

AZIENDA MUNICIPALE IGIENE URBANA PUGLIA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	70132 BARI (BA) VIA F. FUZIO INGEGNERE 1899-1988
Codice Fiscale	05487980723
Numero Rea	BA 421019
P.I.	05487980723
Capitale Sociale Euro	7214800.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BARI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.588	17.990
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.279	9.934
6) immobilizzazioni in corso e acconti	17.500	17.500
7) altre	716.187	889.736
Totale immobilizzazioni immateriali	756.554	935.160
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.621.816	11.834.564
2) impianti e macchinario	6.470.778	6.236.262
3) attrezzature industriali e commerciali	1.865.996	2.380.635
4) altri beni	86.307	96.665
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.252	3.385.618
Totale immobilizzazioni materiali	20.061.149	23.933.744
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.362.755	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.933.050	8.756.175
Totale crediti verso altri	13.295.805	8.756.175
Totale crediti	13.295.805	8.756.175
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.295.805	8.756.175
Totale immobilizzazioni (B)	34.113.508	33.625.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.323.238	2.303.972
Totale rimanenze	2.323.238	2.303.972
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.389.736	19.777.836
Totale crediti verso clienti	20.389.736	19.777.836
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.619.466	17.706.146
Totale crediti verso controllanti	16.619.466	17.706.146
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.013	1.183.280
Totale crediti tributari	140.013	1.183.280
5-ter) imposte anticipate	1.079.347	1.056.614
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.359.141	541.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	219.172	219.348
Totale crediti verso altri	5.578.313	760.596
Totale crediti	43.806.875	40.484.472
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	432.745	1.023.831

2) assegni	736	40
3) danaro e valori in cassa	9.330	8.897
Totale disponibilità liquide	442.811	1.032.768
Totale attivo circolante (C)	46.572.924	43.821.212
D) Ratei e risconti	655.520	646.090
Totale attivo	81.341.952	78.092.381
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.214.800	7.214.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.621.800	2.621.800
III - Riserve di rivalutazione	6.363.844	6.363.844
IV - Riserva legale	1.334.416	1.264.119
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.004.552 ⁽¹⁾	1.004.545
Totale altre riserve	1.004.552	1.004.545
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.046.271	2.710.628
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.369.559	1.405.941
Totale patrimonio netto	25.955.242	22.585.677
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	25.000	-
4) altri	6.995.288	7.057.777
Totale fondi per rischi ed oneri	7.020.288	7.057.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	6.605.256	7.191.151
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.535.930	4.404.559
Totale debiti verso banche	5.535.930	4.404.559
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.016	18.031
Totale acconti	18.016	18.031
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.726.610	22.264.263
Totale debiti verso fornitori	23.726.610	22.264.263
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	532.907	492.104
Totale debiti verso controllanti	532.907	492.104
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.117.306	731.016
Totale debiti tributari	1.117.306	731.016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.615.315	2.990.812
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.615.315	2.990.812
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.854.196	5.964.010
Totale altri debiti	5.854.196	5.964.010
Totale debiti	39.400.280	36.864.795
E) Ratei e risconti	2.360.886	4.392.981
Totale passivo	81.341.952	78.092.381

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
10) Altre riserve	1.004.554	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(9)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.706.845	102.990.995
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	518.431	493.281
altri	1.973.098	1.083.083
Totale altri ricavi e proventi	2.491.529	1.576.364
Totale valore della produzione	103.198.374	104.567.359
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.305.682	4.763.166
7) per servizi	43.673.429	45.073.213
8) per godimento di beni di terzi	2.532.825	2.404.082
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.280.729	32.759.762
b) oneri sociali	10.263.642	11.504.194
c) trattamento di fine rapporto	2.006.492	2.085.504
e) altri costi	558.532	495.919
Totale costi per il personale	44.109.395	46.845.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	309.377	374.021
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.169.494	2.192.472
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	187.778	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.666.649	2.566.493
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.855)	(52.126)
12) accantonamenti per rischi	43.844	186.893
13) altri accantonamenti	395.944	329.173
14) oneri diversi di gestione	813.506	633.735
Totale costi della produzione	98.522.419	102.750.008
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.675.955	1.817.351
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	176.874	185.134
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	50
Totale proventi diversi dai precedenti	102	50
Totale altri proventi finanziari	176.976	185.184
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	237.721	258.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	237.721	258.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.745)	(72.929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.615.210	1.744.422
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.267.814	314.112
imposte relative a esercizi precedenti	570	-
imposte differite e anticipate	(22.733)	24.369
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.245.651	338.481
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.369.559	1.405.941

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.369.559	1.405.941
Imposte sul reddito	1.245.651	338.481
Interessi passivi/(attivi)	60.745	72.929
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.675.955	1.817.351
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	724.862	653.416
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.478.871	2.566.493
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.203.733	3.219.909
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.879.688	5.037.260
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.266)	(55.545)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(611.900)	147.849
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.462.332	550.442
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.430)	57.060
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.032.095)	1.545.918
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.837.674)	(1.787.733)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.048.033)	457.991
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.831.655)	5.495.251
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(237.619)	(258.063)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(407.438)
(Utilizzo dei fondi)	(1.348.246)	(1.666.363)
Totale altre rettifiche	(1.585.865)	(2.331.864)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.245.790	3.163.387
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.635.016)	(1.215.192)
Disinvestimenti	3.337.429	43.832
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(130.771)	(527.604)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.539.630)	(185.135)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	176	87.085
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.967.812	(1.797.050)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.131.371	607.541
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(2.507.564)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.131.369	(1.900.032)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(590.653)	(533.695)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.023.831	1.545.850
Danaro e valori in cassa	8.897	20.573
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.032.728	1.566.423
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	432.745	1.023.831
Assegni	736	40
Danaro e valori in cassa	9.330	8.897
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	442.811	1.032.768

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 3.369.559.

La presente nota integrativa è redatta secondo le norme del codice civile in vigore.

La situazione patrimoniale, finanziaria ed economica corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

I prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono redatti secondo lo schema previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- “laddove, ai fini di una migliore comprensione e rappresentazione dei dati in bilancio, sono state riclassificate alcune voci, si è provveduto a riclassificare i dati dell'esercizio precedente nel rispetto del criterio di comparabilità”.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La società ha per oggetto la gestione di tutti i servizi preordinati alla tutela, conservazione e valorizzazione della qualità ambientale ed, in particolare la gestione delle attività di:

- raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (R.S.U.) indifferenziati;
- raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani differenziati;
- attività di trattamento meccanico biologico (biostabilizzazione - tritovagliatura) del rifiuto “tal quale”;
- attività di spazzamento manuale e meccanico;
- servizi di diserbo e la pulizia dei suoli comunali;
 - servizi speciali di sanificazione, derattizzazione, disinfezione e disinfestazione delle aree pubbliche o di uso pubblico;
 - servizi vari di raccolta e di spazzamento presso i mercati rionali, le necropoli, i giardini pubblici e servizi di pulizia spiagge e litorali;
 - servizi defissione dei manifesti abusivi;
 - manutenzione delle fontane;
- comunicazione ed educazione ambientale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rimanda alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente Bilancio d'esercizio al 31/12/2020 è redatto dagli Amministratori, in conformità alle disposizioni di legge e alle interpretazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), le quali hanno integrato i corretti

principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Nella presente Nota Integrativa viene fornita una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una migliore informativa e rappresentazione del bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria (COVID 19), manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, nell'esercizio 2020, non ha determinato effetti economici rilevanti.

Ciò detto, con riferimento al bilancio 2020, si può affermare che gli effetti legati all'emergenza sanitaria sono stati marginali e, pertanto, non hanno determinato:

1. una contrazione dei ricavi attesi, se non solo quelli, in maniera del tutto secondaria, realizzati nei confronti del Comune di Bari a causa delle riduzioni e/o sospensione di determinati servizi (esempio: mancata pulizia dei mercati settimanali, chiusura dei centri comunali di conferimento, riduzione delle frequenze della raccolta porta a porta, sospensione della raccolta degli ingombranti), in parte compensati con i ricavi derivanti sia dall'intensificazione delle attività di sanificazione stradale e dei cassonetti e sia dal ristoro degli acquisti dei dispositivi di protezione individuale di vario tipo che AMIU PUGLIA spa ha dovuto sostenere per tutelare la salute dei lavoratori e per dare continuità all'erogazione dei servizi stessi;
2. un impatto sui contratti esistenti;
3. riflessi negativi sull'andamento del settore in cui opera AMIU PUGLIA S.p.a.;
4. una rinegoziazione dei debiti;
5. una ridefinizione delle politiche di investimento,

elementi tutti che hanno permesso di garantire la continuità aziendale.

Pertanto, con particolare riferimento al settore in cui opera AMIU PUGLIA S.p.A., possiamo tranquillamente affermare che tale emergenza pandemica non ha impattato sulla gestione aziendale.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato l'applicazione dei principi contabili emanati dall'OIC, in quanto dli stessi consentono di fornire elementi interpretativi ed applicativi nella redazione dei documenti contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e per i soli fabbricati strumentali al costo storico rivalutato ai sensi della Legge n.266 del 23/12/2005, tutte rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie relative alle immobilizzazioni sono state imputate a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono stati portati a incremento dei relativi cespiti ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica, dell'usura fisica di tali beni - nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile - e delle aliquote indicate nel DM 30/12/1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente, e qui di seguito riportate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15%
Attrezzatura varia e minuta	10%
Impianti specifici e generici	10%
Autovetture	25%
Impianti di allarme, di teleselezione e ripresa cinematografica	30%
Attrezzature d'officina	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota base ridotta del 50%, ritenendo quest'ultima rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio. Tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni previste da leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso dell'immobilizzazione stessa.

Relativamente alla categoria "Terreni e Fabbricati", occorre evidenziare che sono in corso, in contraddittorio con l'Amministrazione Comunale di Bari, le verifiche in merito al trasferimento dell'immobile realizzato in occasione della costruzione dell'impianto di biostabilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto, trattandosi di crediti a breve termine, gli effetti sono irrilevanti. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto, trattandosi di debiti a breve, gli effetti sono irrilevanti. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo svalutazione rimanenze di magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenuta negli esercizi precedenti.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con l'emissione della fattura.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data del 31/12/2020 il Capitale Sociale risulta interamente versato.

La voce in oggetto non merita alcun commento.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
756.554	935.160	(178.606)

Al 31.12.2020, il valore delle immobilizzazioni immateriali, al lordo degli incrementi per euro 130.771 e al netto delle quote di ammortamento pari a 309.377€ si attesta a 756.554€, registrando un decremento di 178.606€ rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, si evidenziano le variazioni intervenute nelle singole voci.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	332.000	158.933	43.675	17.500	2.247.874	2.799.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(332.000)	(140.943)	(33.741)	-	(1.358.138)	(1.864.822)
Valore di bilancio	-	17.990	9.934	17.500	889.736	935.160
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.737	-	-	122.034	130.771
Ammortamento dell'esercizio	-	(9.138)	(4.655)	-	(295.583)	309.377
Totale variazioni	-	(402)	(4.655)	-	(173.549)	(178.606)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	167.670	43.675	17.500	2.369.908	2.598.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(150.081)	(38.396)	-	(1.653.721)	(1.842.198)
Valore di bilancio	-	17.588	5.279	17.500	716.187	756.554

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno non sono stati effettuati svalutazioni e/o ripristini di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Nel bilancio al 31/12/2020 non risultano contabilizzati costi di impianto e ampliamento.

Costi di sviluppo

Nel bilancio al 31/12/2020 non risultano contabilizzati costi di sviluppo.

Diritti di brevetti industriali, concessioni, licenze e marchi

Al 31/12/2020, la voce Diritti di brevetto, industriali e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno, evidenzia un saldo di euro 17.588€, facendo registrare, rispetto al 2019, un decremento di 402€, determinato dalla differenza tra l'ampliamento dei software, per un importo complessivo di 8.737 € e le quote di ammortamento dell'anno 2020, pari a euro 9.139.

Mentre, al 31/12/2020, la voce concessioni, licenze, marchi e diritti e simili, evidenzia un saldo di euro 5.279€, facendo registrare, rispetto al 2019, un decremento netto di 4.655 €, ascrivibile alle quote di ammortamento dell'anno 2020.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Al 31/12/2020, la voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", evidenzia un saldo di euro 17.500€ invariato rispetto al 2019, ascrivibile all'acquisto – del 2012 - del software per la gestione del protocollo aziendale, a tutt'oggi ancora in corso di ampliamento.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni" si riferisce a "spese incrementative su beni di terzi", alle "Spese di manutenzione su beni di proprietà da ammortizzare" ed alle "Spese pluriennali da ammortizzare", che nel corso dell'esercizio hanno subito rispettivamente le seguenti variazioni incrementative per:

- ripristino della pavimentazione industriale interna e delle aree esterne di conferimento rifiuti e di scarico del capannone dell'impianto TMB di Foggia per euro 74.834;
- interventi urgenti di risanamento delle strutture portanti a sostegno della copertura dell'area Tritovagliatura dell'area di Tritovagliatura della sede di Bari, per euro 15.450, e per la realizzazione di nuovi spogliatoi con annessi i servizi igienici per il personale in forza presso l'impianto TMB di Bari, pari ad euro 31.750, per un totale complessivo di euro 47.200;
- La voce "Spese Pluriennali da ammortizzare" non subisce incrementi,

mentre quelle in diminuzione riguardano esclusivamente le quote di ammortamento, per l'anno 2020, di euro 295.583 rispettivamente € 231.968, € 41.119 e € 22.496.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono state effettuate riclassifiche da immobilizzazioni materiali in corso a spese pluriennali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha beneficiato dei contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.061.149	23.933.744	(3.872.595)

Le immobilizzazioni materiali, per 20.061.149€, al lordo degli incrementi per euro 1.634.768 e al netto dei decrementi per alienazioni e riclassificazioni rispettivamente per euro 55.759 e per euro 3.282.110 e delle quote di ammortamento dell'esercizio 2020, per 2.169.494€, registrano un decremento di 3.872.595€ rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.190.137	17.904.483	8.572.621	1.218.193	3.385.618	43.271.052
Rivalutazioni	7.231.641	-	-	-	-	7.231.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.587.214)	(11.641.615)	(6.191.986)	(1.121.526)	-	(26.542.341)
Svalutazioni	-	(26.606)	-	-	-	(26.606)
Valore di bilancio	11.834.564	6.236.262	2.380.635	96.665	3.385.618	23.933.744
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	15.145	1.327.892	234.433	44.346	12.952	1.634.768
Riclassifiche (del valore di bilancio)	100.649	-	-	-	(3.382.318)	(3.281.669)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(55.651)	-	(109)	-	(55.760)
Ammortamento dell'esercizio	(328.542)	(1.037.288)	(749.069)	(54.595)	-	(2.169.494)
Altre variazioni	-	(437)	-	-	-	(437)
Totale variazioni	(212.748)	234.516	(514.636)	(10.358)	(3.369.366)	(3.872.592)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.305.934	18.234.695	8.663.040	1.209.240	16.252	40.429.161
Rivalutazioni	7.231.641	-	-	-	-	7.231.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.915.759)	(11.752.156)	(6.797.044)	(1.122.933)	-	(27.587.892)
Svalutazioni	-	(11.761)	-	-	-	(11.761)
Valore di bilancio	11.621.816	6.470.778	1.865.996	86.307	16.252	20.061.149

Terreni e Fabbricati

Al 31.12.2020 la classe "Terreni e Fabbricati" evidenzia un saldo di 11.621.816€, registrando un decremento di 212.748 € rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle quote di ammortamento dell'anno per euro 328.543 e per acquisizioni per euro 15.145 e riclassificazioni per euro 100.649 relative all'ultimazione dei lavori di copertura leggera delle aree esterne all'officina.

Impianti e Macchinari

Al 31.12.2020 la classe "Impianti e Macchinario" evidenzia un saldo di **6.470.778€**, registrando un incremento di 234.516€ rispetto all'esercizio precedente, al netto delle dismissioni e delle quote di ammortamento.

Nell'ambito della classe "Impianti e Macchinario", in particolare, si evidenziano le nuove acquisizioni effettuate nelle varie categorie degli:

- "automezzi", per un totale complessivo di 1.147.140 €, di cui 764.443 per acquisti realizzati per la sede di Bari ed euro 382.697 per acquisti realizzati per la sede di Foggia;

- **"impianti generici"**, per 48.692€, dei quali:
 - 1) 30.700 € si riferiscono alla fornitura di condizionatori e caldaia per determinati depositi zionali;
 - 2) 17.992€ sono relativi agli acquisti di climatizzatori per la sede di Foggia e l'impianto di Passo Breccioso;
- **"Impianti interni di comunicazione e videosorveglianza"** per un totale di 132.060€, per la realizzazione dell'impianto di videosorveglianza per la sede di Bari;

Mentre i decrementi sono rappresentati dalle dismissioni degli automezzi rottamati, in quanto fuori uso, per un costo storico di **euro 982.834**, riguardanti la sede di Bari.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **1.037.289€**, di cui 879.949€ per automezzi, 30.419€ per impianti specifici, 50.052€ per impianti generici, 21.119€ per impianti d'allarme e 55.750€ per impianti interni di comunicazione.

Le svalutazioni operate in anni precedenti, pari a 11.761, al netto delle dismissioni operate nell'anno, riguardano esclusivamente la categoria degli automezzi.

Attrezzature industriali e commerciali

Al 31.12.2020 la classe "Attrezzature Industriali e Commerciali" evidenzia un saldo di 1.865.996€, registrando un decremento di 514.636€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore **di 234.433€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 190.945€ la voce "attrezzature" (cassonetti e contenitori vari), dei quali 148.889€, per la sede di Bari e 42.056€ per la sede di Foggia;
2. per 12.712€ la voce "attrezzatura varia", dei quali 8.253€ relative alla sede di Bari e 4.459€ per la sede di Foggia;
3. per 30.776€ la voce "attrezzatura d'officina", dei quali 29.016€ per la sede di Bari e 1.760€ per la sede di Foggia.

I decrementi si riferiscono alle dismissioni operate nel 2020, per un ammontare complessivo di 144.012€, relativi ai beni fuori uso ed esclusi dal ciclo produttivo in servizio presso la sede di Bari e attinenti la categoria delle attrezzature cassonetti per 138.825€ e la categoria delle attrezzature varie per 5.187€.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **749.070€**, di cui 668.630€ per attrezzature (cassonetti), 60.199€ per attrezzatura specifica, 12.165€ per attrezzatura varia e minuta e per attrezzatura d'officina 8.076€.

Altri Beni

Il raggruppamento "Altri Beni" al 31.12.2020 presenta un saldo di 86.307€, registrando un decremento di 10.358€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore **di 44.346€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 21.501€ la voce "beni < 516,46";
2. per 2.247€ la voce "mobili e arredi";
3. per 20.598€ la voce "mobili e macchine elettroniche".

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **54.595€**, di cui 7.298€ per mobili e arredi, 21.501€ per Beni<516,46€, 21.505€ per Macchine elettriche d'ufficio e 4.291€ per le autovetture.

Le dismissioni operate nel 2020 per un valore al costo storico di 53.298€ si riferiscono a beni esclusi dal ciclo produttivo in quanto fuori uso. Si precisa che l'estromissione dei beni non più funzionanti è stata eseguita nel rispetto della procedura prevista dal DPR 441/97 in presenza dei funzionari dell'Agenzia delle Entrate di Bari.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce Immobilizzazioni in corso di euro 16.252 segna un decremento di euro 3.369.366€ e si compone come segue:

Incrementi

- Progettazione per la realizzazione di un CCR Comunale per € 12.952€

Decrementi

- Giroconto al conto analitico per ultimazione copertura leggera aree esterne officina per 100.649€;
- Riclassificazione delle poste relative alla concessione del diritto di acquisto dell'immobile sito in V.le Accolti Gil Z.I. per 137.000€;
- Riclassificazione delle poste relative alla realizzazione di un impianto per la digestione anaerobica ad umido della frazione organica dei rifiuti urbani per 3.144.669€;

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Le seguenti immobilizzazioni materiali, nel corso dell'anno 2020, non sono state oggetto di svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali, negli esercizi precedenti, sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	7.231.641		7.231.641
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	7.231.641		7.231.641

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 7.231.641€ e l'effettosul patrimonio netto è pari a 6.363.844€.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto alcun contributo regionale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2020 non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.295.805	8.756.175	4.539.630

Le attività finanziarie, che costituiscono immobilizzazioni, attengono la sottoscrizione con la UNIPOL SAI S.p.A. già Fondiaria SAI, di un nuovo contratto di capitalizzazione a premio unico con rivalutazione del capitale in funzione del rendimento della "Gestione Speciale FONDICOLL", per una durata di dieci anni.

L'incremento registrato, al 31/12/2020, nella voce "Attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni", si riferisce:

1. al provento di competenza dell'anno 2020, pari ad **euro 176.875**;
2. alla riclassificazione da “Immobilizzazioni materiali in corso” a “Immobilizzazioni Finanziarie”, della quota di cofinanziamento, a carico di AMIU PUGLIA Spa, per la realizzazione dell'impianto FORSU, pari ad euro 3.144.669, che al netto della quota di cofinanziamento, ascrivibile all'AGER, scomputata nel corso dell'anno 2020, risulta rideterminata in euro 1.440.057; a tale importo si somma la quota di cofinanziamento, di competenza dell'anno 2020, pari ad euro 2.922.698, per un totale complessivo di **euro 4.362.755**.

Al 31/12/2020, il saldo della sorte capitale ammonta a 8.318.700 €, mentre il saldo a titolo di quota interessi è di 614.350€.

Si specifica che la polizza in oggetto avrà scadenza ad agosto 2027, pertanto è classificato tra le immobilizzazioni finanziarie oltre 12 mesi, in quanto sussisterebbe sempre la volontà della Direzione aziendale di rinnovare il suddetto investimento come già operato in occasione delle precedenti scadenze.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.756.175	4.539.630	13.295.805	4.362.755	8.933.050
Totale crediti immobilizzati	8.756.175	4.539.630	13.295.805	4.362.755	8.933.050

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Incrementi	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	8.756.175	4.362.755				176.875	13.295.805
Arrotondamento							
Totale	8.756.175	4.362.755				176.875	13.295.805

Si forniscono le seguenti informazioni sui crediti immobilizzati in quanto ritenute rilevanti

Nel bilancio al 31/12/2020, risultano crediti immobilizzati di ammontare rilevante, pari complessivamente a **Euro 4.362.755**, afferiscono la quota di cofinanziamento, a carico di AMIU PUGLIA Spa, per la realizzazione dell'impianto FORSU, a fronte della futura titolarità dell'impianto di compostaggio in capo all'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio dei rifiuti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.295.805	13.295.805
Totale	13.295.805	13.295.805

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	13.295.805

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	13.295.805
Totale	13.295.805

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.323.238	2.303.972	19.266

Al 31/12/2020 le rimanenze di magazzino ammontano ad euro 2.323.238, registrando un incremento di euro 19.266 rispetto all'esercizio precedente. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.303.972	19.266	2.323.238
Totale rimanenze	2.303.972	19.266	2.323.238

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2020 pari a Euro 133.728, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	134.138
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	(410)
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	133.728

In merito agli utilizzi del fondo di obsolescenza al 31 dicembre 2020, si evidenzia che gli stessi sono ascrivibili alla ripresa in carico di merce precedentemente svalutata a seguito della due diligence e riutilizzata nel ciclo produttivo, nell'anno 2020, per euro 410.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.806.875	40.484.472	3.322.403

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.777.836	611.900	20.389.736	20.389.736	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	17.706.146	(1.086.680)	16.619.466	16.619.466	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.183.280	(1.043.267)	140.013	140.013	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.056.614	22.733	1.079.347		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	760.596	4.817.717	5.578.313	5.359.141	219.172
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.484.472	3.322.403	43.806.875	42.508.356	219.172

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti in quanto trattasi prevalentemente di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, per cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti aventi scadenza superiore ai 12 mesi non sono significativi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti entro 12 mesi di ammontare superiore a euro 100.000, pari complessivamente ad Euro 20.374.904, al netto del relativo fondo svalutazione di Euro 897.038, al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DI FOGGIA	5.975.459,14
COMUNE RIP.ENTI PARTECIPATI E FONDI COMUNITARI	5.848.671,65
ARO 2 BATUNIONE DI COMUNI	1.575.959,88
COMUNE DI SANNICANDRO	1.136.741,97
ASM AZIENDA SERV. MUNICIPALIZZATI	1.134.297,56
Azienda Servizi Ecologici S.p.A.	1.106.093,08
COMUNE DI LUCERA	1.067.194,35
RECUPERI PUGLIESI SRL	628.507,12
COMUNE DI STORNARELLA	570.657,58
COREPLA	545.596,03
COMUNE DI ALTAMURA	479.609,93
CONSORZIO COMIECO	377.750,74
ASIPU SRL CORATO	341.226,97
COMUNE DI SAN MARCO IN LAMIS	301.217,60
COMUNE DI STORNARA	258.324,50
CANNONE SRL	242.736,41
COMUNE DI CARPINO	192.790,77
COMUNE DI LESINA	179.299,13
CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA	171.846,25
COMUNE DI ZAPPONETA	167.538,07
COMUNE DI TRINITAPOLI	162.790,99
TEOREMA SPA	160.753,67

COMUNE DI APRICENA	159.305,20
CONGR. ANC.D.PROVVIDENZAISTITUTI OSPEDALIERI OPERA DON UVA"	157.975,33
TRADECO s.r.l.	151.548,50
INTERAMBIENTE RADATTI S.R.L.	123.053,64
COREVE CONS.RECUP. VETRO	119.800,30
COMUNE DI SAN PAOLO DI CIVITATE	117.401,57
COMUNE DI SAN NICANDRO GARGANICO	116.753,62
COMUNE DI CELENZAVALFORTORE	115.693,85
COMUNE DI VIESTE	109.306,99
Totale	23.795.902,39

Comune di Foggia per fatture emesse 5.975.459€, risulta così composto:

- Corrispettivo disciplinato dal Contratto di Servizio, rateo dicembre 2020, per euro 1.664.853;
- Corrispettivo di euro 86.775 per lavori di ripristino fontana ornamentale Piazzale Vittorio Veneto;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2015 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 1.235.934;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2018 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 486.346;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2019 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 1.535.637;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2020 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 965.914.

Comune di Foggia per fatture da emettere 287.423€, si riferisce:

- per euro 46.087 a titolo di conguaglio costi di smaltimento anno 2019 - Progetto Ambiente;
- per euro 241.336 alla rivalsa degli acquisti COVID 19 che AMIU PUGLIA spa ha sostenuto per tutelare la salute dei lavoratori e per dare continuità all'erogazione dei servizi.

Al 31/12/2020 si precisa quanto segue:

- resta confermato al valore di € 175.108€ il credito vantato nei confronti della Tradeco in liquidazione (relativi al comune di CASSANO);
- è in corso la definizione della transazione con l'ARO BAT Unione dei Comuni.

Crediti verso controllanti

La voce "crediti verso controllanti", **per 16.619.466€**, entro 12 mesi, al netto del fondo svalutazione crediti, attengono il Contratto di Servizio in essere tra la Società e il Socio Comune di Bari, che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento, e risulta così composto:

Socio comune di Bari per 5.854.427€

- Rimborso del ristoro ambientale relativo all'anno 2007- 2008-2009, per 162.187€;
- Corrispettivo relativo alle mensilità di dicembre 2020, per euro 4.683.970€;
- Corrispettivo per avvio servizio PAP ZSU1 anno 2017, per euro 1.002.513€;
- Corrispettivo per servizio di pulizia aggiuntiva al decoro urbano in occasione delle festività natalizie e di capodanno, per 4.312€;
- Corrispettivo a titolo di rimborsi oneri retributivi e contributivi – ai sensi dell'art. 80 del D.Lgs 247 /2000 - Dipendente Manzari Nicola, per euro 1.445.

In relazione al corrispettivo per avvio servizio PAP ZSU1, relativo all'anno 2017, a seguito di nota tecnica trasmessa dall'AMIU ad aprile 2019, si attende l'esito della valutazione della ripartizione Tutela e Ambiente.

I crediti verso il Socio **comune di Bari per fatture da emettere**, pari a **10.816.519€** trovano sintesi come segue:

- euro 402.157 a conguaglio tributo regionale 2010;

- euro 2.941.247 a titolo di maggiori oneri di trasporto e smaltimento rsu derivanti dalla situazione emergenziale;
- euro 1.655.020 a titolo di maggiori oneri di trattamento, trasporto e smaltimento rifiuti, relativi all'anno 2019, sia per effetto dell'inversione del ciclo di processo sia come conseguenza delle ordinanze del Direttore Generale dell'AGER;
 - euro 59.842 quale saldo tributo regionale anno 2020;
 - euro 673.151, a titolo di conguaglio corrispettivo anno 2020;
- euro 2.784.981 quale rimborso maggiori oneri di trattamento, trasporto e smaltimento rifiuti, relativi all'anno 2020, sia per effetto dell'inversione del ciclo di processo sia come conseguenza delle ordinanze del Direttore Generale dell'AGER;
- euro 163.352, a titolo di rimborsi maggiori servizi COVID anno 2020;
- euro 400.502 quale rimborso acquisti dispositivi di sicurezza, per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID, a tutela della salute dei lavoratori per garantire continuità nell'espletamento dei servizi;
- euro 20.906 per lavori urgenti di diserbo nelle aree comunali ex FIBRONIT;
- euro 40.896 per servizio di pulizia stagionale del Whaterfront di San Girolamo;
- euro 24.703 per interventi straordinari di pulizia e rimozione dei rifiuti accumulati sui cigli stradali delle strade di percorrenza a vocazione turistica, decreto AGER n. 56 del 10/08/2018;
- euro 369 per servizio di pulizia del suolo comunale sito tra Via Glomerelli e Via B. Buozzi;
- euro 775 per rimozione di materiale di risulta e di rifiuti ingombranti non pericolosi all'interno dell'area di proprietà comunale ubicata al civico 59 della Via Alfredo Giovine;
- euro 1.679 per intervento di pulizia e ritiro rifiuti ingombranti presso immobile abbandonato sul litorale Tenente Noviello 6 di Palese denominato ex ristorante La Vela 2;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU1 anno 2020, per euro 1.175.233€, al netto dei minori servizi espletati per effetto della riduzione delle frequenze di raccolta;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU2 anno 2020, relativamente alle micro zone servite, per euro 424.205€, sempre al netto dei minori servizi espletati per effetto della riduzione delle frequenze di raccolta;
- euro 39.957 per servizio di pulizia compendio Torre Quetta anno 2020;
- euro 7.544 per lavori di completamento della bonifica area ex Gasometro di Bari.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di euro 51.480.

Crediti tributari

I crediti tributari entro 12 mesi, al 31/12/2020, ammontano a euro 140.013; quelli di maggior rilievo risultano così composti:

- credito accise codice tributo 6740 per euro 78.011;
- credito verso Erario per rimborso IMU anni 2014 – 2016 versata sull'impianto di biostabilizzazione di Foggia, per euro 46.285;
- credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione – art. 125 D.L. n. 34 /2020 – pari ad euro 9.385, determinato applicando la percentuale di fruizione effettiva sul limite massimo di credito pari a 60.000 euro.

I crediti verso altri entro 12 mesi, al 31/12/2020, pari a Euro 5.359.141, sono costituiti prevalentemente da:

Descrizione	Importo
Rimborsi distacchi sindacali Utilitalia	178.261
Rimborsi infortuni INAIL	61.084
Credito per azione di regresso v/Santacroce	317.204
Credito Verso AGER per anticipazioni connessi alla realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica	4.662.208
TOTALE	5.218.757

Il credito verso AGER si riferisce alla quota anticipata, per suo conto, in occasione della liquidazione degli stati di avanzamento all'aggiudicatario "Progevi Spa" già "Intercantieri Vittadello spa".

La voce “Crediti verso altri oltre 12 mesi”, al 31/12/2020, pari a Euro 219.348 è costituita prevalentemente dal deposito cauzionale versato alla società NEWO spa per l'acquisto dell'immobile sito in Viale Biagio Accolti GIL, di euro 157.600, a garanzia delle obbligazioni assunte con la sottoscrizione del contratto “rent to buy”.

Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate per euro **1.079.347**, di cui euro 209.687 per IRAP ed euro 869.660 per IRES, traggono origine dal rinvio dei costi civilisticamente ammessi ma fiscalmente deducibili, in tutto e in parte, in successivi esercizi, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.389.736	20.389.736
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.619.466	16.619.466
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.013	140.013
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.079.347	1.079.347
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.578.313	5.578.313
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.806.875	43.806.875

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	842	789.900	790.742
Utilizzo nell'esercizio	842	29.085	29.927
Accantonamento esercizio		187.778	187.778
Saldo al 31/12/2020	0	948.593	948.593

Gli utilizzi dell'esercizio si riferiscono allo stralcio di crediti, di valore esiguo, che, a seguito di verifiche effettuate on line presso l'Agenzia delle Entrate, circa l'operatività delle partite IVA, sono risultate cessate.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
442.811	1.032.768	(589.957)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.023.831	(591.086)	432.745
Assegni	40	696	736
Denaro e altri valori in cassa	8.897	433	9.330
Totale disponibilità liquide	1.032.768	(589.957)	442.811

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
655.520	646.090	9.430

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Il valore dei risconti attivi di importo pari a 418.166€, si riferisce prevalentemente ai premi assicurativi su polizze stipulate per la sede principale di Bari, per 176.624€ e per la sede operativa di Foggia, per 60.062€, di competenza del prossimo esercizio (1/1/2021–15/03/2021).

Sussistono, al 31/12/2020, risconti attivi pluriennali, pari ad euro 233.043, si riferiscono prevalentemente a polizze fideiussorie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.421	(1.110)	4.311
Risconti attivi	640.669	10.540	651.209
Totale ratei e risconti attivi	646.090	9.430	655.520

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	4.910
Risconti attivi	828.547

Descrizione	Importo
Risconti pluriennali	90.311
	655.520

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.955.242	22.585.677	3.369.565

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	7.214.800	-		7.214.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.621.800	-		2.621.800
Riserve di rivalutazione	6.363.844	-		6.363.844
Riserva legale	1.264.119	70.297		1.334.416
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.004.545	7		1.004.552
Totale altre riserve	1.004.545	7		1.004.552
Utili (perdite) portati a nuovo	2.710.628	1.335.643		4.046.271
Utile (perdita) dell'esercizio	1.405.941	(1.405.941)	3.369.559	3.369.559
Totale patrimonio netto	22.585.677	-	3.369.559	25.955.242

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
10) Altre riserve	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	1.004.552

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	7.214.800	B	-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.621.800	A,B,C	2.621.800	-	-
Riserve di rivalutazione	6.363.844	A,B	6.363.844	-	-
Riserva legale	1.334.416	A,B	-	-	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-	-
Varie altre riserve	1.004.552		1.004.552	-	-
Totale altre riserve	1.004.552		1.004.552	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-	-
Utili portati a nuovo	4.046.271	A,B,C	4.046.271	4.046.271	(7.821.399)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
Totale	22.585.683		14.036.467	4.046.271	(7.821.399)
Quota non distribuibile			773.543		
Residua quota distribuibile			13.262.924		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
10) Altre riserve	1.004.554	A,B,C	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D	(2)
	-	A,B,C,D	-
	1.004.552		

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Totale			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	7.214.800	1.121.454	13.199.672	2.853.292	24.389.218
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		142.665	2.710.627	(2.853.292)	
Altre variazioni			(5)		(5)
incrementi					
decrementi			(3.209.477)		(3.209.477)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.405.941	1.405.941
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.214.800	1.264.119	12.700.817	1.405.941	22.585.677
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		70.297	1.335.650	(1.405.941)	6
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				3.369.559	3.369.559
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.214.800	1.334.416	14.036.467	3.369.559	25.955.242

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di rivalutazione beni ex L. 266 /2005		6.363.844
Totale		6.363.844

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva c/investimenti (deliberato dai soci nella seduta del 23 giugno 2015)	230.000

Riserve	Valore
Riserva a copertura oneri finanziari futuri (deliberato dai soci nella seduta del 23 giugno 2015)	435.000
Riserva c/Utile anno 2012	339.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	1.004.552

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	2.621.800
Totale	2.621.800

Riserve incorporate nel capitale sociale

Al 31/12/2019 non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	2.621.800
Totale	2.621.800

Al 31/12/2020 non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.020.288	7.057.777	(37.489)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	7.057.777	7.057.777
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	25.000	795.649	820.649
Utilizzo nell'esercizio	-	(858.138)	(858.138)
Totale variazioni	25.000	(62.489)	(37.489)
Valore di fine esercizio	25.000	6.995.288	7.020.288

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per differenze di imposte tra quelle iscritte in bilancio e quelle che risulteranno dal modello UNICO SC 2021.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 7.020.777, comprensivo degli incrementi e al netto degli utilizzi, presenta la seguente articolazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- il "fondo rischi per copertura spese legali", per 240.696€, registra un decremento per € 9.587 ascrivibile principalmente agli utilizzi dell'esercizio;

- il “fondo rischi vertenze”, per 403.579€, evidenzia un decremento complessivo di € 282.350 connesso agli utilizzi dell'esercizio per Euro 456.750, per effetto delle transazioni definite nell'esercizio e dell'adeguamento operato per euro 174.400;
- il “fondo rischi contributi vertenze”, per 177.978€, registra un decremento di 124.516€ connesso principalmente alla variazione precedente;
- il “fondo rischi vari”, per € 2.499.732, registra un decremento di 16.980€ derivante dalla somma algebrica degli importi relativi alla definizione delle sanzioni amministrative comminata dalla Città Metropolitana di Bari e alla definizione del contenzioso con la Direzione Provinciale del Lavoro di Bari;
- il “fondo rischi recupero ambientale impianto di tritovagliatura”, per 303.159€, si incrementa per effetto dell'adeguamento dell'anno pari a 87.050€;
- il “fondo imposte e tasse”, per euro 25.000€, registra un incremento di pari importo;

il fondo “fondo oneri vari”, per 3.370.144€, registra un incremento di 283.894€. Tale fondo accoglie la spesa che la società dovrà rimborsare al socio, Comune di Bari, a titolo di canone per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione relativa agli anni 03/2010 – 12/2020, per il quale, a tutt'oggi, sono ancora in corso di definizione le procedure per la cessione formale del diritto di superficie, a favore dello stesso Comune di Bari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.605.256	7.191.151	(585.895)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.191.151
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	70.763
Utilizzo nell'esercizio	(943.345)
Altre variazioni	286.687
Totale variazioni	(585.895)
Valore di fine esercizio	6.605.256

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
39.400.280	36.864.795	2.535.485

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.404.559	1.131.371	5.535.930	5.535.930
Acconti	18.031	(15)	18.016	18.016
Debiti verso fornitori	22.264.263	1.462.347	23.726.610	23.726.610
Debiti verso controllanti	492.104	40.803	532.907	532.907
Debiti tributari	731.016	386.290	1.117.306	1.117.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.990.812	(375.497)	2.615.315	2.615.315
Altri debiti	5.964.010	(109.814)	5.854.196	5.854.196
Totale debiti	36.864.795	2.535.485	39.400.280	39.400.280

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 5.535.930, comprensivo delle linee di credito a breve termine, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti", di euro 18.016, accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. I debiti verso fornitori al 31/12/2020 si incrementano di euro 1.462.347 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DI FOGGIA	3.506.023,82
RECUPERI PUGLIESI s.r.l.	2.690.387,69
PROGETTO AMBIENTE PROVINCIA DI FOGGIA SOCIO UNICO SRL	2.088.674,30
MANDURIAMBIENTE SPA	1.662.853,36
FALLIMENTO LOMBARDI ECOLOGIA SRL-RF N.103/2016	1.377.486,48
TEOREMA SPA	860.637,34
BIWIND SRL A SOCIO UNICO	773.741,50
DUPONT ENERGETICA SPA	437.318,92
CASTIGLIA SRL	400.317,22
LADURNER SRL	315.438,60
SCAI S.P.A.	267.699,40
RIZZI ARCANGELO ECOLOGIASRL	184.525,73
SALVAGUARDIA AMBIENTALE S.P.A.	162.474,91
Q8 QUASER SRL	146.803,55
CESARO MAC.IMPORT SRL	140.878,82
TERSAN PUGLIA SPA	128.966,51
LA PUGLIA RECUPERO srl	107.674,64
PANECO SRL	104.002,50
Totale	15.355.905,29

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I debiti verso imprese controllanti, pari a **euro 532.907**, prevalentemente riguardano:

- euro 72.291 il canone di locazione per l'utilizzo del deposito di San Pio da versare al Comune di Bari;
- euro 447.936 la rivalsa, da parte del Socio Comune di Bari in qualità di proprietario dell'impianto di bio, del costo socio ambientale (pari ad euro 1,03/tn) correlato al servizio di trattamento e biostabilizzazione dei rifiuti che AMIU PUGLIA Spa effettua per conto degli altri Comuni. Detta rivalsa non comprende l'onere derivante dal trattamento dei rifiuti, prodotti dal Comune di Bari, giusta nota del Dirigente del Consorzio ATO BA/2 prot. N. 250265, del 22 ottobre 2010.

La voce "Debiti tributari", pari a euro **1.117.307**, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti più rilevanti: imposte IRES a saldo 2020 euro 315.737; imposte IRAP a saldo 2020 euro 156.753; IVA differita, euro 2.026; ritenute IRPEF operate, euro 607.124; per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR, euro 128; per IVA a debito mese di dicembre euro 35.539.

Tra i debiti previdenziali, che al 31/12/2020 ammontano a **euro 2.615.315**, sono ricompresi: gli oneri per INPS, INPDAP e PREVIAMBIENTE, pari ad **euro 1.270.011**, riferiti alla retribuzione ordinaria e alla tredicesima mensilità erogate nel mese di dicembre 2020; al debito INPS-INPDAP e INAIL relativo alla competenze maturate e non godute (Ferie), per **euro 1.022.251**; in ultimo al debito INPDAP per contributi riscatto, ricongiunzione, contributo di solidarietà del 10%, contributo Previambiente ed altri marginali, per un ammontare complessivo di **euro 323.053**.

Nell'ambito della categoria "altri debiti", esigibili entro 12 mesi, per **5.854.196** risultano contabilizzati prevalentemente i debiti verso dipendenti per gli accessori del mese di dicembre nonché ferie e permessi maturati alla data di chiusura del bilancio, per **euro 3.006.646**, la cauzione da rimborsare all'AMA ROMA Spa, per **euro 380.000** nonché la quota del dividendo da erogarsi in favore dell'azionista Comune di Foggia, pari ad euro **2.210.539**, altri marginali per euro **260.011**.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.535.930	5.535.930
Acconti	18.016	18.016
Debiti verso fornitori	23.726.610	23.726.610
Debiti verso imprese controllanti	532.907	532.907
Debiti tributari	1.117.306	1.117.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.615.315	2.615.315
Altri debiti	5.854.196	5.854.196
Debiti	39.400.280	39.400.280

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.535.930	5.535.930
Acconti	18.016	18.016
Debiti verso fornitori	23.726.610	23.726.610
Debiti verso controllanti	532.907	532.907
Debiti tributari	1.117.306	1.117.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.615.315	2.615.315

Altri debiti	5.854.196	5.854.196
Totale debiti	39.400.280	39.400.280

Si precisa che per la linea di credito a breve termine concessa dalla Banca Nazionale del Lavoro (importo linea di credito 10.620.000€), AMIU PUGLIA spa ha formalizzato atto di cessione dei crediti presenti e futuri derivanti dal Contratto di Servizio in essere con il Comune di Bari a garanzia della predetta linea di credito.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.360.886	4.392.981	(2.032.095)

Il saldo delle voci Ratei e Risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2020, sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni di importi non significativi e si riferiscono al risconto del contributo relativo alla realizzazione dei due CRM San Paolo e Japigia, al contributo regionale per l'ampliamento della raccolta differenziata nella ZSU1 e per il potenziamento della raccolta differenziata nel territorio comunale in attuazione del progetto "avvio raccolta porta a porta Star Up Zona 2".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	97.360	(18.463)	78.897
Risconti passivi	4.295.621	(2.013.632)	2.281.989
Totale ratei e risconti passivi	4.392.981	(2.032.095)	2.360.886

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	78.897
Risconto passivo pluriennale Contributo CRM San Paolo	135.965
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU1	86.603
Risconto passivo pluriennale Contributo RAEE	33.226
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU2	1.512.635
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale impianto FORSU	495.481
Risconti passivi	15.266
Altri di ammontare non apprezzabile	2.813
Totale	2.360.886

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Le principali voci che compongono i risconti pluriennali al 31/12/2020, al netto degli utilizzi dell'anno, sono le seguenti:

- 86.603€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU1 nella città di Bari;
- 1.512.635€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU2 nella città di Bari;
- 135.965€ si riferisce al contributo relativo alla realizzazione di n.1 Centro di Raccolta Multimateriale (CRM) nel Quartiere S. Paolo, oggetto dello stesso finanziamento POR 2000-2006 Misura 1.8, Area di

Azione 2 - Interventi per accrescere la raccolta differenziata, il recupero ed il riutilizzo dei rifiuti e legge regionale 13/96;

- 137€ è ascrivibile al credito di imposta riconosciuto ai sensi dell'art.8 della legge n.388/2000 per l'investimento in automezzi, lavacassonetti e cassonetti acquistati nell'anno 2001;
- 495.481€, riguarda il risconto dell'acconto del finanziamento, erogato dall'AGER, per la realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica della FORSU;
- 33.226€ è relativo al contributo RAEE riconosciuto dal Centro di Coordinamento RAEE per il potenziamento della raccolta dei rifiuti di apparecchiature elettroniche ed elettriche.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
103.198.374	104.567.359	(1.368.985)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	100.706.845	102.990.995	(2.284.150)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.491.529	1.576.364	915.165
Totale	103.198.374	104.567.359	(1.368.985)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da Prestazioni di Servizi	97.370.432
Contributi Consorzi di filiera	3.336.413
Totale	100.706.845

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	100.706.845
Totale	100.706.845

La voce "Altri Ricavi e Proventi", pari a euro 2.491.529, comprende ricavi diversi tra cui i contributi in conto esercizio, per euro 210.062, dei quali:

- Euro 167.812 al credito d'imposta accisa codice tributo 6740;
- Euro 20.023 al contributo a fondo perduto conto energia (GSE);
- Euro 22.227 al contributo Fondoimpresa riconosciuto per la formazione del personale.

I contributi in conto capitale per euro 308.368, invece, attengono i contributi di cui AMIU PUGLIA spa ha usufruito a seguito dell'ammissione ai benefici previsti dalla legge nazionale (L. 388/2000) e legge Regionale (realizzazione CRM San Paolo e Japigia) nonché dei benefici riconosciuti dalla Regione in virtù dell'ampliamento della raccolta differenziata nella ZSU1 di Bari.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, più rilevanti, vengono così ripartiti:

Ø **euro 62.220.627** quale remunerazione delle attività disciplinate dal contratto di servizio con il Comune di Bari, comprensivi sia del corrispettivo per rimborso tributo regionale, per un importo di **euro 249.931**, sia del corrispettivo a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1, anno 2020, pari ad

euro 1.175.232, nonché del maggior corrispettivo a titolo di rimborso del maggior costo di smaltimento della frazione secca CER 191212 per **euro 2.784.980**;

Ø **euro 19.978.245** si riferisce al corrispettivo derivante dal contratto stipulato con il Comune di Foggia;

Ø **euro 2.246.276**, si riferisce alla sede di Bari e attiene i ricavi derivanti dalle attività di trattamento dei rifiuti solidi urbani per conto dei comuni facenti parte di altri ambiti territoriali;

Ø **euro 3.797.590**, si riferisce al corrispettivo riconosciuto dal Comune di Foggia a titolo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata CER 190501, non disciplinato dal contratto di servizio;

Ø **euro 8.357.801**, si riferisce alla filiale di Foggia e attiene i ricavi derivanti dalle attività di trattamento dei rifiuti solidi urbani per conto dei comuni facenti parte di altri ambiti territoriali di Foggia;

Ø **euro 3.864.967**, di cui **euro 3.291.332** si riferisce alla sede di **Bari** ed **euro 814.971** alla filiale di **Foggia**, ascrivibile alle seguenti voci di ricavi e precisamente ai contributi riconosciuti dal consorzio di filiera COMIECO, così suddiviso: **euro 485.309** (Bari 451.470€, Foggia 33.839€) connesso alla raccolta congiunta carta e cartone - CER 200101 - **euro 892.929** (Bari 755.249€, Foggia 137.679) attiene la raccolta selettiva del cartone - CER 150101; **euro 1.562.940**, di cui euro 1.405.617 si riferisce alla sede di Bari ed euro 157.322 alla filiale di Foggia, ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREPLA, per la raccolta differenziata della plastica - CER 150102; **euro 216.798** ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREVE, per la raccolta differenziata del vetro - CER 150107, della sede di Bari; **euro 5.922** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera RILEGNO - CER 200138 - e riguarda solo la sede di Bari; **euro 62.556** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera CIAL e riguarda solo la sede di Bari; **euro 48.337** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera RAEE e riguarda solo la sede di Bari; **euro 61.618**, di cui euro 61.011 per la sede di Bari ed euro 607 per la filiale di Foggia, si riferisce al contributo derivante dalla raccolta differenziata degli indumenti usati; **euro 1.475.373** ai ricavi per prestazioni a terzi di importi marginali, di cui euro 989.851 si riferisce alla sede di Bari ed euro 485.522 alla filiale di Foggia.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
98.522.419	102.750.008	(4.227.589)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.305.682	4.763.166	(457.484)
Servizi	43.673.429	45.073.213	(1.399.784)
Godimento di beni di terzi	2.532.825	2.404.082	128.743
Salari e stipendi	31.280.729	32.759.762	(1.479.033)
Oneri sociali	10.263.642	11.504.194	(1.240.552)
Trattamento di fine rapporto	2.006.492	2.085.504	(79.012)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	558.532	495.919	62.613
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	309.377	374.021	(64.644)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.169.494	2.192.472	(22.978)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	187.778		187.778
Variazione rimanenze materie prime	(18.855)	(52.126)	33.271
Accantonamento per rischi	43.844	186.893	(143.049)
Altri accantonamenti	395.944	329.173	66.771
Oneri diversi di gestione	813.506	633.735	179.771
Totale	98.522.419	102.750.008	(4.227.589)

Si specifica che per un'analisi più dettagliata delle singole voci dei "Costi della Produzione" si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per materie prime

Al 31/12/2020, i costi per materie prime, pari a euro 4.305.682, sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, la cui somma algebrica registra un decremento di euro 457.484, rispetto al precedente esercizio.

Costi per Servizi

I "costi per servizi", pari ad euro 43.673.429, registrano un decremento di euro 1.399.784, rispetto all'esercizio precedente. Il decrementi dei costi per servizi, che per la gestione di Bari ammontano ad euro 665.076 e per la gestione della sede di Foggia sono pari ad euro 1.239.744 rispetto al consuntivo 2019, sono strettamente connessi sia ad una attenta politica di riduzione dei costi della produzione e sia alle conseguenze derivanti dall'emergenza sanitaria che ha determinato la sospensione di alcuni servizi.

Godimento Beni di Terzi

Al 31/12/2020 l'onere sostenuto per il godimento dei beni di terzi ammonta a euro 2.532.825, facendo registrare un incremento di euro 128.743, rispetto al precedente esercizio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Al 31/12/2020 il costo del personale registra un saldo di euro 44.109.395, evidenziando un decremento di euro 2.735.984, rispetto all'anno 2019. Detto decremento è ascrivibile, per euro 2.394.370, alla gestione del servizio presso la sede di Bari, e per euro 341.614, alla gestione del servizio presso la sede di Foggia.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Al 31/12/2020, l'aggregato per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni, si attesta ad euro 2.478.871, registrando un decremento di euro 87.622, rispetto all'anno 2019.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Al 31/12/2020, è stata operata una svalutazione dei crediti per masse pari euro 187.778, facendo registrare un incremento di pari importo rispetto all'anno 2019.

Accantonamento per rischi

Per l'anno 2020, l'accantonamento complessivo per rischi ed oneri, si attesta pari a 43.844€, ascrivibile all'adeguamento del fondo rischi per assistenza legale.

Altri accantonamenti

Nell'anno 2020, la società ha proceduto, ad accantonare prudenzialmente, un importo di 395.944€; quelle prevalenti riguardano per euro 232.500 a titolo di copertura del canone di gestione, per l'anno 2020, dell'impianto di biostabilizzazione ed euro 87.050 per accantonamento costo socio ambientale connesso alla gestione dell'impianto di trito vagliatura, così come previsto nella relativa tariffa approvata dal Commissario ad Acta n. 16, del 16 febbraio 2017.

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2020, gli "Oneri Diversi di Gestione" ammontano a euro 813.506, facendo registrare un incremento di euro 179.771, rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che la voce in esame recepisce la contabilizzazione del contributo erogato in favore del CRAL aziendale di AMIU PUGLIA S.p.a., in data 20 agosto 2020, per un importo di euro 5.500,00. Tale informativa viene fornita nel rispetto del disposto normativo della Legge n. 124/2017, art. 1 commi da 125 a 129.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(60.745)	(72.929)	12.184

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	176.874	185.134	(8.260)
Proventi diversi dai precedenti	102	50	52
(Interessi e altri oneri finanziari)	(237.721)	(258.113)	20.392
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(60.745)	(72.929)	12.184

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti, per cui al 31 dicembre 2020 non registra proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	219.086
Altri	18.635
Totale	237.721

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					115.977	115.977
Interessi fornitori					18.635	18.635
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					103.109	103.109
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					237.721	237.721

Gli oneri finanziari sono connessi agli utilizzi delle linee di credito concesse dalla Banca Nazionale del Lavoro per sopperire al ritardo degli incassi. Rispetto all'esercizio precedente si registrano minori oneri finanziari per euro 20.392 grazie ad una gestione oculata della disponibilità finanziarie.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					73	73
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					176.903	176.903
Arrotondamento						
Totale					176.976	176.976

Il provento di maggior rilievo, pari a euro 176.903, si riferisce al rendimento della polizza di capitalizzazione a premio unico che la società ha in essere con la compagnia UNIPOL SAI che, al 31 dicembre 2020, registra un decremento di 8.231€, rispetto all'esercizio precedente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.245.651	338.481	907.170

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.267.814	314.112	953.702
IRES	1.008.833	219.871	788.962
IRAP	258.981	94.241	164.740
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	570		570
Imposte differite (anticipate)	(22.733)	24.369	(47.102)
IRES	(16.004)	32.298	(48.302)
IRAP	(6.729)	(7.929)	1.200
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.245.651	338.481	907.170

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La **gestione fiscale** chiude con un risultato di euro **1.245.651** correlato alle imposte IRAP ed IRES, con un considerevole incremento di euro **907.170** rispetto all'esercizio precedente.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza dell'esercizio; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile futuro non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate e differite sono state conteggiate sulla base delle aliquote fiscali, previste dalla normativa vigente. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.615.210	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.107.650
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Stanziamiento imposte anticipate	(92.347)	(22.163)
Totale	(92.347)	(22.163)
Accantonamenti e svalutazioni crediti	439.789	105.549
Manutenzioni eccedenti plafond	105.584	25.340
Ammortamenti in deducibili	3.780	907
Totale	549.154	131.797
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
Riversamento IRES su quote di manutenzione eccedenti il Plafond	(178.514)	(42.843)
Riversamento IRES su maggiori quote di ammortamento fiscali	(92.886)	(22.293)
Totale	(271.400)	(65.136)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Credito d'imposta – carbon tax	(167.813)	(40.275)
Sopravvenienze attive non imponibili	(8.527)	(2.047)
Deduzione IRAP 10%		
ACE	(187.074)	(44.898)
Super ammortamenti	(237.813)	(57.075)
Deduzione IRES su IRAP		
Deduzione IMU 50%	(92.333)	(22.160)
Storni da fondi rischi per accantonamenti anni precedenti	(125.904)	(30.217)
Utilizzo fondi rischi per maggiori accantonamenti anni precedenti	(345.276)	(82.866)
Contributo Legge 388/2000 e credito nuovi investimenti	(161)	(39)
Altre variazioni in diminuzione		
Totale variazioni in diminuzione	(1.164.901)	(279.576)
Costi per autovetture	102.717	24.652
Contributo SSN polizze assicurative	49.351	11.844
IMU	153.888	36.933
Altri Costi in deducibili	139.713	33.531
Imposte IRES/IRAP riversata	70.185	16.844
Altre variazioni in aumento	39.222	9.413

Descrizione	Valore	Imposte
Tassa rifiuti 2020	12.679	3.043
Totale variazioni in aumento	567.756	136.261
Imponibile fiscale	4.203.474	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.008.834

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	49.412.916	
Variazioni in aumento		
IMU	153.888	7.417
Ammortamenti beni agevolati L.388/2000	20	1
Compensi amministratori-O.d.V. e collaboratori	222.794	10.739
Altre variazioni in aumento	126.190	6.082
Totale variazioni in aumento	502.892	24.239
Costi del personale deducibile al netto di quello a tempo determinato	(43.973.673)	(2.119.531)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (Storno Fondi rischi extra contabile A.P.)	(401.117)	(19.334)
Contributi non rilevabili ai fini IRAP	(167.973)	(8.096)
Totale variazioni in diminuzione	(44.542.763)	(2.300.532)
Imponibile Irap	5.373.053	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
IRAP corrente per l'esercizio		258.981

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Al 31.12.2020 l'organico aziendale si attesta a 1.006 unità così composto:

- 729 unità lavorative in forza presso la sede di Bari
- 277 unità riferite alla sede operativa di Foggia,

per una forza media equivalente di 1.017 unità, di cui 738 unità in servizio presso la sede di Bari, rispetto alle 761 unità dell'esercizio 2019, e 279 unità presso la filiale di Foggia, rispetto alle 282 unità dell'esercizio 2019.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	2	1	1
Impiegati	120	123	(3)
Operai	897	946	(49)
Altri			
Totale	1.022	1.073	(51)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore igiene C.C.N.L. del 17/06/2011 e le successive integrazioni.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	2
Impiegati	120
Operai	897
Totale Dipendenti	1.022

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	165.591	50.158

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Si specifica che il compenso di seguito riportato ed erogato al Consiglio di Amministrazione è onnicomprensivo della quota degli oneri sociali (ritenuta previdenziale), a carico della Società, e, della cassa previdenza relativa all'ordine di appartenenza, per l'amministratore professionista.

Pertanto, l'importo di euro 165.591, risulta così composto:

- Euro 144.495 a titolo di compenso, ivi inclusa la quota della cassa previdenza a loro carico;
- Euro 21.095 a titolo di ritenuta previdenziale a carico della società.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi per i servizi di revisione contabile del bilancio resi dalla società di revisione.

Si fa presente che, nella seduta del 24 aprile 2021, sulla scorta della relazione del RUP, nota prot. 8262/V del 13/04/2021, con la quale rappresentava che, a causa dell'emergenza sanitaria da COVID 19, non era stato possibile portare a termine le operazioni di gara relative all'individuazione della nuova società di revisione e proponeva di ricorrere all'istituto giuridico della proroga tecnica del servizio di Revisione Legale dei Conti, in favore della società di revisione BDO Italia Spa uscente, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la concessione della proroga in discussione con riserva di ratifica nella prima Assemblea dei Soci utile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.978

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	72.148	100
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	72.148	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	72.148	100	72.148	100
Totale	72.148	-	72.148	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	72.148			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito alle operazioni realizzate dalla società con parti correlate, si forniscono le seguenti informazioni.

Si specifica che AMIU Puglia S.p.A. è considerata parte correlata, dell'Ente Comune di Bari, in quanto è soggetta all'attività di direzione e coordinamento.

I rapporti posti in essere, con lo stesso Ente Comune di Bari, così come dettagliatamente descritto in premessa, hanno esclusivamente natura commerciale e sono stati conclusi a condizioni normali di mercato.

Precisamente, essi attengono, le attività di prestazioni di servizi di igiene urbana, disciplinati dal contratto di servizio approvato dalla Giunta Municipale, con provvedimento 794 del 28/06/2001, e dal successivo atto integrativo, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 569 del 18/11/2020, i quali regolano lo svolgimento degli stessi nel territorio del comune di Bari; il corrispettivo imponibile per l'anno 2020 è stato pari a **euro 62.220.627**, come di seguito articolato:

- 56.880.795€, a titolo di corrispettivo per servizi di igiene urbana;
- 249.932€, a titolo di corrispettivo per il rimborso del tributo regionale;
- 2.784.981€, a titolo di maggiori costi conseguenti all'inversione del ciclo e di smaltimento della frazione secca CER 191212;
- 424.205€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU2, il cui servizio è stato avviato a fine anno 2019;
- 1.175.232€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1, anno 2020;
- 705.482€ per servizi espletati per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID-19 e, specificatamente, quelle riferite alla "gestione raccolta rifiuti al piano extra contratto" e non disciplinate dal suddetto contratto di servizio il cui corrispettivo è stato oggetto di singole e separate contrattazioni.

Mentre, per quanto concerne il Comune di Foggia, Amiu Puglia spa è affidataria in house dei servizi di igiene urbana nella città di Foggia, in virtù di un contratto di servizio, il cui corrispettivo per l'anno 2020, è stato pari a **19.978.245€** oltre **3.797.591€** quale corrispettivo riconosciuto dal Comune di Foggia a titolo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata CER 190501, ed a copertura dei costi di trasporto della frazione secca CER 191212, non disciplinati dal Contratto di Servizio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

L'Azienda è riuscita ad affrontare i mesi più complessi dell'emergenza internazionale Covid-19, grazie all'impegno, alla professionalità e all'esperienza dei suoi dipendenti e grazie anche alla collaborazione e al senso civico dei cittadini baresi.

A tal fine gli amministratori hanno adottato misure che hanno permesso di assicurare la continuità aziendale, i cui risultati sono facilmente riscontrabili da una serie di indicatori di bilancio quale, ad esempio, la struttura patrimoniale che non fa

registrare e sicuramente non farà registrerà una situazione di deficit o un capitale circolante netto negativo nonché la stabilizzazione dei ricavi.

Nelle fasi successive alla prima fase del look down sarà indispensabile continuare ad agire sinergicamente con le Amministrazioni Comunali Socie (Comune di Bari e Comune di Foggia), perché solo intervenendo in modo sinergico si potranno superare con successo le difficoltà derivanti dalla pandemia da COVID-19.

Nelle zone servite dalla raccolta Porta a Porta, durante il periodo del look down è stato sospeso il ritiro di carta e vetro. Una scelta che ha causato disagi ai cittadini che, però, risultava inevitabile per tutelare la salute dei lavoratori e per far fronte alla riduzione di personale conseguente al manifestarsi di eventi morbosi.

Effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

La nostra società, svolgendo l'attività di igiene urbana non è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso l'introduzione del "lavoro agile" finalizzato al contenimento della diffusione del virus.

Gli effetti della pandemia non devono recepiti nei valori del bilancio alla data del 31/12/2020, e non comportano la necessità di derogare all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Bari
Città (se in Italia) o stato estero	Bari
Codice fiscale (per imprese italiane)	80015010723
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Bari

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4, Vi segnaliamo che la Vostra società è controllata dal Comune di Bari, Socio di maggioranza, che esercita la Direzione e il Coordinamento.

Qui di seguito si espone il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio 2020, approvato dalla Giunta Comunale, del Socio di maggioranza Comune di Bari, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	1.380.960.384	1.375.396.305
C) Attivo circolante	420.956.258	380.215.814
D) Ratei e risconti attivi	3.880.260	3.580.300
Totale attivo	1.805.796.902	1.759.200.419
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	183.030.011	183.030.011
Riserve	1.057.508.350	1.064.369.650
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.602.510)	(17.056.839)
Totale patrimonio netto	1.236.935.851	1.230.342.822
B) Fondi per rischi e oneri	91.314.357	80.056.820
D) Debiti	199.382.199	196.923.073
E) Ratei e risconti passivi	278.164.495	251.877.704
Totale passivo	1.805.796.902	1.759.200.419

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	401.082.741	385.894.565
B) Costi della produzione	(405.249.512)	(403.754.605)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.620.472)	(1.868.212)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	6.915.965	7.444.723
Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.731.232)	(4.773.310)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.602.510)	(17.056.839)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state incassate sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	3.369.559
5% a riserva legale	Euro	168.478
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	3.201.081

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Sabino Persichella

IL SOTTOSCRITTO SABINO PERSICHELLA IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, FIRMATARIO DIGITALE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DEGLI ARTT. 47 e 76 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

