

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)	2020		2019	
Utile (perdita) dell'esercizio	€	3.383.655	€	660.354
Imposte sul reddito	€	435.751	€	318.536
Interessi passivi (Dividendi)	€	24.165	€	37.303
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€	-	€	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€	3.843.571	€	1.016.193
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale				
Accantonamenti ai fondi	€	1.904.575	€	1.767.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	4.233.150	€	4.018.398
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€	-	€	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	€	297.523	€	404.766
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€	6.435.248	€	6.190.743
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€	4.192	-€	8.167
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€	407.163	€	159.596
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€	2.625.526	-€	4.344.735
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€	97.185	-€	1.286.511
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€	1.439.953	€	277.344
Altre variazioni del capitale circolante netto	€	3.196.337	€	12.901.003
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€	4.687.696	€	7.698.531
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	-€	24.165	-€	37.303
Imposte sul reddito (pagate)	-€	763.477	€	173.261
Dividendi incassati				
Utilizzo dei fondi	-€	1.733.254	-€	1.999.767
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€	2.520.896	-€	1.863.809
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€	12.445.619	€	13.041.658
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni materiali		3.419.224		-4.948.791
(Investimenti)	-€	3.419.224	€	4.948.791
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Immobilizzazioni immateriali	-€	8.712.452	-€	231.503
(Investimenti)	€	8.712.452	€	231.503
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-
(Investimenti)	€	-	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-	€	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	€	7.384	€	3.741.583
(Investimenti)				
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	7.384	€	3.741.583
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€	5.285.844	-€	1.438.710
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€	29.847	€	13.802
Accensione finanziamenti	€	-	€	-
Rimborso finanziamenti	-€	317.686	-€	287.105
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)	-€	287.839	-€	273.303
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€	6.871.935	€	11.329.644
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€	86.296.886	€	74.967.242
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€	93.168.821	€	86.296.886
di cui DENARO E VALORI IN CASSA AL 31/12	€	52.317	€	85.286
di cui DEPOSITI BANCARI AL 31/12	€	93.116.504	€	86.168.697
di cui DEPOSITI POSTALI AL 31/12	€	-	€	42.903