

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)		2025		2024
Utile (perdita) dell'esercizio	€	4.076.713	€	172.988
Imposte sul reddito	€	453.832	€	357.555
Interessi passivi (Dividendi)	-€	7.671	-€	7.201
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€	-	€	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€	4.522.874	€	523.343
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale				
Accantonamenti ai fondi	€	4.989.524	€	3.944.931
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	4.615.801	€	4.486.005
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€	-	€	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	€	268.687	€	206.792
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€	9.874.012	€	8.637.728
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€	476	-€	9.035
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€	2.987.154	-€	245.898
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€	1.302.187	€	1.735.963
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€	1.723.919	-€	2.993.136
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€	7.031.066	€	19.486.222
Altre variazioni del capitale circolante netto	€	4.782.746	-€	5.797.837
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€	8.404.450	€	12.176.279
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	€	7.671	€	7.201
Imposte sul reddito (pagate)	-€	328.604	-€	320.511
Dividendi incassati				
Utilizzo dei fondi	-€	3.256.884	-€	2.789.269
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€	3.577.817	-€	3.102.579
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€	19.223.519	€	18.234.771
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni materiali	-€	9.033.782	-€	5.642.509
(Investimenti)	€	9.033.782	€	5.642.509
Prezzo di realizzo disinvestimenti				
Immobilizzazioni immateriali	-€	895.897	-€	1.092.500
(Investimenti)	-€	895.897	€	1.092.500
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
	€	-	€	-
Immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-
(Investimenti)	€	-	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	€	1.493.940	€	63.704
(Investimenti)				
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	1.493.940	€	63.704
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€	8.435.739	-€	6.671.305
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
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	€	-	€	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€	-	€	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€	10.787.780	€	11.563.466
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€	98.736.883	€	87.173.417
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€	109.524.663	€	98.736.883
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€	83.101	€	190.556
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€	109.441.562	€	98.546.327