

## 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 2021	Esercizio 2021	Esercizio 2020
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA</b>		
<b>1. Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica</b>		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	38.146	63.165
II) Imposte sul reddito	66.289	37.518
III) Interessi passivi (Interessi attivi)	1.975	2.363
IV) (Dividendi)	-28.455	0
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	77.955	103.046
<b>2. Rettifiche per elementi non monetari</b>		
<b>I) Accantonamenti ai fondi:</b>	<b>2.048</b>	<b>12.047</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	2.048	2.047
- accant. Fondi Rischi	0	10.000
<b>II) Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>	<b>131.658</b>	<b>105.360</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.479	2.798
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	129.179	102.562
<b>III) Svalutazioni/(Rivalutazioni):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- svalutazioni partecipazioni	0	0
- (rivalutazioni di partecipazioni)	0	0
<b>IV) Altre rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>133.706</b>	<b>117.407</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>211.661</b>	<b>220.453</b>
<b>3. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
I) Decremento/(incremento) delle rimanenze	-5.962	-6.834
II) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-9.029	20.743
III) Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	2.778	-21.412

IV) Decremento/(incremento) altri crediti	366	-1.140
V) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-22.012	-19.103
VI) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	22.712	-154.037
VII) Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
VIII) Incremento/(decremento) altri debiti	35.646	-1.591
IX) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	23.928	27.393
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	45.120	-41.821
<b>Totale variazioni del CCN</b>	<b>93.547</b>	<b>-197.802</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del CCN</b>	<b>305.208</b>	<b>22.651</b>
<b>4. Altre rettifiche</b>		
I) Interessi incassati/ (pagati)	-1.975	-2.363
II) (Imposte sul reddito pagate)	-66.289	-37.518
III) Dividendi incassati	28.455	0
IV) Utilizzo dei fondi	<b>-10.000</b>	<b>-30.000</b>
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
- utilizzo Fondi Rischi	-10.000	-30.000
V) Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale Altre rettifiche</b>	<b>-49.809</b>	<b>-69.881</b>
<b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>255.399</b>	<b>-47.230</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<b>I) (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>-7.475</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	8.784	4.107
Immobilizzazioni immateriali nette finali	6.305	8.784
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.479	-2.798
<b>II) (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>	<b>-46.947</b>	<b>138.152</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	2.778.085	3.018.799
Immobilizzazioni materiali nette finali	2.695.853	2.778.085
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-129.179	-102.562
<b>III) (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>23.729</b>	<b>20.543</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	370.742	391.285
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	347.013	370.742
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
<b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>	<b>-23.218</b>	<b>151.220</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>I) Mezzi di terzi</b>	<b>-59.373</b>	<b>-58.393</b>
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-59.373	-58.467
Accensione (rimborso) finanziamenti	0	0
<b>II) Incremento / (decremento) mezzi propri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(C) Flussi finanziari dell'attività di finanziamento</b>	<b>-59.373</b>	<b>-58.467</b>
<b>D. INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>172.808</b>	<b>45.523</b>

I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	361.946	316.423
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	534.754	361.946
<b>Variazione delle disponibilità liquide</b>	<b>172.808</b>	<b>45.523</b>

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