

Università degli Studi di Cagliari
Rendiconto liquidità (metodo indiretto o sintetico)
2023

Flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla gestione corrente		26.751.460
(+) Risultato netto di gestione	10.045.130	
Ammortamenti	8.687.264	
Svalutazione crediti	4.039.767	
Svalutazioni di attività finanziarie	5.375	
Rivalutazioni di attività finanziarie	-	
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	4.600.232	
Sopravvenienze e insussistenze attive (per esubero f.do sval. crediti)	- 581.638	
Sopravvenienze e insussistenze attive straordinarie da donazione	- 60.109	
Minusvalenze da cessione imm. finanziarie	15.249	
Variazione netta del TFR	190	
Flusso monetario (cash flow) generato dalle variazioni di CCN		16.198.617
(aumento)/diminuzione dei crediti	- 51.235.485	
(aumento)/diminuzione delle rimanenze	- 3.143	
aumento/(diminuzione) dei debiti	3.566.912	
(aumento)/diminuzione dei ratei e dei risconti attivi	- 1.656.601	
aumento/(diminuzione) dei ratei e dei risconti passivi	65.526.933	
A) Flusso di cassa (cash flow) operativo		42.950.077
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
materiali	- 7.915.714	
immateriale	- 4.878.382	
finanziarie	-	
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI (valori di cessione)		
materiali	-	
immateriale	-	
finanziarie	1.152	
B) Flusso di cassa (cash flow) da attività di investimento		- 12.792.944
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Aumento di capitale	-	
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	-	
C) Flusso monetario (cash flow) da attività di finanziamento		-
D) Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio (A+B+C)		30.157.133
Disponibilità monetaria netta iniziale	223.815.236	
Disponibilità monetaria netta finale	253.972.369	
Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio		30.157.133
<i>differenze di arrotondamento</i>		-