

**Università degli Studi di Cagliari**  
Rendiconto liquidità (metodo indiretto o sintetico)  
**2021**

<b>Flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla gestione corrente</b>		<b>28.175.034</b>
(+) Risultato netto di gestione	21.242.777	
Ammortamenti	8.371.206	
Svalutazione crediti	1.981.671	
Svalutazioni di attività finanziarie	-	
Svalutazioni straordinarie di attività finanziarie	-	
Rivalutazioni di attività finanziarie	-	
Rivalutazioni straordinarie di attività finanziarie	-	
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	- 2.592.026	
Costi monetari relativi a utilizzo Riserve vincolate	-	
Sopravvenienze e insussistenze attive (per esubero f.do sval. crediti)	- 472.581	
Sopravvenienze e insussistenze attive straordinarie da donazione	- 368.196	
Insussistenze passive (non monetarie)	18.698	
Plusvalenze da cessione imm. materiali	-	
Sopravvenienze attive da liquidazione partecipazioni	-	
Plusvalenze da cessione partecipazioni	-	
Variazione netta del TFR	- 6.516	
<b>Flusso monetario (cash flow) generato dalle variazioni di CCN</b>		<b>- 14.841.197</b>
(aumento)/diminuzione dei crediti	- 28.106.540	
(aumento)/diminuzione delle rimanenze	- 23.162	
aumento/(diminuzione) dei debiti	636.148	
(aumento)/diminuzione dei ratei e dei risconti attivi	- 4.023.510	
aumento/(diminuzione) dei ratei e dei risconti passivi	16.675.867	
<b>A) Flusso di cassa (cash flow) operativo</b>		<b>13.333.837</b>
<b>INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>		
materiali	- 8.379.813	
immateriali	- 1.171.252	
finanziarie	-	
<b>DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI (valori di cessione)</b>		
materiali	-	
immateriali	-	
finanziarie	-	
<b>B) Flusso di cassa (cash flow) da attività di investimento</b>		<b>- 9.551.065</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
Aumento di capitale	-	
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	-	
<b>C) Flusso monetario (cash flow) da attività di finanziamento</b>		<b>-</b>
<b>D) Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio (A+B+C)</b>		<b>3.782.772</b>
<b>Disponibilità monetaria netta iniziale</b>	206.346.074	
<b>Disponibilità monetaria netta finale</b>	210.128.846	
<b>Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio</b>		<b>3.782.772</b>
<i>differenze di arrotondamento</i>		0