



Automobile Club Cagliari

RENDICONTO FINANZIARIO

2021

2020

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA

1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica

| | | | |
|------|--|--------|--------|
| I) | Utile (Perdita) dell'esercizio | 47.931 | 26.911 |
| II) | Imposte sul reddito | 9.495 | 8.183 |
| III) | Interessi passivi/(interessi attivi) | 4.491 | 6.153 |
| IV) | (Dividendi) | - | - |
| V) | (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni | 79 | - |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, intere: | 61.996 | 41.247 |
|---|---------------|---------------|

2) Rettifiche per elementi non monetari

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| I) | Accantonamento ai Fondi: | 26.817 | 5.499 |
| | - accant. Fondi Quiescenza e TFR | 2.406 | 1.853 |
| | - accant. Fondi Rischi | 24.411 | 3.646 |
| II) | Ammortamento delle immobilizzazioni: | 22.443 | 22.150 |
| | - ammortam. Immobilizzazioni immateriali | 21.239 | 21.239 |
| | - ammortam. Immobilizzazioni materiali | 1.204 | 911 |
| III) | Svalutazioni / (Rivalutazioni): | - | 12.518 |
| | - Svalutazione di partecipazioni | - | - |
| | - (Rivalutazioni di partecipazioni) | - | 12.518 |
| IV) | Altre rettifiche per elementi non monetari | - | - |
| | Totale rettifiche elementi non monetari | 36.742 | 27.649 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN | 98.738 | 68.896 |
|---|---------------|---------------|

3) Variazioni del capitale circolante netto

| | | | |
|-------|---|--------|--------|
| I) | Decremento / (incremento) delle rimanenze | - | - |
| II) | Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti | - | 31.002 |
| III) | Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate | - | 6.308 |
| IV) | Decremento / (incremento) altri crediti | - | 43.790 |
| V) | Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi | - | 29.478 |
| VI) | Incremento / (decremento) debiti vs fornitori | 10.133 | 18.172 |
| VII) | Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate | 33.551 | 159 |
| VIII) | Incremento / (decremento) altri debiti | - | 8.404 |
| IX) | Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi | - | 43.226 |
| X) | Altre variazioni del capitale circolante netto | 5.480 | - |



Automobile Club Cagliari

RENDICONTO FINANZIARIO

2021

2020

| | | | | | |
|--|---|---|---------------|---|---------------|
| Totale variazioni del CCN | | - | 54.088 | - | 10.893 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN | | | 44.650 | | 58.003 |
| 4) Altre rettifiche | | | | | |
| I) | Interessi incassati / (pagati) | - | 4.491 | - | 6.209 |
| II) | (Imposte sul reddito pagate) | - | 9.495 | - | 10.365 |
| III) | Dividendi incassati | - | - | - | - |
| IV) | Utilizzo dei fondi | - | 35.255 | - | 44 |
| | - utilizzo Fondi Quiescenza e TFR | - | 141 | - | 44 |
| | - utilizzo Fondi Rischi | - | 35.114 | - | - |
| V) | Altri incassi/(pagamenti) | - | - | - | - |
| Totale Altre rettifiche | | - | 49.241 | - | 16.618 |
| (A) Flusso finanziario dell'attività operativa | | - | 4.591 | | 41.385 |
| B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | | | |
| I) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali | | - | - | 1 |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali | | 167.334 | | 188.572 |
| | Immobilizzazioni immateriali nette Finali | | 146.095 | | 167.334 |
| | (ammortamenti immobilizzazioni immateriali) | - | 21.239 | - | 21.239 |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | | - | | - |
| II) | (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali | - | 4.017 | - | 5.305 |
| | Immobilizzazioni materiali nette Iniziali | | 481.239 | | 476.845 |
| | Immobilizzazioni materiali nette Finali | | 483.973 | | 481.239 |
| | (ammortamenti immobilizzazioni materiali) | - | 1.204 | - | 911 |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | - | 79 | | - |
| III) | Immobilizzazioni finanziarie | | 28.663 | - | 1.777 |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali | | 998.966 | | 997.189 |
| | Immobilizzazioni finanziarie nette Finali | | 982.821 | | 998.966 |
| | (svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni | | 12.518 | | - |
| | Plusvalenze / (minusvalenze) | | - | | - |
| (B) Flussi finanziari dell'attività di investimento | | | 24.646 | - | 7.083 |



Automobile Club Cagliari

RENDICONTO FINANZIARIO

2021

2020

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

| | | | | |
|-----|---|---|----------|--------|
| I) | Mezzi di terzi | - | 33.015 - | 31.292 |
| | Incremento / (decremento) debiti vs Banche | - | 33.015 - | 31.292 |
| | Accensione (Rimborso) finanziamenti | | - | - |
| II) | Incremento / (decremento) mezzi propri | | - | - |

(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento - **33.015 -** **31.292**

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

| | | | | |
|-----|--|--|--------|--------|
| I) | Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | 48.619 | 45.609 |
| II) | Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | | 35.659 | 48.619 |

variazione delle disponibilità liquide - **12.960** **3.010**