

Allegato sub. A) alla Nota integrativa al 31/12/2022

FONDAZIONE ARCHITETTI BERGAMO

Sede Legale PASSAGGIO CANONICI LATERANENSI N. 1 - 24121 BERGAMO BG

C.F./Partita IVA 04516810167

PEC fab@pec.cloud

Iscritta dal 08.04.2021 al n. 16225 del Registro delle Persone Giuridiche tenuto dalla Prefettura di Bergamo

Rendiconto Finanziario**Metodo indiretto**

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.897)	3.720
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	2	
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(10.895)	3.720
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	(3.095)	397
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(3.095)	397
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(13.990)	4.117
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	599	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.339)	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(699)	(61)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	710	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	13.848	11.552
Totale variazioni del capitale circolante netto	119	11.491
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(13.871)	15.608

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2)	
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	(2)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(13.873)	15.608
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	532	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	8.000	(3.427)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	8.532	(3.427)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		52.000
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		52.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.341)	64.181
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	64.181	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	58.840	64.181
Di cui non liberamente utilizzabili		