
 RENDICONTO FINANZIARIO Automobile Club Sassari		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA			
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica			
I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	661	24.240
II)	Imposte sul reddito	1.301	2.460
III)	Interessi passivi/(interessi attivi)	19.942	43.256
IV)	(Dividendi)	-1.021	-361
V)	(Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		20.883	69.595
2) Rettifiche per elementi non monetari			
I)	Accantonamento ai Fondi:	7.000	7.000
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	0	0
	- accant. Fondi Rischi	7.000	7.000
II)	Ammortamento delle immobilizzazioni:	1.718	1.417
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	0	0
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	1.718	1.417
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
	- Svalutazione di partecipazioni	0	0
	- (Rivalutazioni di partecipazioni)	0	0
	- Svalutazione di attività finanziarie non immobilizzate	0	0
	- (Rivalutazioni di attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
IV)	Altre rettifiche per elementi non monetari	-4	4
Totale rettifiche elementi non monetari		8.714	8.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		29.597	78.016
3) Variazioni del capitale circolante netto			
I)	Decremento / (incremento) delle rimanenze	0	0
II)	Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	811.656	133.664
III)	Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-27.591	-12.000
IV)	Decremento / (incremento) altri crediti	-6.337	-4.257
V)	Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	-10.160	-13.126
VI)	Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	-836.030	613.050
VII)	Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	-155.429	-191.879
VIII)	Incremento / (decremento) altri debiti	-124	-5.509
IX)	Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	7.939	13.494
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	23.502	-8.223
Totale variazioni del CCN		-192.574	525.214
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		-162.977	603.230
4) Altre rettifiche			
I)	Interessi incassati / (pagati)	-22.060	-42.716
II)	(Imposte sul reddito pagate)	-1.764	-1.341
III)	Dividendi incassati	376	361
IV)	Utilizzo dei fondi	-6.791	-12.166
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	0	0
	- utilizzo Fondi Rischi	-6.791	-12.166
Totale Altre rettifiche		-30.239	-55.862

 RENDICONTO FINANZIARIO Automobile Club Sassari		Consuntivo 2024	Consuntivo 2023
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa		-193.216	547.368
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
I)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	0	0
	Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	0	0
	Immobilizzazioni immateriali nette Finali	0	0
	(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
	Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni immateriali)	0	0
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
II)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-5.022	-1.792
	Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	657.328	656.953
	Immobilizzazioni materiali nette Finali	660.632	657.328
	(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-1.718	-1.417
	Rivalutazioni/(Svalutazioni immobilizzazioni materiali)	0	0
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
III)	Immobilizzazioni finanziarie	215	0
	Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	15.431	15.431
	Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	15.216	15.431
	(svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni	0	0
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
IV)	Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
	Attività finanziarie non immobilizzate nette Iniziali	0	0
	Attività finanziarie non immobilizzate nette Finali	0	0
	(svalutazioni) / Rivalutazioni delle attività non immobilizzate	0	0
	Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento		-4.807	-1.792
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
I)	Mezzi di terzi	181.471	-529.262
	Incremento / (decremento) debiti vs Banche	181.471	-529.262
	Accensione (Rimborso) finanziamenti	0	0
II)	Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento		181.471	-529.262
D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)		-16.552	16.314
I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	64.980	48.666
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	48.428	64.980
variazione delle disponibilità liquide		-16.552	16.314