

Allegato "I" alla deliberazione consiliare n. 4 del 30 aprile 2015, composto da n. 2 pagine

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO		
<i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	67.684,05	-650.861,06
Imposte sul reddito	166.571,78	148.933,29
Interessi passivi/(interessi attivi)	-165.983,56	-41.782,53
(Dividendi)	-2.497,50	-10.093,25
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-263.502,42	0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-197.727,65	-553.803,55
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	461.244,94	452.800,77
Ammortamenti delle immobilizzazioni	263.830,40	242.554,49
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.959,83	12.297,59
Altre rettifiche per elementi non monetari	-475.087,58	-1.800,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	253.947,59	705.852,85
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-9.093,58	29.674,70
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-271.938,57	84.875,53
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-664.173,53	663.432,37
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-36,44	0,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	296.365,29	-249.206,10
Altre variazioni del capitale circolante netto (*)	28.692,00	-88.465,18
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-620.184,83	440.311,32
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	97.304,18	33.997,27
(Imposte sul reddito pagate)	-166.031,20	-149.925,31
Dividendi incassati	2.497,50	10.093,25
(Utilizzo dei fondi)	-41.979,89	-104.767,47
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-108.209,41	-210.602,26
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-672.174,30	381.758,36
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-455.329,25	-7.510,41
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0,00	-8.004,15
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-345.000,00	-300.000,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	911.850,74	41.387,96
<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)	111.521,49	-274.126,60
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)	0,00	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-560.652,81	107.631,76
Disponibilità liquide al 1 gennaio	8.660.145,19	8.552.513,43
Disponibilità liquide al 31 dicembre	8.099.492,38	8.660.145,19

(*) La voce "Altre variazioni del CCN" ricomprende le liquidità da regolarizzare e sui c.c.p. camerali.