

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
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-824.926,88	-91.055,02
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
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-708.722,91	61.828,85
<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
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.427.137,44	286.612,47
<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
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-351.363,17	-139.408,16
<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
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 171.783,36	- 118.510,95
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	195.268,00	90.522,21
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<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>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	20.253,22	-11.181,83
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0,00	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	215.521,22	79.340,38
Disponibilità liquide al 1 gennaio	10.437.918,77	10.358.578,39
Disponibilità liquide al 30 SETTEMBRE 2020	10.653.439,99	10.437.918,77