	RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2023	Consuntivo Esercizio 2022
A. FLUSSI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA			
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica			
I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	43.545	2.202
II)	Imposte sul reddito	3.390	0
III)	Interessi passivi/(Interessi attivi)	-37.430	3.271
IV)	(Dividendi)	-21.413	0
V)	(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	0
	1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	***-11.908***	***5.473***
2) Rettifiche per elementi non monetari			
I)	**Accantonamento ai Fondi:**	**7.393**	**12.100**
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	7.393	12.100
	- accant. Fondi Rischi	0	0
II)	**Ammortamento delle immobilizzazioni:**	**26.414**	**14.854**
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	2.240	4.553
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	24.174	10.301
III)	**Svalutazioni / (Rivalutazioni):**	**0**	**0**
	- Svalutazione di partecipazioni	0	0
	- (Rivalutazione di partecipazioni)	0	0
IV)	**Altre rettifiche per elementi non monetari**	**-2**	**0**
	Totale rettifiche elementi non monetari	***33.805***	***26.954***
	2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	***21.897***	***32.427***

	RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2023	Consuntivo Esercizio 2022
3) Variazioni del capitale circolante netto			
I)	Decremento / (Incremento) delle rimanenze	1.328	56
II)	Decremento / (Incremento) dei crediti vs clienti	5.322	22.055
III)	Decremento / (Incremento) crediti vs soc. controllate	-1.082	156
IV)	Decremento / (Incremento) altri crediti	-220	13.028
V)	Decremento / (Incremento) ratei e risconti attivi	-1.601	-23.138
VI)	Incremento / (Decremento) debiti verso fornitori	37.935	-82.314
VII)	Incremento / (Decremento) debiti vs soc. controllate	-24.913	28.500
VIII)	Incremento / (Decremento) altri debiti	3.036	2.703
IX)	Incremento / (Decremento) ratei e risconti passivi	-1.412	6.329
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.859	-3.341
	Totale variazioni del CCN	***16.534***	***-35.966***
	3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	***38.431***	***-3.539***
4) Altre rettifiche			
I)	**Interessi incassati / (pagati)**	**37.430**	**-3.271**
II)	**(Imposte sul reddito pagate)**	**-3.390**	**0**
III)	**Dividendi incassati**	**21.413**	**0**
IV)	**Utilizzo dei fondi**	**5.000**	**0**
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
	- utilizzo Fondi Rischi	5.000	0
V)	**Altri incassi/(pagamenti)**	**0**	**0**
	Totale altre rettifiche	***60.453***	***-3.271***

Automobile Club Massa Carrara	RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2023	Consuntivo Esercizio 2022
	A) Flusso finanziario dell'attività operativa	***98.884***	***-6.810***

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÁ DI INVESTIMENTO

I)	**(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali**	**0**	**-1**
	Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	5.787	10.339
	Immobilizzazioni immateriali nette finali	3.547	5.787
	(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.240	-4.553
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
II)	**(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali**	**-1.504**	**-1.879**
	Immobilizzazioni materiali nette iniziali	340.022	348.444
	Immobilizzazioni materiali nette finali	317.352	340.022
	(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-24.174	-10.301
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
III)	**(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie**	**54.735**	**-3.868**
	Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	173.432	169.564
	Immobilizzazioni finanziarie nette finali	118.697	173.432
	(Svalutazioni) / Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
	B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	***53.231***	***-5.748***

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÁ DI FINANZIAMENTO

	RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo Esercizio 2023	Consuntivo Esercizio 2022
I)	**Mezzi di terzi**	**-11.097**	**-10.693**
	Incremento / (decremento) debiti verso Banche	-11.097	-10.693
	Accensione / (Rimborso) finanziamenti	0	0
II)	**Incremento / (decremento) mezzi propri**	**0**	**0**
	C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento	***-11.097***	***-10.693***
	D. INCREMENTO / (DECREMENTO) DISPONIBILITÁ LIQUIDE (A+B+C)	**141.018**	**-23.251**
I)	**Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio**	111.733	134.984
II)	**Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio**	252.751	111.733
	Variazione delle disponibilità liquide	***141.018***	***-23.251***