

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 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA		
1. Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	63.165	84.644
II) Imposte sul reddito	37.518	87.491
III) Interessi passivi (Interessi attivi)	2.363	2.380
IV) (Dividenti)	0	-43.631
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	103.046	130.884
2. Rettifiche per elementi non monetari		
I) Accantonamenti ai fondi:	12.047	22.047
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	2.047	2.047
- accant. Fondi Rischi	10.000	20.000
II) Ammortamenti delle immobilizzazioni:	105.360	90.776
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.798	3.814
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	102.562	86.962
III) Svalutazioni/(Rivalutazioni):	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
- (rivalutazioni di partecipazioni)	0	0
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche elementi non monetari	117.407	112.823
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	220.453	243.707
3. Variazioni del capitale circolante netto		
I) Decremento/(incremento) delle rimanenze	-6.834	-5.543
II) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	20.743	44.902
III) Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-21.412	1.356

IV) Decremento/(incremento) altri crediti	-24.234	9.882
V) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-19.103	21.321
VI) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-154.037	-275.880
VII) Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
VIII) Incremento/(decremento) altri debiti	-20.318	-43.261
IX) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	27.393	9.192
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del CCN	-197.802	-238.031
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del CCN	22.651	5.676
4. Altre rettifiche		
I) Interessi incassati/ (pagati)	-2.363	-2.380
II) (Imposte sul reddito pagate)	-37.518	-87.491
III) Dividendi incassati	0	43.631
IV) Utilizzo dei fondi	-30.000	0
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
- utilizzo Fondi Rischi	-30.000	0
V) Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale Altre rettifiche	-69.881	-46.240
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa	-47.230	-40.564
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
I) (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali	-7.475	-4.185
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	4.107	3.736
Immobilizzazioni immateriali nette finali	8.784	4.107
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.798	-3.814
II) (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali	138.152	-356.020
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	3.018.799	2.749.741
Immobilizzazioni materiali nette finali	2.778.085	3.018.799
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-102.562	-86.962
III) (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	20.543	120.320
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	391.285	511.605
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	370.742	391.285
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	151.220	-239.885
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
I) Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-58.467	280.710
Accensione (rimborso) finanziamenti	0	0
II) Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
(C) Flussi finanziari dell'attività di finanziamento	-58.467	280.710
D. INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	45.523	261

I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	316.423	316.162
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	361.946	316.423
Variazione delle disponibilità liquide	45.523	261

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