

## RENDICONTO FINANZIARIO (previsto dall'art. 6 del D.M. 27/3/2013)

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2016	2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-275.553,95	-501.879,42
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	-8.281,01	-54.043,61
(Dividendi)	-359,15	-359,15
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-315,52	-45.922,75
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-284.509,63</b>	<b>-602.204,93</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	84.218,65	10.912,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	215.368,01	227.462,51
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-2.056,84	11.162,60
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>297.529,82</b>	<b>249.537,11</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.310,77	-4.379,94
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	205.004,56	363.702,17
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-11.886,30	-337.623,01
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	14.759,58	-15.777,38
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	840,39	1.623,24
Altre variazioni del capitale circolante netto	0,00	0,00
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>211.029,00</b>	<b>7.545,08</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	8.281,01	53.811,58
(Imposte sul reddito pagate)	0,00	0,00
Dividendi incassati	359,15	359,15
(Utilizzo dei fondi)	-99.556,39	-25.803,94
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-90.916,23</b>	<b>28.366,79</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>133.132,96</b>	<b>-316.755,95</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-31.091,13	-77.668,54
Prezzo di realizzo disinvestimenti	315,52	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0,00	-8.735,20
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	21.987,58	64.129,78
<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>-8.788,03</b>	<b>-22.273,96</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<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		
<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)	124.344,93	-339.029,91
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>9.758.268,50</b>	<b>10.097.298,41</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>9.882.613,43</b>	<b>9.758.268,50</b>

**ALL D - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016**

(previsto dall' art. 22, comma 1)

	Valori al 31.12.2015	Valori al 31.12.2016	Differenza		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>a) Immateriali</b>					
Software	8.576,76	6.114,64	-2.462,12	8.576,76	6.114,64
Licenze d'uso					
Diritti d'autore					
Altre	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Totale Immobilizz. Immateriali</b>	<b>8.576,76</b>	<b>6.114,64</b>	<b>-2.462,12</b>		
<b>b) Materiali</b>					
Immobili	4.942.375,97	4.863.646,03	-78.729,94	4.942.375,97	4.863.646,03
Impianti	603.057,19	495.358,76	-107.698,43	603.057,19	495.358,76
Attrezz. non informatiche	1.380,19	1.767,80	+387,61	1.380,19	1.767,80
Attrezzatura informatiche	6.324,50	12.212,63	+5.888,13	6.324,50	12.212,63
Arredi e mobili	51.899,18	50.237,05	-1.662,13	51.899,18	50.237,05
Automezzi	0,00	0,00		0,00	0,00
Biblioteca	154.935,20	154.935,20		154.935,20	154.935,20
<b>Totale Immobilizzaz. Materiali</b>	<b>5.759.972,23</b>	<b>5.578.157,47</b>	<b>-181.814,76</b>		
<b>c) Finanziarie</b>					
Partecipazioni e quote	387.283,05	370.176,97	-17.106,08	387.283,05	370.176,97
Altri investimenti mobiliari	0,00	0,00		0,00	0,00
Prestiti ed anticipazioni attive	284.782,57	279.901,07	-4.881,50	284.782,57	279.901,07
<b>Totale Immob. Finanziarie</b>	<b>672.065,62</b>	<b>650.078,04</b>	<b>-21.987,58</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.440.614,61</b>	<b>6.234.350,15</b>	<b>-206.264,46</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>d) Rimanenze</b>					
Rimanenze di magazzino	70.750,98	68.440,21	-2.310,77	70.750,98	68.440,21
<b>Totale rimanenze</b>	<b>70.750,98</b>	<b>68.440,21</b>	<b>-2.310,77</b>		
<b>e) Crediti di Funzionamento</b>					
Crediti da diritto annuale	746.104,29	618.886,33	-127.217,96	746.104,29	618.886,33
Crediti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	0,00	0,00		0,00	0,00
Crediti v/organismi del sistema camerale	121.585,51	17.641,60	-103.943,91	121.585,51	17.641,60
Crediti v/clienti	92.453,56	81.467,44	-10.986,12	92.453,56	81.467,44
Crediti per servizi clienti	750,00	920,00	+170,00	750,00	920,00
Crediti diversi	249.507,82	282.142,80	+32.634,98	249.507,82	282.142,80
Erario c/iva	-1.336,21	3.002,24	+4.338,45	-1.336,21	3.002,24
Anticipi a fornitori	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Totale crediti di funzionamento</b>	<b>1.209.064,97</b>	<b>1.004.060,41</b>	<b>-205.004,56</b>		
<b>f) Disponibilità Liquide</b>					
Banca c/c	9.750.108,15	9.879.877,52	+129.769,37	9.750.108,15	9.879.877,52
Depositi postali	8.040,85	2.735,91	-5.304,94	8.040,85	2.735,91
Cassa contanti	119,50	0,00	-119,50	119,50	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.758.268,50</b>	<b>9.882.613,43</b>	<b>+124.344,93</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>11.038.084,45</b>	<b>10.955.114,05</b>	<b>-82.970,40</b>		
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>					
Ratei attivi	0,00	2.565,78	+2.565,78	0,00	2.565,78
Risconti attivi	19.792,65	2.467,31	-17.325,34	19.792,65	2.467,31
<b>Totale Ratei e risconti attivi</b>	<b>19.792,65</b>	<b>5.033,07</b>	<b>-14.759,58</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>17.498.491,71</b>	<b>17.194.497,27</b>	<b>-303.994,44</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>219.020,01</b>	<b>148.595,39</b>	<b>-70.424,62</b>		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.717.511,72</b>	<b>17.343.092,66</b>	<b>-374.419,06</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
Patrimonio netto esercizi precedenti	14.003.553,93	13.501.674,51	-501.879,42	-14.003.553,93	-13.501.674,51
Avanzo/Disavanzo economico esercizio	-501.879,42	-275.553,95	+226.325,47	501.879,42	275.553,95
Riserve da partecipazioni	160.171,77	158.114,93	-2.056,84	160.171,77	158.114,93
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.661.846,28</b>	<b>13.384.235,49</b>	<b>-277.610,79</b>		
<b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>					
Mutui passivi	0,00	0,00		0,00	0,00
Prestiti ed anticipazioni passive	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
Fondo trattamento di fine rapporto	1.630.072,56	1.714.291,21	+84.218,65	-1.630.072,56	-1.714.291,21
<b>TOT. F.DO TRATT. FINE RAPPORTO</b>	<b>1.630.072,56</b>	<b>1.714.291,21</b>	<b>+84.218,65</b>		
<b>D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>					
Debiti v/fornitori	343.173,96	259.521,66	-83.652,30	-343.173,96	-259.521,66
Debiti v/società e organismi del sistema camerale	197.258,07	97.047,05	-100.211,02	-197.258,07	-97.047,05
Debiti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	0,00	0,00		0,00	0,00
Debiti v/organismi e previdenziali	141.836,73	155.331,24	+13.494,51	-141.836,73	-155.331,24
Debiti v/dipendenti	41.227,15	49.018,68	+7.791,53	-41.227,15	-49.018,68
Debiti v/Organismi istituzionali	4.974,12	13.689,98	+8.715,86	-4.974,12	-13.689,98
Debiti diversi	224.709,94	363.981,75	+139.271,81	-224.709,94	-363.981,75
Debiti per servizi clienti	815.092,37	816.496,68	+1.404,31	-815.092,37	-816.496,68
Clienti c/anticipi	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.768.273,34</b>	<b>1.756.387,04</b>	<b>-11.886,30</b>		
<b>E) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
Fondo Imposte	0,00	0,00		0,00	0,00
Altri Fondi	436.676,29	337.119,90	-99.556,39	-436.676,29	-337.119,90
<b>TOT. F.DI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>436.676,29</b>	<b>337.119,90</b>	<b>-99.556,39</b>		
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>					
Ratei Passivi	1.623,24	2.463,63	+840,39	0,00	0,00
Risconti Passivi	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>1.623,24</b>	<b>2.463,63</b>	<b>+840,39</b>		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.836.645,43</b>	<b>3.810.261,78</b>	<b>-26.383,65</b>		
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIM. NETTO</b>	<b>17.498.491,71</b>	<b>17.194.497,27</b>	<b>-303.994,44</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>219.020,01</b>	<b>148.595,39</b>	<b>-70.424,62</b>		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.717.511,72</b>	<b>17.343.092,66</b>	<b>-374.419,06</b>	0,00	0,00

Avanzo di esercizio	- 275.553,95	275.553,95
+ Riserva da Partecipazioni (t)	158.114,93	- 158.114,93
- Riserva da Partecipazioni (t-1)	- 160.171,77	2.056,84
+ Ammortamento (t)	215.368,01	-215.368,01
+ Crediti funzionario iniziali (t-1)	1.209.064,97	-205.004,56
- Crediti di funzionamento finali (t)	- 1.004.060,41	
- Debiti funzionamento (t-1)	- 1.768.273,34	11.886,30
+ Debiti funzionamento (t)	1.756.387,04	
+ Variazione delle Scorte	2.310,77	-2.310,77
+ Ratei e risconti attivi iniziali (t-1)	19.792,65	-14.759,58
- Ratei e risconti attivi finali (t)	- 5.033,07	
- Ratei e risconti passivi iniziali (t-1)	- 1.623,24	840,39
+ Ratei e risconti passivi finali (t)	2.463,63	
+ Prestiti ed anticipazioni attive (t-1)	284.782,57	-4.881,50
- Prestiti ed anticipazioni attive (t)	- 279.901,07	
- Fondo TFR (t-1)	- 1.630.072,56	84.218,65
+ Fondo TFR (t)	1.714.291,21	
- Fondo rischi e oneri iniziali (t-1)	- 436.676,29	99.556,39
+ Fondo rischi e oneri finali (t)	337.119,90	
<b>FLUSSO ORDINARIO ESERCIZIO</b>	<b>138.329,98</b>	<b>138.329,98</b>
- Investimenti	- 31.091,13	31.091,13
+ Disinvestimenti	17.106,08	-17.106,08
- Debiti di finanziamento iniziali (t-1)	-	
+ Debiti di finanziamento finali (t)	-	
<b>FLUSSO DI CASSA</b>	<b>124.344,93</b>	<b>124.344,93</b>

investimenti = - ammortamenti + disinvestimenti = delle partecipazioni

APPENDICE A - SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO			
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto			
	2016	2015	
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>			
<b>Utile (eredità) dell'esercizio</b>	-275.553,95	-501.879,42	
Imposte sul reddito	0,00	0,00	
Interessi passivi/interessi attivi	-8.281,01	-54.043,61	maestro 3500 meno c 350006
(Dividendi)	-359,15	-359,15	c 360006
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-315,52	-45.922,75	c 360000
<b>1. Utile (eredità) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito</b>	<b>-284.509,63</b>	<b>-602.204,93</b>	
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>			
Accantonamenti ai fondi	84.218,65	10.912,00	c 323000 + var. c /rischi e oneri
Ammortamenti delle immobilizzazioni	215.368,01	227.462,51	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-2.056,84	11.162,60	
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>297.529,82</b>	<b>249.537,11</b>	
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>			
Decremento/Incremento delle rimanenze	2.310,77	-4.379,94	
Decremento/Incremento dei crediti di funzionamento	205.004,56	363.702,17	
Incremento/Decremento dei debiti di funzionamento	-11.886,30	-337.623,01	
Decremento/Incremento ratei e risconti attivi	14.759,58	-15.777,38	
Incremento/Decremento ratei e risconti passivi	840,39	1.623,24	
Altre variazioni del capitale circolante netto	0,00	0,00	
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>211.029,00</b>	<b>7.545,08</b>	
<b>Altre rettifiche</b>			
Interessi incassati/inazati	8.281,01	53.811,58	al netto della var c 112203
(Imposte sul reddito nazate)	0,00	0,00	
Dividendi incassati	359,15	359,15	
(Utilizzo dei fondi)	-99.556,39	-25.803,94	
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-90.916,23</b>	<b>28.366,79</b>	
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>133.132,96</b>	<b>-316.755,95</b>	
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>			
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
(Investimenti)	-31.091,13	-77.668,54	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	315,52		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
(Investimenti)	0,00	-8.735,20	
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti	21.987,58	64.129,78	
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
<b>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto</b>			
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-8.788,03</b>	<b>-22.273,96</b>	
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>			
<b>Mezzi di terzi</b>			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche			
Acresione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti			
<b>Mezzi propri</b>			
Aumento di capitale a pagamento			
Cessione (acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
<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)	124.344,93	-339.029,91	
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>9.758.268,50</b>	<b>10.097.298,41</b>	
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>9.882.613,43</b>	<b>9.758.268,50</b>	

IL SEGRETARIO GENERALE  
 Enrico Ciabatti  
 IL PRESIDENTE  
 Dino Sodini  
 Allegato sottoscritto con firma digitale ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.  
 Il presente allegato è pubblicato integralmente all'Albo Informatico della CCIAA di Massa-Carrara  
 ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009 e del Regolamento camerale per la pubblicazione degli atti