



RENDICONTO FINANZIARIO

Automobile Club Benevento

Esercizio 2023

Esercizio 2022

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA

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

I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	39.023	13.182
II)	Imposte sul reddito	6.226	9.471
III)	Interessi passivi/(interessi attivi)	6	15
IV)	(Dividendi)	-	-
V)	(Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni	-	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze		45.243	22.638

2) Rettifiche per elementi non monetari

I)	Accantonamento ai Fondi:	4.815	6.939
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	4.815	6.939
	- accant. Fondi Rischi	-	-
II)	Ammortamento delle immobilizzazioni:	-	421
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	-	-
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	-	421
III)	Svalutazioni / (Rivalutazioni):	-	-
	- Svalutazione di partecipazioni	-	-
	- (Rivalutazioni di partecipazioni)	-	-
IV)	Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche elementi non monetari		4.815	7.360

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN **50.058** **29.998**

3) Variazioni del capitale circolante netto

I)	Decremento / (incremento) delle rimanenze	153	246
II)	Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	12.231	3.340
III)	Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-	-
IV)	Decremento / (incremento) altri crediti	4.948	5.942
V)	Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	3.468	1.423
VI)	Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	1.948	14.339
VII)	Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	-	-
VIII)	Incremento / (decremento) altri debiti	18.804	5.485
IX)	Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	5.127	7.775
X)	0	5.014	5.172
Totale variazioni del CCN		26.925	1.228

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN **76.983** **31.226**

4) Altre rettifiche

I)	Interessi incassati / (pagati)	9.471	15
II)	(Imposte sul reddito pagate)	6	5.539
III)	Dividendi incassati	-	-
IV)	Utilizzo dei fondi	-	1
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	-	1
	- utilizzo Fondi Rischi	-	-
V)	Altre rettifiche	-	-
Totale Altre rettifiche		9.465	5.525

(A) Flusso finanziario dell'attività operativa **67.518** **25.701**

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

I)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	-	-
	Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	-	-
	Immobilizzazioni immateriali nette Finali	-	-
	(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-	-
	Plusvalenze / (minusvalenze)	-	-
II)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-	421
	Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	2.776	2.776
	Immobilizzazioni materiali nette Finali	2.776	2.776
	(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-	421
	Plusvalenze / (minusvalenze)	-	-
III)	Immobilizzazioni finanziarie	4.055	4.323
	Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	44.488	40.165
	Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	48.543	44.488
	(svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni	-	-
	Plusvalenze / (minusvalenze)	-	-

(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento **-** **4.055** **-** **4.744**



RENDICONTO FINANZIARIO

Automobile Club Benevento

Esercizio 2023

Esercizio 2022

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

I)	Mezzi di terzi	-	-	74
	Incremento / (decremento) debiti vs Banche	-	-	74
	Accensione (Rimborso) finanziamenti	-	-	-
II)	Incremento / (decremento) mezzi propri	-	-	-

(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento	-	-	74
---	---	---	-----------

D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	63.463	20.883
--	---------------	---------------

I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	177.079	156.196
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	240.542	177.079

variazione delle disponibilità liquide	63.463	20.883
---	---------------	---------------