

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 2024 ALLEGATO 6	Esercizio 2024	Esercizio 2023
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA		
1. Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	156.227	4.467.051
II) Imposte sul reddito	118.895	777.875
III) Interessi passivi (Interessi attivi)	-51.144	-39.628
IV) (Dividenti)	-37.940	-37.940
V) (Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	0	-3.589.129
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	186.038	1.578.229
2. Rettifiche per elementi non monetari		
I) Accantonamenti ai fondi:	8.007	364.205
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	8.007	9.826
- accant. Fondi Rischi	0	354.379
II) Ammortamenti delle immobilizzazioni:	147.434	85.405
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	1.495	2.332
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	145.939	83.073
III) Svalutazioni/(Rivalutazioni):	0	0
- svalutazione di immobilizzazioni immateriali	0	0
- (rivalutazioni) di immobilizzazioni immateriali	0	0
- svalutazione di immobilizzazioni materiali	0	0
- (rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
- (rivalutazioni) di partecipazioni	0	0
- svalutazioni di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
- (rivalutazioni) di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche elementi non monetari	155.441	449.610

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	341.479	2.027.839
3. Variazioni del capitale circolante netto		
I) Decremento/(incremento) delle rimanenze	-606	6.489
II) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-76.578	-159.644
III) Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-5.636	-383
IV) Decremento/(incremento) altri crediti	0	10.879
V) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5.674	-52.791
VI) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	757.822	73.599
VII) Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	56.000	0
VIII) Incremento/(decremento) altri debiti	10.651	-7.473
IX) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	57.712	40.917
X) Altre variazioni del capitale circolante netto	-205.108	488.255
Totale variazioni del CCN	599.931	399.848
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del CCN	941.410	2.427.687
4. Altre rettifiche		
I) Interessi incassati/ (pagati)	-51.144	-39.628
II) (Imposte sul reddito pagate)	-118.895	-777.875
III) Dividendi incassati	37.940	37.940
IV) Utilizzo dei fondi	-170.579	0
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	-100.984	0
- utilizzo Fondi Rischi	-69.595	0
V) Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale Altre rettifiche	-302.678	-779.563
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa	638.732	1.648.124
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
<u>I) (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	1.495	3.827
Immobilizzazioni immateriali nette finali	0	1.495
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-1.495	-2.332
Rvalutazioni/(svalutazioni di immobilizzazioni immateriali)	0	0
Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
<u>II) (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-1.617.472	320.870
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	5.741.418	2.556.232
Immobilizzazioni materiali nette finali	7.212.951	5.741.418
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-145.939	-83.073
Rvalutazioni/(svalutazioni di immobilizzazioni materiali)	0	0
Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	3.589.129
<u>III) (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	15.452	64.673
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	261.304	325.977
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	245.852	261.304
Rivalutazioni (svalutazioni di partecipazioni)	0	0
Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
<u>IV) Attività finanziarie non immobilizzate</u>	1.651.352	-2.298.125
Attività finanziarie non immobilizzate nette iniziali	2.298.125	0
Attività finanziarie non immobilizzate nette finali	646.773	2.298.125

Rivalutazioni (svalutazioni delle attività non immobilizzate)	0	0
Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	49.332	-1.912.582
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
I) Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-41.346	-61.230
Accensione (rimborso) finanziamenti	0	0
II) Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
(C) Flussi finanziari dell'attività di finanziamento	-41.346	-61.230
D. INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	646.718	-325.688
I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	333.249	658.937
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	979.967	333.249
Variazione delle disponibilità liquide	646.718	-325.688

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