

## AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

### Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	2022	2021
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 1.071.512</b>	<b>€ 2.073.859</b>
Imposte sul reddito	€ 283.620	€ 475.261
Interessi passivi	-€ 3.038	-€ 7.864
(Dividendi)	€ -	€ -
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ -	€ -
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 1.352.093</b>	<b>€ 2.541.256</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi	€ 2.456.729	€ 4.950.574
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 3.818.015	€ 4.227.895
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 176.940	€ 155.801
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 6.451.685</b>	<b>€ 9.334.270</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 23.363	-€ 20.820
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 1.198.684	-€ 2.019.563
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 908.125	€ 3.306.255
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 4.768.287	-€ 839.922
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 4.635.351	-€ 6.234.706
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 1.794.502	-€ 1.159.185
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 7.295.213</b>	<b>-€ 6.967.941</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	€ 3.038	€ 7.864
Imposte sul reddito (pagate)	€ 69.061	-€ 583.663
Dividendi incassati	€ -	€ -
Utilizzo dei fondi	-€ 1.925.932	-€ 1.644.850
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 1.853.833</b>	<b>-€ 2.220.649</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 1.345.268</b>	<b>€ 2.686.936</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 3.280.498</b>	<b>-€ 3.423.817</b>
(Investimenti)	€ 3.280.498	€ 5.222.368
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ 1.798.551
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 361.974</b>	<b>-€ 840.799</b>
(Investimenti)	€ 361.974	€ 840.799
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 9</b>	<b>€ -</b>
(Investimenti)	-€ 9	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 1.159.828</b>	<b>€ 4.596.187</b>
(Investimenti)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 1.159.828	€ 4.596.187
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 2.482.635</b>	<b>€ 331.571</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ -	-€ 303.149
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
Rimborso finanziamenti	€ -	€ -
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ -	€ -
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ -	€ -
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ -	€ -
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 303.149</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 3.827.921</b>	<b>€ 2.715.358</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 95.884.180</b>	<b>€ 93.168.822</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 92.056.259</b>	<b>€ 95.884.180</b>
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€ 164.070	€ 65.759
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€ 91.892.189	€ 95.818.421