

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)		2024		2023	
Utile (perdita) dell'esercizio	€	172.988	€	3.298.929	
Imposte sul reddito	€	357.555	€	310.434	
Interessi passivi	-€	7.201	-€	5.436	
(Dividendi)	€	-	€	-	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€	-	€	-	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€	523.343	€	3.603.927	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale					
Accantonamenti ai fondi	€	3.944.931	€	3.772.195	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	4.486.005	€	3.920.625	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€	-	€	-	
Altre rettifiche per elementi non monetari	€	206.792	€	171.815	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€	8.637.728	€	7.864.635	
Variazioni del capitale circolante netto					
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€	9.035	-€	25.044	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€	245.898	€	384.814	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€	1.735.963	-€	605.963	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€	2.993.136	-€	2.091.107	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€	19.486.222	-€	2.111.596	
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€	5.797.837	-€	1.528.293	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€	12.176.279	-€	5.977.189	
Altre rettifiche					
Interessi incassati/(pagati)	€	7.201	€	5.436	
Imposte sul reddito (pagate)	-€	320.511	-€	697.804	
Dividendi incassati					
Utilizzo dei fondi	-€	2.789.269	-€	5.266.761	
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€	3.102.579	-€	5.959.129	
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€	18.234.771	-€	467.756	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento					
Immobilizzazioni materiali	-€	5.642.509	-€	3.378.097	
(Investimenti)	€	5.642.509	€	3.378.097	
Prezzo di realizzo disinvestimenti			€	-	
Immobilizzazioni immateriali	-€	1.092.500	-€	840.325	
(Investimenti)	€	1.092.500	€	840.325	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-	
	€	-	€	-	
Immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-	
(Investimenti)	€	-	€	-	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-	
Attività Finanziarie non immobilizzate	€	63.704	-€	196.662	
(Investimenti)			€	196.662	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	63.704	€	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€	6.671.305	-€	4.415.084	
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)	€	11.563.466	-€	4.882.842	
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€	87.173.417	€	92.056.259	
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€	98.736.883	€	87.173.417	
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€	190.556	€	172.466	
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€	98.546.327	€	87.000.951	