

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI TRENTO
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

| | 2017 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | | |
| Avanzo/disavanzo dell'esercizio | € 967.899,45 | € 922.203,98 |
| Imposte sul reddito | € 433.566,44 | € 443.212,63 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | -€ 369,91 | -€ 2.510,53 |
| (Dividendi) | -€ 115.162,64 | -€ 132.963,11 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | -€ 94.570,01 | -€ 19.279,03 |
| 1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | € 1.191.363,33 | € 1.210.663,94 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | € 449.374,32 | € 333.836,23 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | € 600.783,52 | € 594.007,38 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | | |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | € 1.050.157,84 | € 927.843,61 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | -€ 9.375,61 | -€ 1.543,58 |
| Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento | -€ 1.293.327,19 | -€ 1.860.222,12 |
| Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento | € 18.085,27 | € 711.859,73 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | € 2.688,80 | € 101,56 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | € 212.257,77 | -€ 146.013,20 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | | |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | -€ 1.069.670,96 | -€ 1.295.817,61 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | € 406,48 | € 1.301,94 |
| (Imposte pagate) | -€ 439.815,66 | -€ 443.325,72 |
| Dividendi incassati | € 115.162,64 | € 132.963,11 |
| (Utilizzo dei fondi) | -€ 492.814,05 | -€ 978.268,97 |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | -€ 817.060,59 | -€ 1.287.329,64 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | € 354.789,62 | -€ 444.639,70 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | -€ 224.209,40 | -€ 197.672,73 |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 100,00 | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | -€ 19.732,77 | -€ 54.143,60 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | -€ 1.000,00 | € - |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 213.901,06 | € 24.057,80 |
| <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) | -€ 30.941,11 | -€ 227.758,53 |
| 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) | € 323.848,51 | -€ 672.398,23 |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1 | € 16.030.897,14 | € 16.354.745,65 |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1 | € 16.354.745,65 | € 15.682.347,42 |