



Automobile Club Bologna

RENDICONTO FINANZIARIO

Consuntivo 2023

Consuntivo 2022

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA**1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica**

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| I) | Utile (Perdita) dell'esercizio | 57.106 | 45.971 |
| II) | Imposte sul reddito | 19.663 | 15.847 |
| III) | Interessi passivi/(interessi attivi) | - 3.680 - | 1.803 |
| IV) | (Dividendi) | - | - |
| V) | (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni | - | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze | | 73.089 | 60.015 |

2) Rettifiche per elementi non monetari

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| I) | Accantonamento ai Fondi: | 5.900 | 13.157 |
| | - accant. Fondi Quiescenza e TFR | 5.900 | 5.900 |
| | - accant. Fondi Rischi | - | 7.257 |
| II) | Ammortamento delle immobilizzazioni: | 22.788 | 19.940 |
| | - ammortam. Immobilizzazioni immateriali | 4.708 | 3.116 |
| | - ammortam. Immobilizzazioni materiali | 18.080 | 16.824 |
| III) | Svalutazioni / (Rivalutazioni): | - - | 6.186 |
| | - Svalutazione di partecipazioni | - | - |
| | - (Rivalutazioni di partecipazioni) | - - | 6.186 |
| IV) | Altre rettifiche per elementi non monetari | - | - |
| Totale rettifiche elementi non monetari | | 28.688 | 26.911 |

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN

101.777 86.926

3) Variazioni del capitale circolante netto

| | | | |
|----------------------------------|---|---------------|---------------|
| I) | Decremento / (incremento) delle rimanenze | 207 - | 207 |
| II) | Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti | 137.861 - | 33.273 |
| III) | Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate | 4.412 | 2.051 |
| IV) | Decremento / (incremento) altri crediti | - 2.789 | 4.342 |
| V) | Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi | - 11.877 - | 20.283 |
| VI) | Incremento / (decremento) debiti vs fornitori | - 58.473 | 118.135 |
| VII) | Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate | - 31.750 - | 8.113 |
| VIII) | Incremento / (decremento) altri debiti | - 664 - | 28.696 |
| IX) | Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi | - 23.829 - | 6.350 |
| X) | Altre variazioni del capitale circolante netto | - 319 - | 8.340 |
| Totale variazioni del CCN | | 12.779 | 19.266 |

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN

114.556 106.192

4) Altre rettifiche

| | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|
| I) | Interessi incassati / (pagati) | - | 1.803 |
| II) | (Imposte sul reddito pagate) | - 15.087 - | 15.743 |
| III) | Dividendi incassati | - | - |
| IV) | Utilizzo dei fondi | - 12.696 - | 10.257 |
| | - utilizzo Fondi Quiescenza e TFR | - 2.896 - | 480 |
| | - utilizzo Fondi Rischi | - 9.800 - | 9.777 |
| V) | Altri incassi/(pagamenti) | - | - |
| Totale Altre rettifiche | | - 27.783 - | 24.197 |

(A) Flusso finanziario dell'attività operativa

86.773 81.995

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

| | | | |
|--|--|-------------------|---------------|
| I) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali | - 7.958 - | 14.214 |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali | 12.737 | 1.639 |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Finali | 15.987 | 12.737 |
| | (ammortamenti immobilizzazioni immateriali) | - 4.708 - | 3.116 |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | - | - |
| II) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali | - 13.473 - | 3.924 |
| | Immobilizzazioni materiali nette Iniziali | 236.536 | 249.436 |
| | Immobilizzazioni materiali nette Finali | 231.929 | 236.536 |
| | (ammortamenti immobilizzazioni materiali) | - 18.080 - | 16.824 |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | - | - |
| III) | Immobilizzazioni finanziarie | - 65.420 - | 11.679 |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali | 110.670 | 92.805 |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Finali | 176.090 | 110.670 |
| | (svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni | - | 6.186 |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | - | - |
| (B) Flussi finanziari dell'attività di investimento | | - 86.851 - | 29.817 |



Automobile Club Bologna

RENDICONTO FINANZIARIO

Consuntivo 2023

Consuntivo 2022

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

| | | | |
|-----|--|---|---|
| I) | Mezzi di terzi | - | - |
| | Incremento / (decremento) debiti vs Banche | - | - |
| | Accensione (Rimborso) finanziamenti | - | - |
| II) | Incremento / (decremento) mezzi propri | - | - |
| | (C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento | - | - |

D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)

| | | | |
|-----|---|---------|---------|
| I) | Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 196.158 | 143.980 |
| II) | Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 196.080 | 196.158 |
| | variazione delle disponibilità liquide | - 78 | 52.178 |