



Firmato  
digitalme  
nte da  
MARINA  
CANDIDA  
RABAGLIA  
TI  
C: IT

# AZIENDA TERRITORIALE EDILIZIA RESIDENZIALE ATER FROSINONE

Sede in: PIAZZALE EUROPA, 03100 FROSINONE (FR)

Codice fiscale: 00105380604

Numero REA: FR 113856

Partita IVA: 00105380604

ATER Frosinone



2024 - 0004398

Data: 29/03/2024

€

Forma giuridica: ENTE DIRITTO PUBBLICO

Settore attività prevalente (ATECO): 841230

## Rendiconto Finanziario al 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-6.018.120	-18.387.866
<b>Imposte sul reddito</b>	126.564	
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	490.669	446.834
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	-5.400.887	-17.941.033
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	4.299.796	17.645.405
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	7.849	10.020
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	4.307.645	17.655.425
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	-1.093.242	-285.608
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	-2.207.679	-57.908.735
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	1.739.405	3.229.969
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	1.555	-1.881
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	-27.764	27.764
<b>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</b>	2.956.886	37.349.962
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	2.462.403	-17.302.921
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	1.369.161	-17.588.529
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati)</b>	-490.669	-446.834
<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	-126.564	
<b>(Utilizzo dei fondi)</b>	-198.494	3.020.722
<b>Totale altre rettifiche</b>	-815.727	2.573.888
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	553.434	-15.014.641
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-5.854.593	-279.881.303
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>		-1.358
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-5.854.593	-279.882.661
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
<b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>	3.216	423.505
<b>Accensione finanziamenti</b>		13.886.804
<b>(Rimborso finanziamenti)</b>	-317.849	
Mezzi propri		
<b>Aumento di capitale a pagamento</b>		1.161.637
<b>(Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>	5.615.702	279.425.495
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	5.301.069	294.897.441
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-90	139
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Danaro e valori in cassa</b>	139	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	139	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	279.211	275.250
<b>Danaro e valori in cassa</b>	49	139
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	279.260	275.389