

## AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

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

		<b>2022</b>		<b>2023</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>				
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>1.071.512</b>	<b>€</b>	<b>3.298.929</b>
Imposte sul reddito	€	283.620	€	310.434
Interessi passivi	-€	3.038	-€	5.436
(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>€</b>	<b>1.352.093</b>	<b>€</b>	<b>3.603.927</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale				
Accantonamenti ai fondi	€	2.456.729	€	3.772.195
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	3.818.015	€	3.920.625
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€	-	€	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	€	176.940	€	171.815
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€</b>	<b>6.451.685</b>	<b>€</b>	<b>7.864.635</b>
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€	23.363	-€	25.044
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€	1.198.684	€	384.814
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€	908.125	-€	605.963
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€	4.768.287	-€	2.091.107
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€	4.635.351	-€	2.111.596
Altre variazioni del capitale circolante netto	€	1.794.502	-€	1.528.293
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€</b>	<b>7.295.213</b>	<b>-€</b>	<b>5.977.189</b>
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	€	3.038	€	5.436
Imposte sul reddito (pagate)	€	69.061	-€	697.804
Dividendi incassati				
Utilizzo dei fondi	-€	1.925.932	-€	5.266.761
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€</b>	<b>1.853.833</b>	<b>-€</b>	<b>5.959.129</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€</b>	<b>1.345.268</b>	<b>-€</b>	<b>467.756</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>				
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€</b>	<b>3.280.498</b>	<b>-€</b>	<b>3.378.097</b>
(Investimenti)	€	3.280.498	€	3.378.097
Prezzo di realizzo disinvestimenti			€	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€</b>	<b>361.974</b>	<b>-€</b>	<b>840.325</b>
(Investimenti)	€	361.974	€	840.325
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
	€	-	€	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€</b>	<b>9</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
(Investimenti)	-€	9	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€</b>	<b>1.159.828</b>	<b>-€</b>	<b>196.662</b>
(Investimenti)			€	196.662
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	1.159.828	€	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€</b>	<b>2.482.635</b>	<b>-€</b>	<b>4.415.084</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>				
Mezzi di terzi				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€	-	€	-
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>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€</b>	<b>3.827.921</b>	<b>-€</b>	<b>4.882.842</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€</b>	<b>95.884.180</b>	<b>€</b>	<b>92.056.259</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€</b>	<b>92.056.259</b>	<b>€</b>	<b>87.173.417</b>
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€	164.070	€	172.466
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€	91.892.189	€	87.000.951