

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 2022 ALLEGATO 6	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA		
1. Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	58.898	38.146
II) Imposte sul reddito	73.177	66.289
III) Interessi passivi (Interessi attivi)	613	1.975
IV) (Dividenti)	-34.146	-28.455
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	98.542	77.955
2. Rettifiche per elementi non monetari		
I) Accantonamenti ai fondi:	7.534	2.048
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	7.534	2.048
- accant. Fondi Rischi	0	0
II) Ammortamenti delle immobilizzazioni:	130.166	131.658
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.478	2.479
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	127.688	129.179
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	137.700	133.706
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	236.242	211.661
3. Variazioni del capitale circolante netto		
I) Decremento/(incremento) delle rimanenze	-885	-5.962
II) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	8.387	-9.029

III) Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	317	2.778
IV) Decremento/(incremento) altri crediti	-7.443	366
V) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-5.765	-22.012
VI) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-22.621	22.712
VII) Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
VIII) Incremento/(decremento) altri debiti	-32.099	35.646
IX) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	24.218	23.928
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	-8.771	45.120
Totale variazioni del CCN	-44.662	93.547
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del CCN	191.580	305.208
4. Altre rettifiche		
I) Interessi incassati/ (pagati)	613	-1.975
II) (Imposte sul reddito pagate)	-73.177	-66.289
III) Dividendi incassati	34.146	28.455
IV) Utilizzo dei fondi	-1.654	-10.000
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
- utilizzo Fondi Rischi	-1.654	-10.000
V) Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale Altre rettifiche	-40.072	-49.809
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa	151.508	255.399
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
I) (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	6.305	8.784
Immobilizzazioni immateriali nette finali	3.827	6.305
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.478	-2.479
II) (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali	11.933	-46.947
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	2.695.853	2.778.085
Immobilizzazioni materiali nette finali	2.556.232	2.695.853
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-127.688	-129.179
III) (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	21.036	23.729
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	347.013	370.742
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	325.977	347.013
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	32.969	-23.218
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
I) Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-60.294	-59.373
Accensione (rimborso) finanziamenti	0	0
II) Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
(C) Flussi finanziari dell'attività di finanziamento	-60.294	-59.373

D. INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	124.183	172.808
I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	534.754	361.946
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	658.937	534.754
Variazione delle disponibilità liquide	124.183	172.808

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