

All. G alla Delibera di Consiglio del 23 aprile 2018 di approvazione del Bilancio 2017

Rendiconto finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

art. 6 DM 27 marzo 2013

	2017	2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.149.863	1.278.579
Imposte sul reddito		0
(Interessi attivi)/interessi passivi	-130.140	-222.976
Interessi passivi su anticipazione bancaria	0	2
(Dividendi)	0	-257.632
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-2.280.003	797.973
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	7.204.387	7.217.582
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.961.194	1.945.441
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-300	238.886
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	612.799	-163.631
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	9.778.081	9.238.278
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-62.637	-862
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-6.582.437	-5.435.336
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	311.801	-2.093.908
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-850.000	0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	2.302.963	-204.896
Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.671.143	-1.810.306
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-6.551.453	-9.545.308
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	130.140	222.975
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	257.632
(Utilizzo dei fondi)	-348.889	-496.679
Altri incassi/pagamenti		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-218.749	-16.072
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	727.876	474.870
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-1.006.479	-178.646
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-12.405	-71.794
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	664
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.627.078	394.035
<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)	608.194	144.259
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	-
Accensione finanziamenti	44.415	256.865
Rimborso finanziamenti	0 -	247.897
<i>Mezzi propri</i>		
Variazione Capitale Sociale	1.732.329 -	75.255
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.776.744 -	66.287
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.112.814	552.842
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2017	5.310.669	
di cui		
depositi bancari e postali	5.310.669	
assegni	0	
denaro e valori in cassa	0	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	3.112.814	
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2017	8.423.483	
di cui		
depositi bancari e postali	8.418.936	
assegni	0	
denaro e valori in cassa	4.547	