

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 |