

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI PISTOIA

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO		
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
	30/09/2020	2019
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-824.926,88</b>	<b>-91.055,02</b>
Imposte sul reddito	119.899,57	165.705,54
Interessi passivi/(interessi attivi)	-3.695,60	-4.092,19
(Dividendi)	0	-8.289,70
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-439,78
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-708.722,91</b>	<b>61.828,85</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	704.486,67	258.457,03
Ammortamenti delle immobilizzazioni	125.980,01	169.299,08
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	596.670,76	-141.143,64
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.427.137,44</b>	<b>286.612,47</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze -	17.580,62	-22.628,30
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	411.548,79	-21.353,87
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento -	-293.438,47	82.633,97
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	610,00	15.408,14
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-425.463,25	1.629,54
Altre variazioni del capitale circolante netto	-62.200,86	-195.097,64
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-351.363,17</b>	<b>-139.408,16</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2954,82	3738,55
(Imposte sul reddito pagate)	-90512,02	-127917,77
Dividendi incassati	0	8289,7
(Utilizzo dei fondi)	-84.226,16	-2.621,43
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>- 171.783,36</b>	<b>- 118.510,95</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>195.268,00</b>	<b>90.522,21</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 4.876,87	-19.296,90
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	25.130,09	8.115,07
<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>20.253,22</b>	<b>-11.181,83</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti	0,00	0,00
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0,00	0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0,00	0,00
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	215.521,22	79.340,38
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>10.437.918,77</b>	<b>10.358.578,39</b>
<b>Disponibilità liquide al 30 SETTEMBRE 2020</b>	<b>10.653.439,99</b>	<b>10.437.918,77</b>