

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

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	
(+) Risultato netto di gestione	6.219.943
Ammortamenti	5.142.769
- Contributi agli investimenti ante 2013	- 4.675.899
- Contributi agli investimenti (CIPE - LR 1/2011 - LR 7/2007)	- 28.252
Svalutazione crediti	1.852.291
Svalutazioni di attività finanziarie	36.484
Rivalutazioni di attività finanziarie	- 15.988
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	1.328.116
Variazione netta delle riserve vincolate	3.988.738
Variazione netta delle riserve libere	1.046.898
Variazione netta del TFR	53.527
(+/-) Variazioni delle poste dell'attivo e del passivo circolante	
(aumento)/diminuzione dei crediti d'esercizio a breve termine	2.728.298
(aumento)/diminuzione delle rimanenze	-
(aumento)/diminuzione dei ratei e dei risconti attivi	- 3.624.561
aumento/(diminuzione) dei debiti d'esercizio a breve termine	800.871
aumento/(diminuzione) dei ratei e dei risconti passivi non legati a investimenti	11.029.549
Flusso monetario (cash flow) generato dalle variazioni di CCN	<u>25.882.784</u>
(aumento)/diminuzione dei crediti d'esercizio a medio/lungo termine	4.421.983
aumento/(diminuzione) dei debiti d'esercizio a medio/lungo termine	- 168.291
A) Flusso di cassa (cash flow) operativo (o reddituale)	<u>30.136.475</u>
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	
materiali	- 4.731.354
immateriali	- 946.875
finanziarie	- 10.000
aumento/(diminuzione) dei debiti per acq. immobilizzazioni	- 465.285
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	
materiali	-
immateriali	-
finanziarie	1.155
B) Flusso di cassa (cash flow) da attività di investimento	<u>- 6.152.359</u>
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
Contributi agli investimenti ante 2013	4.675.899
Contributi agli investimenti (CIPE - LR 1/2011 - LR 7/2007)	28.252
aumento/(diminuzione) dei ratei e dei risconti passivi x contributi	43.926.755
(aumento)/diminuzione dei crediti per contributi investimenti	- 48.150.000
Aumento di capitale	-
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	-
C) Flusso monetario (cash flow) da attività di finanziamento	<u>480.906</u>
D) Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio (A+B+C)	24.465.023
Disponibilità monetaria netta iniziale	88.433.107
Disponibilità monetaria netta finale	<u>112.898.130</u>
Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio	<u><u>24.465.022</u></u>