



AUTOMOBILE CLUB FERRARA

Bilancio d'esercizio 2025

Rendiconto finanziario

 RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2025	Consuntivo Esercizio 2024
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA		
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	69.000	100.614
II) Imposte sul reddito	56.192	75.687
III) Interessi passivi/(interessi attivi)	- 23.713	- 35.264
IV) (Dividendi)		
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	101.479	141.037
2) Rettifiche per elementi non monetari		
I) Accantonamento ai fondi	84.901	64.712
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	2.901	2.712
- accant. Fondi Rischi	82.000	62.000
II) Ammortamento delle immobilizzazioni	4.571	5.263
- ammortam. Immobilizzazioni immateriali		-
- ammortam. Immobilizzazioni materiali	4.571	5.263
III) Svalutazioni / (Rivalutazioni)	-	-
- Svalutazione di immobilizzazioni immateriali		
- (Rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali)		
- Svalutazione di immobilizzazioni materiali		
- (Rivalutazioni di immobilizzazioni materiali)		
- Svalutazione di partecipazioni		
- (Rivalutazioni di partecipazioni)		
- Svalutazioni di attività finanziarie non immobilizzate		
- (Rivalutazioni di attività finanziarie non immobilizzate)		
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche elementi non monetari	89.472	69.975
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	190.951	211.012
3) Variazioni del capitale circolante netto		
I) Decremento/ (incremento) delle rimanenze	- 6.614	2.738
II) Decremento/ (incremento) dei crediti vs clienti	63.577	- 5.445
III) Decremento/ (incremento) dei crediti vs soc. controllate	-	-
IV) Decremento/ (incremento) altri crediti	1.689	- 1.057
V) Decremento/ (incremento) ratei e risconti attivi	8.751	- 37.031
VI) Incremento/ (decremento) debiti vs fornitori	- 32.158	- 32.219
VII) Incremento/ (decremento) debiti vs soc. controllate	270	-
VIII) Incremento/ (decremento) altri debiti	232	739
IX) Incremento/ (decremento) ratei e risconti passivi	- 583	2.854
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	- 48.977	- 17.462
Totale variazioni del CCN	- 13.813	- 86.883
2) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	177.138	124.129
4) Altre rettifiche		
I) Interessi incassati (pagati)	23.713	35.264
II) (imposte sul reddito pagate)	- 56.192	- 75.687
III) Dividendi incassati		
IV) Utilizzo dei fondi	- 93.613	- 46.964
- utilizzo Fondi quiescenza e TFR	- 119	- 109
- utilizzo Fondi Rischi	- 93.494	- 46.855
V) Altri incassi /(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	- 126.092	- 87.387
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa	51.046	36.742

 RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2025	Consuntivo Esercizio 2024
B - FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
I) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali		
Immobilizzazioni immateriali nette Finali		
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)		
Rivalutazioni/(Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali)		
Plusvalenze / (Minusvalenze)		
II) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	- 2.814	- 7.899
Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	182.416	179.780
Immobilizzazioni materiali nette Finali	180.659	182.416
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	- 4.571	- 5.263
Rivalutazioni/(Svalutazioni di immobilizzazioni materiali)		
Plusvalenze / (Minusvalenze)		
III) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	37.296	37.296
Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	37.296	37.296
Rivalutazioni / (Svalutazioni di partecipazioni)		
Plusvalenze/ (Minusvalenze)		
IV) Attività finanziarie non immobilizzate		
Attività finanziarie non immobilizzate nette Iniziali		
Attività finanziarie non immobilizzate nette Finali		
Rivalutazioni / (Svalutazioni delle attività non immobilizzate)		
Plusvalenze/ (Minusvalenze)		
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	- 2.814	- 7.899
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 dall'attività di finanziamento	-	
D INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A + B + C)	48.232	28.843
I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	999.053	970.210
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.047.285	999.053
Variazione delle disponibilità liquide	48.232	28.843