

## 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 2023 ALLEGATO 6	Esercizio 2023	Esercizio 2022
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA</b>		
<b>1. Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica</b>		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	4.467.051	58.898
II) Imposte sul reddito	777.875	73.177
III) Interessi passivi (Interessi attivi)	-39.628	613
IV) (Dividenti)	-37.940	-34.146
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	-3.589.129	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>	<b>1.578.229</b>	<b>98.542</b>
<b>2. Rettifiche per elementi non monetari</b>		
<b>I) Accantonamenti ai fondi:</b>	<b>364.205</b>	<b>7.534</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	9.826	7.534
- accant. Fondi Rischi	354.379	0
<b>II) Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>	<b>85.405</b>	<b>130.166</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.332	2.478
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	83.073	127.688
<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>449.610</b>	<b>137.700</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>2.027.839</b>	<b>236.242</b>
<b>3. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
I) Decremento/(incremento) delle rimanenze	6.489	-885
II) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-159.644	8.387
III) Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-383	317
IV) Decremento/(incremento) altri crediti	10.879	-7.443
V) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-52.791	-5.765

VI) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	73.599	-22.621
VII) Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
VIII) Incremento/(decremento) altri debiti	-7.473	-32.099
IX) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	40.917	24.218
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.809.870	-8.771
<b>Totale variazioni del CCN</b>	<b>-1.898.277</b>	<b>-44.662</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del CCN</b>	<b>129.562</b>	<b>191.580</b>
<b>4. Altre rettifiche</b>		
I) Interessi incassati/ (pagati)	-39.628	613
II) (Imposte sul reddito pagate)	-777.875	-73.177
III) Dividendi incassati	37.940	34.146
IV) Utilizzo dei fondi	0	-1.654
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
- utilizzo Fondi Rischi	0	-1.654
V) Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale Altre rettifiche</b>	<b>-779.563</b>	<b>-40.072</b>
<b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>-650.001</b>	<b>151.508</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<b>I) (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	3.827	6.305
Immobilizzazioni immateriali nette finali	1.495	3.827
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-2.332	-2.478
<b>II) (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>	<b>320.870</b>	<b>11.933</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	2.556.232	2.695.853
Immobilizzazioni materiali nette finali	5.741.418	2.556.232
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-83.073	-127.688
Plusvalenze / (Minusvalenze)	3.589.129	0
<b>III) (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>64.673</b>	<b>21.036</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	325.977	347.013
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	261.304	325.977
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
<b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>	<b>385.543</b>	<b>32.969</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>I) Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-61.230	-60.294
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>-61.230</b>	<b>-60.294</b>
<b>D. INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>-325.688</b>	<b>124.183</b>
<b>I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>658.937</b>	<b>534.754</b>
<b>II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>333.249</b>	<b>658.937</b>
<b>Variazione delle disponibilità liquide</b>	<b>-325.688</b>	<b>124.183</b>

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