

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)	2021	2020
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 2.073.859	€ 3.383.655
Imposte sul reddito	€ 475.261	€ 435.751
Interessi passivi (Dividendi)	-€ 7.864	€ 24.165
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ -	€ -
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 2.541.256	€ 3.843.571
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi	€ 4.950.574	€ 1.904.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 4.227.895	€ 4.233.150
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 155.801	€ 297.523
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 9.334.270	€ 6.435.248
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 20.820	-€ 4.192
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 2.019.563	€ 407.163
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 3.306.255	€ 2.625.526
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 839.922	-€ 97.185
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 6.234.706	-€ 1.439.953
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 1.159.185	€ 3.196.337
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 6.967.941	€ 4.687.696
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	€ 7.864	-€ 24.165
Imposte sul reddito (pagate)	-€ 583.663	-€ 763.477
Dividendi incassati	-	-
Utilizzo dei fondi	-€ 1.644.850	-€ 1.733.254
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 2.220.649	-€ 2.520.896
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 2.686.936	€ 12.445.619
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-€ 3.423.817	€ 3.419.224
(Investimenti)	€ 5.222.368	-€ 3.419.224
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 1.798.551	€ -
Immobilizzazioni immateriali	-€ 840.799	-€ 8.712.452
(Investimenti)	€ 840.799	€ 8.712.452
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
(Investimenti)	€ -	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -	€ -
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 4.596.187	€ 7.384
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 4.596.187	€ 7.384
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 331.571	-€ 5.285.844
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 303.149	€ 29.847
Accensione finanziamenti	€ -	€ -
Rimborso finanziamenti	€ -	-€ 317.686
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ -	€ -
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ -	€ -
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ -	€ -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 303.149	-€ 287.839
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 2.715.358	€ 6.871.935
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 93.168.822	€ -
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 95.884.180	€ 6.871.935
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€ 65.759	€ 52.317
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€ 95.818.421	€ 93.116.504