

Università degli Studi di Cagliari
Rendiconto liquidità (metodo indiretto o sintetico)
2025

Flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla gestione corrente

(+) Risultato netto di gestione	12.530.804	33.255.881
Ammortamenti	13.346.145	
Svalutazione crediti	3.517.204	
Svalutazioni di attività finanziarie	-	
Rivalutazioni di attività finanziarie	-	
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	6.086.728	
Sopravvenienze e insussistenze attive (per esubero f.do sval. crediti)	- 2.083.453	
Sopravvenienze e insussistenze attive straordinarie da donazione	- 4.919	
Sopravvenienze attive (non monetarie) su immobilizzazioni materiali	- 4	
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	- 2.500	
Minusvalenze su immobilizzazioni materiali dismesse	2	
Minusvalenze da cessione imm. finanziarie	-	
Variazione netta del TFR	- 134.126	

Flusso monetario (cash flow) generato dalle variazioni di CCN

(aumento)/diminuzione dei crediti	- 42.514.614	10.667.065
(aumento)/diminuzione delle rimanenze	- 12.077	
aumento/(diminuzione) dei debiti	2.192.585	
(aumento)/diminuzione dei ratei e dei risconti attivi	- 4.869.286	
aumento/(diminuzione) dei ratei e dei risconti passivi	55.870.458	

A) Flusso di cassa (cash flow) operativo

43.922.945

INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI

materiali	- 29.418.820
immateriali	- 9.913.017
finanziarie	- 6.000

DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI (valori di cessione)

materiali	2.500
immateriali	-
finanziarie	-

B) Flusso di cassa (cash flow) da attività di investimento

- 39.335.337

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

Aumento di capitale	26.000
(meno ripresa per incremento capitale non monetario)	- 26.000
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)

4.587.608

Disponibilità monetaria netta iniziale

273.697.563

Disponibilità monetaria netta finale

278.285.171

Flusso monetario (cash flow) dell'esercizio

4.587.608

differenze di arrotondamento

- 0