



Automobile Club Sassari

## RENDICONTO FINANZIARIO

Consuntivo 2023

Consuntivo 2022

## A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA

## 1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica

I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	24.317	11.859
II)	Imposte sul reddito	2.460	1.601
III)	Interessi passivi/(interessi attivi)	43.256	14.642
IV)	(Dividendi)	-361	-864
V)	(Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni	0	0

<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>	<b>69.672</b>	<b>27.238</b>
--	---------------	---------------

## 2) Rettifiche per elementi non monetari

I)	<b>Accantonamento ai Fondi:</b>	<b>7.000</b>	<b>5.700</b>
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	0	0
	- accant. Fondi Rischi	7.000	5.700
II)	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni:</b>	<b>1.417</b>	<b>1.874</b>
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	0	0
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	1.417	1.874
III)	<b>Svalutazioni / (Rivalutazioni):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Svalutazione di partecipazioni	0	0
	- (Rivalutazioni di partecipazioni)	0	0
IV)	<b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>3</b>	<b>-5</b>
	<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>8.420</b>	<b>7.569</b>

<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>78.092</b>	<b>34.807</b>
---	---------------	---------------

## 3) Variazioni del capitale circolante netto


I)	Decremento / (incremento) delle rimanenze	0	0
II)	Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	133.664	-1.078.629
III)	Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-12.000	0
IV)	Decremento / (incremento) altri crediti	-4.257	-10.509
V)	Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	-13.126	-2.884
VI)	Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	613.050	817.897
VII)	Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	-191.879	-169.703
VIII)	Incremento / (decremento) altri debiti	-5.509	-2.361
IX)	Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	13.494	7.114
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	-8.223	1.188
	<b>Totale variazioni del CCN</b>	<b>525.214</b>	<b>-437.887</b>

<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>603.306</b>	<b>-403.080</b>
---	----------------	-----------------

## 4) Altre rettifiche

I)	<b>Interessi incassati / (pagati)</b>	<b>-42.716</b>	<b>-11.822</b>
II)	<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	<b>-1.341</b>	<b>0</b>
III)	<b>Dividendi incassati</b>	<b>361</b>	<b>1.002</b>
IV)	<b>Utilizzo dei fondi</b>	<b>-12.166</b>	<b>0</b>
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
	- utilizzo Fondi Rischi	-12.166	0
V)	<b>Altri incassi e (pagamenti)</b>		
	<b>Totale Altre rettifiche</b>	<b>-55.862</b>	<b>-10.820</b>

<b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>547.444</b>	<b>-413.900</b>
---	----------------	-----------------

 <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b> Automobile Club Sassari		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
<b>I)</b>	<b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	0	0
	Immobilizzazioni immateriali nette Finali (ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
<b>II)</b>	<b>(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-1.792</b>	<b>-3.879</b>
	Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	656.953	654.948
	Immobilizzazioni materiali nette Finali (ammortamenti immobilizzazioni materiali)	657.328	656.953
	Plusvalenze / (minusvalenze)	-1.417	-1.874
<b>III)</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>94</b>
	Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	15.431	15.525
	Immobilizzazioni finanziarie nette Finali (svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni	15.431	15.431
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
<b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>		<b>-1.792</b>	<b>-3.785</b>
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
<b>I)</b>	<b>Mezzi di terzi</b>	<b>-529.262</b>	<b>441.510</b>
	Incremento / (decremento) debiti vs Banche	-529.262	441.510
	Accensione (Rimborso) finanziamenti	0	0
<b>II)</b>	<b>Incremento / (decremento) mezzi propri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento</b>		<b>-529.262</b>	<b>441.510</b>
<b>D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>		<b>16.390</b>	<b>23.825</b>
I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	48.666	24.841
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	65.056	48.666
<b>variazione delle disponibilità liquide</b>		<b>16.390</b>	<b>23.825</b>
		0	0