

## **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.

<b>AUTOMOBILE CLUB TRENTO RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2017</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2016</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>79.008</b>	<b>73.870</b>
<b>2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Accantonamenti ai fondi:</u></b>	<b>30.956</b>	<b>16.956</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	1.956	1.956
- accant. Fondi Rischi	29.000	15.000
<b><u>(Utilizzo dei fondi):</u></b>	<b>0</b>	<b>-4.801</b>
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	0
- (accant. Fondi Rischi)	0	-4.801
<b><u>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</u></b>	<b>75.787</b>	<b>78.652</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	3.380	4.020
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	72.407	74.632
<b><u>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</u></b>	<b>0</b>	<b>4.597</b>
- svalutazioni partecipazioni	0	4.597
<b><u>Altre rettifiche per elementi non monetari</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>106.743</b>	<b>95.404</b>
<b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>	<b>185.751</b>	<b>169.274</b>
<b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	472	2.011
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	20.178	79.133
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-24.379	-53.743
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	-13.517	1.839
Decremento/(incremento) altri crediti	-772	1.371
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-7.480	2.626

Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-40.026	-70.775
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	-3.483
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	-711	1.722
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	21	6
Incremento/(decremento) altri debiti	18.479	-43.711
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	11.573	-1.308
<b>4. Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-36.162</b>	<b>-84.312</b>
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale (3+4)</b>	<b>149.589</b>	<b>84.962</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u></b>	<b>0</b>	<b>-1.593</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	9.509	11.936
Immobilizzazioni immateriali nette finali	6.129	9.509
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	<b>-3.380</b>	<b>-4.020</b>
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u></b>	<b>-253.225</b>	<b>-51.245</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	1.648.980	1.672.367
Immobilizzazioni materiali nette finali	1.829.798	1.648.980
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	<b>-72.407</b>	<b>-74.632</b>
<b><u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u></b>	<b>19.653</b>	<b>28.720</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	552.959	586.276
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	533.306	552.959
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	<b>0</b>	<b>-4.597</b>
<b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>-233.572</b>	<b>-24.118</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Incremento (decremento) debiti verso banche e altri	-39.006	42.600
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
<b>C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>-39.006</b>	<b>42.600</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)</b>	<b>-122.989</b>	<b>103.444</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 2017</b>	<b>857.427</b>	<b>753.983</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2017</b>	<b>734.438</b>	<b>857.427</b>

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