

Allegato sub. A) alla Nota integrativa al 31/12/2023

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 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.838	(10.897)
Imposte sul reddito	75	
Interessi passivi/(attivi)	10	2
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) <i>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	8.923	(10.895)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.127	(3.095)
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	639	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	3.766	(3.095)
2) <i>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	12.689	(13.990)
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	277	(699)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.292	710
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.340	13.848
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	6.909	119
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	19.598	(13.871)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10)	(2)
(Imposte sul reddito pagate)	(75)	

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)	(633)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(718)</i>	<i>(2)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.880	(13.873)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		532
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		8.000
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
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		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.880	(5.341)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	58.840	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	77.720	58.840
Di cui non liberamente utilizzabili		