.093
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 174.495	- 472.709
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	9.836.607	2.542.777
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	27.946	40.137
(Imposte pagate)	- 54.180	- 44.732
Dividendi incassati	109.489	112.050
(Utilizzo dei fondi)	- 810.996	- 1.158.849
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	9.108.866	1.491.384
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	9.108.866	1.491.384
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 78.596	- 148.060
Prezzo di realizzo disinvestimenti	100	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-	1.316
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 29.000	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	74.221	32.475
<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)	9.075.591	1.374.482
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<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)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.075.591	1.374.482
Disponibilità liquide 1.1. anno n	23.029.511	32.105.102
Disponibilità liquide 31.12 anno n	32.105.102	33.479.584