

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 2019	Consuntivo Esercizio 2019	Consuntivo Esercizio 2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	84.644	81.222
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
<u>Accantonamenti ai fondi:</u>	22.047	34.209
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	2.047	5.209
- accant. Fondi Rischi	20.000	29.000
<u>(Utilizzo dei fondi):</u>	0	-448
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	0
- (accant. Fondi Rischi)	0	-448
<u>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</u>	90.776	81.200
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	3.814	3.125
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	86.962	78.075
<u>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</u>	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
<u>Altre rettifiche per elementi non monetari</u>	0	0
2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	112.823	114.961
3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	197.467	196.183
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-5.543	2.845
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	44.902	-25.178
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	1.356	71.135
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	8.958	4.559
Decremento/(incremento) altri crediti	924	482
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	21.321	-18.346
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-275.880	241.897

Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	-13.012	1.280
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	716	-651
Incremento/(decremento) altri debiti	-30.965	1.131
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	9.192	3.436
4. Totale Variazioni del capitale circolante netto	-238.031	282.590
A. Flusso finanziario della gestione reddituale (3+4)	-40.564	478.773
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	-4.185	-732
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	3.736	6.129
Immobilizzazioni immateriali nette finali	4.107	3.736
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-3.814	-3.125
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-356.020	-998.018
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	2.749.741	1.829.798
Immobilizzazioni materiali nette finali	3.018.799	2.749.741
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-86.962	-78.075
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	120.320	21.701
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	511.605	533.306
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	391.285	511.605
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	-239.885	-977.049
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	280.710	80.000
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	280.710	80.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	261	-418.276
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2019	316.162	734.438
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2019	316.423	316.162

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