

## RENDICONTO FINANZIARIO – ALLEGATO 6

Il rendiconto finanziario, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

AUTOMOBILE CLUB TRENTO RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018	Consuntivo Esercizio 2018	Consuntivo Esercizio 2017
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>81.222</b>	<b>79.008</b>
<b>2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Accantonamenti ai fondi:</u></b>	<b>34.209</b>	<b>30.956</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	5.209	1.956
- accant. Fondi Rischi	29.000	29.000
<b><u>(Utilizzo dei fondi):</u></b>	<b>-448</b>	<b>0</b>
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	0
- (accant. Fondi Rischi)	-448	0
<b><u>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</u></b>	<b>81.200</b>	<b>75.787</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	3.125	3.380
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	78.075	72.407
<b><u>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- svalutazioni partecipazioni	0	0
<b><u>Altre rettifiche per elementi non monetari</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>114.961</b>	<b>106.743</b>
<b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>	<b>196.183</b>	<b>185.751</b>
<b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.845	472
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-25.178	20.178
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	71.135	-24.379
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	4.559	-13.517
Decremento/(incremento) altri crediti	482	-772
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-18.346	-7.480
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	241.897	-40.026

Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	1.280	-711
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	-651	21
Incremento/(decremento) altri debiti	1.131	18.479
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	3.436	11.573
<b>4. Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>282.590</b>	<b>-36.162</b>
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale (3+4)</b>	<b>478.773</b>	<b>149.589</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u></b>	<b>-732</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	6.129	9.509
Immobilizzazioni immateriali nette finali	3.736	6.129
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	<b>-3.125</b>	<b>-3.380</b>
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u></b>	<b>-998.018</b>	<b>-253.225</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	1.829.798	1.648.980
Immobilizzazioni materiali nette finali	2.749.741	1.829.798
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	<b>-78.075</b>	<b>-72.407</b>
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u></b>	<b>21.701</b>	<b>19.653</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	533.306	552.959
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	511.605	533.306
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
<b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>-977.049</b>	<b>-233.572</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	80.000	-39.006
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
<b>C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>80.000</b>	<b>-39.006</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)</b>	<b>-418.276</b>	<b>-122.989</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 2018</b>	734.438	857.427
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018</b>	<b>316.162</b>	<b>734.438</b>

Il rendiconto finanziario conferma che la situazione finanziaria dell'Ente è positiva.