

AZIENDA MUNICIPALE IGIENE URBANA PUGLIA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

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	7.214.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.438	17.588
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.442	5.279
6) immobilizzazioni in corso e acconti	21.400	17.500
7) altre	562.949	716.187
Totale immobilizzazioni immateriali	602.229	756.554
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.300.929	11.621.816
2) impianti e macchinario	7.146.931	6.470.778
3) attrezzature industriali e commerciali	1.730.525	1.865.996
4) altri beni	94.749	86.307
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.252	16.252
Totale immobilizzazioni materiali	20.289.386	20.061.149
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.867.927	4.362.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.079.552	8.933.050
Totale crediti verso altri	15.947.479	13.295.805
Totale crediti	15.947.479	13.295.805
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.947.479	13.295.805
Totale immobilizzazioni (B)	36.839.094	34.113.508
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.017.058	2.323.238
Totale rimanenze	2.017.058	2.323.238
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.366.218	20.389.736
Totale crediti verso clienti	16.366.218	20.389.736
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.014.521	16.619.466
Totale crediti verso controllanti	18.014.521	16.619.466
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.604	140.013
Totale crediti tributari	1.124.604	140.013
5-ter) imposte anticipate	1.068.641	1.079.347
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.694.280	5.359.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.712	219.172
Totale crediti verso altri	2.901.992	5.578.313
Totale crediti	39.475.976	43.806.875
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.323.984	432.745

2) assegni	-	736
3) danaro e valori in cassa	14.318	9.330
Totale disponibilità liquide	1.338.302	442.811
Totale attivo circolante (C)	42.831.336	46.572.924
D) Ratei e risconti	501.737	655.520
Totale attivo	80.172.167	81.341.952
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	1.442.960	1.334.416
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.004.545 (1)	1.004.552
Totale altre riserve	1.004.545	1.004.552
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.261.015	4.046.271
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	769.810	3.369.559
Totale patrimonio netto	22.678.774	25.955.242
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	25.000	25.000
4) altri	7.320.606	6.995.288
Totale fondi per rischi ed oneri	7.345.606	7.020.288
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
6.126.222		6.605.256
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.130.301	5.535.930
Totale debiti verso banche	6.130.301	5.535.930
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.005	18.016
Totale acconti	30.005	18.016
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.251.253	23.726.610
Totale debiti verso fornitori	25.251.253	23.726.610
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.676.923	532.907
Totale debiti verso controllanti	2.676.923	532.907
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.692	1.117.306
Totale debiti tributari	578.692	1.117.306
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.825.291	2.615.315
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.825.291	2.615.315
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.373.569	5.854.196
Totale altri debiti	4.373.569	5.854.196
Totale debiti	41.866.034	39.400.280
E) Ratei e risconti	2.155.531	2.360.886
Totale passivo	80.172.167	81.341.952

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
9) Riserva da istanza di rimborso IRES ex D.L. 201/2011	1.004.554	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(9)	(2)
Altre ...		1.004.554

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.059.474	100.706.845
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	189.347	210.063
altri	1.071.916	2.281.466
Totale altri ricavi e proventi	1.261.263	2.491.529
Totale valore della produzione	101.320.737	103.198.374
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.200.306	4.305.682
7) per servizi	44.384.494	44.088.217
8) per godimento di beni di terzi	2.782.213	2.532.825
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.133.070	31.280.729
b) oneri sociali	10.944.354	10.263.642
c) trattamento di fine rapporto	2.084.836	2.006.492
e) altri costi	491.416	558.532
Totale costi per il personale	44.653.676	44.109.395
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	319.260	309.377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.004.989	2.169.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	187.778
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.324.249	2.666.649
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	314.216	(18.855)
14) oneri diversi di gestione	1.405.771	813.506
Totale costi della produzione	100.064.925	98.497.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.255.812	4.700.955
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	146.502	176.874
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	400	102
Totale proventi diversi dai precedenti	400	102
Totale altri proventi finanziari	146.902	176.976
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	295.653	237.721
Totale interessi e altri oneri finanziari	295.653	237.721
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(148.751)	(60.745)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.107.061	4.640.210
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	326.545	1.292.814
imposte relative a esercizi precedenti	-	570
imposte differite e anticipate	10.706	(22.733)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	337.251	1.270.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	769.810	3.369.559

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	769.810	3.369.559
Imposte sul reddito	337.251	1.270.651
Interessi passivi/(attivi)	148.751	60.745
(Dividendi)	(4.046.271)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.790.459)	4.700.955
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	664.505	724.862
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.324.249	2.478.871
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.988.754	3.203.733
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	198.295	7.904.688
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	306.180	(19.266)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.023.518	(611.900)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.536.632	1.462.332
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	153.783	(9.430)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(205.355)	(2.032.095)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.607.517	(3.862.674)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.422.275	(5.073.033)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.620.570	2.831.655
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(295.253)	(237.619)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.621.412)	-
(Utilizzo dei fondi)	(818.222)	(1.348.246)
Totale altre rettifiche	(2.734.887)	(1.585.865)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.885.683	1.245.790
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.238.329)	1.634.765
Disinvestimenti	5.103	3.337.429
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(164.935)	(130.771)
Disinvestimenti	-	485
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.651.674)	(4.539.630)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	11.460	176
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.038.375)	(2.967.375)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	594.371	1.131.371
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.546.182)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.951.817)	1.131.369

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	895.491	(589.957)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	442.811	1.032.768
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.323.984	432.745
Assegni	-	736
Danaro e valori in cassa	14.318	9.330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.338.302	442.811

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 769.810.

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”.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla presenza di sedi operative distaccate, con autonomia contabile, che determinano un rallentamento delle attività relative alla stesura definitiva del Bilancio di esercizio.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 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 troncamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da troncamento 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.

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.

Si rappresenta, inoltre, che, in ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile 12, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stati imputati seguendo il criterio della classificazione "per natura" dei costi. Pertanto, relativamente all'anno 2020, si è proceduto alla riclassificazione degli stessi, motivo per il quale i dati riportati nei vari prospetti di raffronto, differiscono con quelli riportati nella nota integrativa al 31/12/2020.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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 avrebbe avuto 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 gli 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 trattamento meccanico biologico (TMB).

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza 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.

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 e delle prestazioni sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Criteri di rettifica

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 31/12/2021 il Capitale Sociale risulta interamente versato.

La voce in oggetto non merita alcun commento.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
602.229	756.554	(154.325)

Al 31.12.2021 il valore delle immobilizzazioni immateriali, al lordo degli incrementi per euro 164.935 e al netto delle quote di ammortamento pari a 319.260€, si attesta a 602.229€, registrando un decremento di 154.325€ 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.)

	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	167.670	43.675	17.500	2.369.908	2.598.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(150.082)	(38.396)	-	(1.653.721)	(1.842.199)
Valore di bilancio	17.588	5.279	17.500	716.187	756.554
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.325	5.250	3.900	153.460	164.935
Ammortamento dell'esercizio	(9.475)	(3.087)	-	(306.698)	(319.260)
Totale variazioni	(7.150)	2.163	3.900	(153.238)	(154.325)
Valore di fine esercizio					
Costo	169.995	48.925	21.400	2.523.368	2.763.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(159.557)	(41.483)	-	(1.960.419)	(2.161.459)
Valore di bilancio	10.438	7.442	21.400	562.949	602.229

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 iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Costi di impianto e ampliamento

Nel bilancio al 31/12/2021 non risultano contabilizzati costi di impianto e ampliamento.

Costi di sviluppo

Nel bilancio al 31/12/2021 non risultano contabilizzati costi di sviluppo.

Diritti di brevetti industriali, concessioni, licenze e marchi

Al 31/12/2021, la voce Diritti di brevetto, industriali e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno, evidenzia un saldo di euro 10.438€, facendo registrare, rispetto al 2020, un decremento di 7.150€, determinato dalla differenza tra l'ampliamento dei software, per un importo complessivo di 2.325 € e le quote di ammortamento diretto dell'anno 2021, pari ad euro 9.475.

Mentre, al 31/12/2021, la voce concessioni, licenze, marchi e diritti e simili, evidenzia un saldo di euro 7.442€, facendo registrare, rispetto al 2020, un incremento netto di 2.163€, determinato dalla differenza tra il costo per l'ampliamento delle licenze per interazione tra Tutto Gare e Sigea per un totale di € 5.250€ e le quote di ammortamento diretto dell'anno 2021 pari ad euro 3.087.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Al 31/12/2021, la voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", evidenzia un saldo di euro 21.400€ registrando, rispetto al 2020, un incremento di 3.900€, relativo all'acconto per la realizzazione del nuovo software per la gestione del protocollo aziendale.

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", e segna un decremento di 153.238€ quale somma algebrica tra il totale delle acquisizioni per 153.460€ e le quote di ammortamento per un totale di 306.698 € come da seguente dettaglio:

- Le spese incrementative su beni di terzi registrano un incremento di 153.460€ così articolato: ristrutturazione edile dell'impianto di biostabilizzazione di Passo Breccioso per 38.670€ e sostituzione delle plotte nelle biocelle dell'impianto di biostabilizzazione di Bari per 114.790€. Il decremento di 243.083€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2021;
- Le spese di manutenzione su beni propri, da ammortizzare, non registrano alcun incremento. Il decremento di 41.119€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2021;
- La voce "Spese Pluriennali da ammortizzare" non subisce incrementi, il decremento di 22.496€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2021.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2021 non sono state effettuate riclassifiche da immobilizzazioni materiali in corso a spese pluriennali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha beneficiato dei contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.289.386	20.061.149	228.237

Le immobilizzazioni materiali, per 20.289.386€, al lordo degli incrementi per euro 2.233.229 e al netto dei decrementi per alienazioni per 5.103€ e delle quote di ammortamento dell'esercizio 2021, per 2.004.989€, registrano un incremento di 228.237€ 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 acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.950	1.771.090	404.440	51.849	-	2.238.329
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(2.629)	(2.474)	-	-	(5.103)
Ammortamento dell'esercizio	(331.837)	(1.092.308)	(537.437)	(43.407)	-	(2.004.989)
Totale variazioni	(320.887)	676.153	(135.471)	8.442	-	228.237
Valore di fine esercizio						
Costo	12.316.884	18.033.230	9.041.391	1.261.087	16.252	40.668.844
Rivalutazioni	7.231.641	-	-	-	-	7.231.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.247.596)	(10.886.299)	(7.310.866)	(1.166.338)	-	(27.611.099)
Valore di bilancio	11.300.929	7.146.931	1.730.525	94.749	16.252	20.289.386

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Terreni e Fabbricati

Al 31.12.2021 la classe "Terreni e Fabbricati" evidenzia un saldo di 11.300.929€, registrando un decremento di 320.887 € rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle quote di ammortamento dell'anno per 331.837€ e per acquisizioni per 10.950€, relativi all'acquisto di n.2 monoblocchi prefabbricati per la sede di Foggia.

Impianti e Macchinari

Al 31.12.2021 la classe "Impianti e Macchinario" evidenzia un saldo di **7.146.931€**, registrando un incremento di 676.153€ rispetto all'esercizio precedente, al netto delle dismissioni per 2.629€ e delle quote di ammortamento per 1.092.308€.

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 1.729.022€, per acquisti realizzati per la sede di Bari in sostituzione dei mezzi operativi alienati per rottamazione;
- "**impianti generici**", per 37.190€, dei quali:
 - 1) 35.840€ si riferiscono alla fornitura di condizionatori per la sede e depositi di Bari
 - 2) 1.350€ sono relativi agli acquisti di climatizzatori per la sede di Foggia;
- "**Impianti interni di comunicazione e videosorveglianza**" per un totale di 4.334€, per l'acquisto di accessori all'impianto di videosorveglianza di **Bari**
- "**Impianti interni di comunicazione e telesegnalazione**" per un totale di 544€ per l'acquisto di attrezzatura audio necessaria alla sala convegni di Bari

Mentre i decrementi sono rappresentati dalle dismissioni degli automezzi rottamati, in quanto fuori uso, per un costo storico di **euro 1.972.554**, riguardanti la sede di Bari.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **1.092.308€**, di cui 979.070€ per automezzi, 30.058 € per impianti generici, 40.268€ per impianti d'allarme e 42.912€ per impianti interni di comunicazione.

Attrezzature industriali e commerciali

Al 31.12.2021 la classe "Attrezzature Industriali e Commerciali" evidenzia un saldo di 1.730.525€, registrando un decremento di 135.471€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore **di 404.440€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 255.429€ la voce "attrezzature" (cassonetti e contenitori vari), dei quali 248.229€, per la sede di Bari e 7.200€ per la sede di Foggia;
2. per 9.851€ la voce "attrezzatura varia", dei quali 1.800€ relative alla sede di Bari e 8.048€ per la sede di Foggia;
3. per 139.160€ la voce "attrezzatura specifica", dei quali 35.160€ per la sede di Bari e 104.000€ per la sede di Foggia.

I decrementi si riferiscono alle dismissioni operate nel 2021, per un costo storico di 26.088€, 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 20.588€ e la categoria delle attrezzature varie per 5.500€.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **537.437€**, di cui 461.661€ per attrezzature (cassonetti), 53.689€ per attrezzatura specifica, 12.488 € per attrezzatura varia e minuta e 9.599€ per attrezzatura d'officina

Altri Beni

Il raggruppamento "Altri Beni" al 31.12.2021 presenta un saldo di 94.749€, registrando un incremento di 8.442€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore **di 51.849€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 22.095€ la voce "beni < 516,46";
2. per 5.516 € la voce "mobili e arredi";
3. per 13.440€ la voce "mobili e macchine elettroniche";
4. per 10.800€ la voce "autovetture"

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **43.407€**, di cui 5.178€ per mobili e arredi, 13.838€ per Beni<516,46€, 21.858€ per Macchine elettriche d'ufficio e 2.533€ per le autovetture.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce Immobilizzazioni in corso di euro 16.252 non subiscono variazioni rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2021
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 2021, 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 31/12/2021 sulle quali, negli esercizi precedenti, sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse della presente 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'effetto sul patrimonio netto è pari a 6.363.844€.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto alcun contributo regionale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2021 non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.947.479	13.295.805	2.651.674

Le attività finanziarie, che costituiscono immobilizzazioni, attengono la sottoscrizione con la UNIPOL SAI S.p.A. di un 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 31/12/2021, nella voce "Attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni", si riferisce:

1. al provento della polizza UNIPOL SAI spa, di competenza dell'anno 2021, pari ad **euro 146.502**;
2. alla quota di cofinanziamento per la realizzazione dell'impianto FORSU che, nell'anno 2021 a seguito della liquidazione degli ulteriori SAL, registra un incremento complessivo di **euro 2.505.172**, di cui euro 1.813.055 è ascrivibile all'AGER, quota che sarà scomputata all'atto dell'effettiva erogazione da parte dell'Agenzia.

Al 31/12/2021, il saldo della sorte capitale ammonta a 8.318.700 €, mentre il saldo a titolo di quota interessi è di 760.852€.

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 e 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	13.295.805	2.651.674	15.947.479	6.867.927	9.079.552
Totale crediti immobilizzati	13.295.805	2.651.674	15.947.479	6.867.927	9.079.552

	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	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Incrementi	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	13.295.805	2.505.172				146.502	15.947.479
Arrotondamento							
Totale	13.295.805	2.505.172				146.502	15.947.479

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

Nel bilancio al 31/12/2021, risultano crediti immobilizzati di ammontare rilevante, pari complessivamente a **Euro 6.867.927**, afferiscono la quota di cofinanziamento per la realizzazione dell'impianto FORSU, a fronte della futura titolarità dell'impianto di compostaggio da trasferire in capo all'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il trattamento dei rifiuti organici prodotti dai comuni pugliesi.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	15.947.479	15.947.479
Totale	15.947.479	15.947.479

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	15.947.479

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito AGER c/Impianto FORSU	6.867.927
UNIPOL SAI spa – polizza di capitalizzazione a premio unico	8.318.700
UNIPOL SAI spa – provento polizza	760.852
Totale	15.947.479

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.017.058	2.323.238	(306.180)

Al 31/12/2021 le rimanenze di magazzino ammontano ad euro 2.017.058, registrando un decremento di euro 306.180 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	2.323.238	(306.180)	2.017.058
Totale rimanenze	2.323.238	(306.180)	2.017.058

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 pari a Euro 125.691, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	133.728
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	(8.037)
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	125.691

In merito agli utilizzi del fondo di obsolescenza al 31 dicembre 2021, 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 2021, per euro 8.037.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.475.976	43.806.875	(4.330.899)

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	20.389.736	(4.023.518)	16.366.218	16.366.218	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.619.466	1.395.055	18.014.521	18.014.521	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.013	984.591	1.124.604	1.124.604	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.079.347	(10.706)	1.068.641		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.578.313	(2.676.321)	2.901.992	2.694.280	207.712
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.806.875	(4.330.899)	39.475.976	38.199.623	207.712

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare 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.

Al 31/12/2021 i crediti verso clienti e verso controllanti entro 12 mesi, di importo superiore a euro 100.000, per un ammontare complessivo di Euro 23.722.715, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE RIP.ENTI PARTECIPATI E FONDI COMUNITARI (ente controllante)	8.916.730,63
COMUNE DI FOGGIA	4.035.139,57
ARO 2 BATUNIONE DI COMUNI	1.575.959,88
COMUNE DI SANNICANDRO	1.136.741,97
ASM AZIENDA SERV. MUNICIPALIZZATI	974.974,03
COMUNE DI LUCERA	966.444,51
Azienda Servizi Ecologici S.p.A.	830.289,28
RECUPERI PUGLIESI SRL	747.777,72
COMUNE DI STORNARELLA	576.127,51
COREPLA	407.000,89
COMUNE DI STORNARA	362.410,98
ASIPU SRL CORATO	338.715,96
CANNONE SRL	325.913,13
CONSORZIO COMIECO	290.735,92
AMIU S.P.A. TRANI	288.243,04
COMUNE DI SAN SEVERO	257.686,86
COMUNE DI CERIGNOLA	254.331,92
COMUNE DI ZAPPONETA	229.200,97
COMUNE DI SAN MARCO IN LAMIS	219.273,64
PROGETTO AMBIENTE PROVINCIA DI FOGGIA A SOCIO	183.439,29
COMUNE DI SAN FERDINANDODI PUGLIA	159.887,55
CONGR. ANC.D.PROVVIDENZAISTITUTI OSPEDALIERI OPERA DON UVA"	157.975,33
TRADECO s.r.l.	151.548,50
COMUNE DI CELENZAVALFORTORE	115.546,08
TEOREMA SPA	111.452,39
COREVE CONS.RECUP. VETRO	109.167,46

Descrizione	Importo
Totale	23.722.715,01

Comune di Foggia per fatture emesse 4.035.139€, risulta così composto:

- Corrispettivo disciplinato dal Contratto di Servizio, rateo dicembre 2021, per euro 1.664.854;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2018 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 46.627;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2019 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 1.510.816;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2021 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 812.842.

Comune di Foggia per fatture da emettere 54.935€, si riferisce:

- per euro 47.947 (primo conguaglio euro 46.087+ secondo conguaglio 1.860) a titolo di conguaglio costi di smaltimento anno 2019 - Progetto Ambiente;
- per euro 971 a titolo di conguaglio costi di smaltimento anno 2020 - Progetto Ambiente;
- per euro 6.017 a titolo di conguaglio costi di smaltimento anno 2021 - Progetto Ambiente.

Al 31/12/2021 si precisa quanto segue:

- il credito vantato nei confronti della Tradeco in liquidazione (relativi al comune di CASSANO), pari ad € 151.548 è in corso di definizione con il Comune di Cassano in quanto risponde solidalmente;
- per il credito vantato nei confronti del Comune di Sannicandro la società sta procedendo con il recupero forzoso del credito;
- è ancora in corso la definizione della transazione con l'ARO BAT Unione dei Comuni.

Crediti verso controllanti

La voce “crediti verso controllanti”, **per 18.014.521€**, entro 12 mesi, al netto del fondo svalutazione crediti, per euro 51.480, e delle note credito da emettere, per euro 78.714, 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 8.923.018€

- Rimborso del ristoro ambientale relativo all'anno 2007- 2008-2009, per 162.187€;
- Corrispettivo relativo alle mensilità di dicembre 2021, per euro 4.683.970€;
- Conguaglio corrispettivo anno 2021, per euro 1.322.686€;
- Corrispettivo per avvio servizio PAP ZSU1 anno 2017, per euro 1.002.514€;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU1 anno 2021, per euro 1.298.217€;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU2 anno 2021, per euro 447.157€;
- Corrispettivo per intervento di pulizia su area comunale ex Caserma Rossani, per 3.687€, anno 2020;
- Corrispettivo per intervento di pulizia su area comunale Zona Burrito, per 1.649€;
- Corrispettivo per smaltimento materiale ingombrante presso la Ripartizione Tributi, per 450€;
- Corrispettivo a titolo di rimborsi oneri retributivi e contributivi – ai sensi dell'art. 80 del D.Lgs 247 /2000 - Dipendente Manzari Nicola, per euro 501.

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 9.221.697€ 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 1.724.937 (primo conguaglio 1.655.020 a cui si somma il secondo conguaglio euro 69.917) 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 3.694.844 quale rimborso maggiori oneri di trattamento, trasporto e smaltimento rifiuti, relativi all'anno 2021, sia per effetto dell'inversione del ciclo di processo sia come conseguenza delle ordinanze del Direttore Generale dell'AGER;
- euro 20.906 per lavori urgenti di diserbo nelle aree comunali ex FIBRONIT anno 2020;
- 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. Buoizzi;
- 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;
- euro 94.981 per servizio di pulizia compendio Torre Quetta anno 2021;
- euro 91.089 per servizio di pulizia Mercato Madonna del Carmelo anno 2021;
- euro 77.359 per servizio di pulizia Mercato Don Bosco anno 2021;
- euro 7.278 per servizio di pulizia Mercato San Girolamo anno 2021;
- euro 21.951 per lavori urgenti di diserbo nelle aree comunali ex FIBRONIT anno 2021;
- euro 5.389 per intervento di pulizia su area comunale ex Caserma Rossani anno 2021;
- euro 71.137 quale saldo tributo regionale anno 2021.

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 1.124.604; quelli di maggior rilievo risultano così composti:

- credito accise codice tributo 6740 per euro 74.411;
- credito verso Erario per rimborso IMU anni 2014 – 2016 versata sull'impianto di biostabilizzazione di Foggia, per euro 31.559;
- saldo IRES a credito anno 2021 per euro 846.492;
- saldo IRAP a credito anno 2021 per euro 151.738;
- credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi – Articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, per euro 17.591;
- credito d'imposta per le spese sostenute a titolo di investimento in beni strumentali nuovi in relazione agli investimenti realizzati nel 2020, per euro 2.813.

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 2.694.280 sono così costituiti prevalentemente dai seguenti crediti:

Descrizione	Importo
Rimborsi per distacchi sindacali Utilitalia	161.600
Rimborsi infortuni INAIL	67.296
Credito per azione di regresso v/Santacroce	317.204
Credito verso AGER per anticipazioni connesse alla realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica	1.917.358
Credito verso Fondo Tesoreria INPS	83.363
Credito per rimborsi infortuni INAIL	86.263
Totale	2.633.084

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

La voce "Crediti verso altri oltre 12 mesi", al 31/12/2021, pari a Euro 207.712 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 **1.068.641**, di cui euro 214.787 per IRAP ed euro 853.854 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 31/12/2021 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	16.366.218	16.366.218
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.014.521	18.014.521
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.124.604	1.124.604
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.068.641	1.068.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.901.992	2.901.992
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.475.976	39.475.976

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 31/12/2020		897.112	897.112
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Accantonamento esercizio		0	0
Saldo al 31/12/2021		897.112	897.112

Nel corso dell'anno 2021 non sono stati effettuati utilizzi del fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.338.302	442.811	895.491

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	432.745	891.239	1.323.984
Assegni	736	(736)	-
Denaro e altri valori in cassa	9.330	4.988	14.318
Totale disponibilità liquide	442.811	895.491	1.338.302

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
501.737	655.520	(153.783)

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 335.349€, si riferisce prevalentemente ai premi assicurativi su polizze stipulate per la sede principale di Bari, per 164.750€ e per la sede operativa di Foggia, per 59.022€, di competenza del prossimo esercizio (1/1/2021–15/03/2021).

Sussistono, al 31/12/2021, risconti attivi pluriennali, pari ad euro 161.691, si riferiscono prevalentemente a polizze fideiussorie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.311	386	4.697
Risconti attivi	651.209	(154.169)	497.040
Totale ratei e risconti attivi	655.520	(153.783)	501.737

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi – contributo GSE	4.697
Risconti attivi – premi assicurativi	223.772

Descrizione	Importo
Risconti pluriennali – polizze fideiussorie	161.691
Altri di ammontare non apprezzabile	111.577
	501.737

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.678.774	25.955.242	(3.276.468)

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	1.334.416	108.544		1.442.960
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.004.552	(7)		1.004.545
Totale altre riserve	1.004.552	(7)		1.004.545
Utili (perdite) portati a nuovo	4.046.271	(785.256)		3.261.015
Utile (perdita) dell'esercizio	3.369.559	(3.369.559)	769.810	769.810
Totale patrimonio netto	25.955.242	(4.046.278)	769.810	22.678.774

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(9)
Totale	1.004.545

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	1.442.960	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	1.004.545		1.004.545	-	-
Totale altre riserve	1.004.545		1.004.545	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-	-
Utili portati a nuovo	3.261.015	A,B,C,D	3.261.015	3.261.015	(7.255.749)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
Totale	21.908.964		13.251.204	3.261.271	(7.255.749)
Quota non distribuibile			(664.999)		
Residua quota distribuibile			12.586.213		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre Riserve	1.004.554	A,B,C	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(9)	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	(9)
	-	A,B,C,D	-
	1.004.545		

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	1.264.119	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 precedente				3.369.559	3.369.559
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.214.800	1.334.416	14.036.467	3.369.559	25.955.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			(4.046.271)		(4.046.271)
altre destinazioni		108.544	3.261.015	(3.369.559)	
Altre variazioni			(7)		(7)
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				769.810	769.810
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.214.800	1.442.960	13.251.204	769.810	22.678.774

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	(9)
Totale	1.004.545

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	2.621.000
	2.621.800

Riserve incorporate nel capitale sociale

Al 31/12/2021 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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.345.606	7.020.288	325.318

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.000	6.995.288	7.020.288
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	410.174	410.174
Utilizzo nell'esercizio	-	(84.856)	(84.856)
Totale variazioni	-	325.318	325.318
Valore di fine esercizio	25.000	7.320.606	7.345.606

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 2022.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 7.320.606, 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 231.816€, registra un decrementato per € 8.880 ascrivibile principalmente agli utilizzi dell'esercizio;
- il "fondo rischi vertenze", per 382.455€, evidenzia un decremento complessivo di € 21.123 connesso agli utilizzi dell'esercizio per Euro 27.500, per effetto delle transazioni definite nell'esercizio e dell'adeguamento operato per euro 6.376;
- il "fondo rischi contributi vertenze", per 168.662€, registra un decremento di 9.315€ connesso principalmente alla variazione precedente;
- il "fondo rischi vari", per € 2.498.222, registra un decremento di 1.509€ connessa alla definizione delle sanzioni amministrative comminate dalla Città Metropolitana di Bari;
- il "fondo rischi recupero ambientale impianto di tritovagliatura", per 391.785€, si incrementa per effetto dell'adeguamento dell'anno pari a 88.625€;
- il "fondo imposte e tasse", per euro 25.000€, registra un incremento di pari importo;

il fondo "fondo oneri vari", per 3.647.665€, registra un incremento di 277.521€. 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 – 12/2021, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.126.222	6.605.256	(479.034)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.605.256
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	326.985
Utilizzo nell'esercizio	(806.019)
Totale variazioni	(479.034)
Valore di fine esercizio	6.126.222

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
41.866.034	39.400.280	2.465.754

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	5.535.930	594.371	6.130.301	6.130.301
Acconti	18.016	11.989	30.005	30.005
Debiti verso fornitori	23.726.610	1.524.643	25.251.253	25.251.253
Debiti verso controllanti	532.907	2.144.016	2.676.923	2.676.923
Debiti tributari	1.117.306	(538.614)	578.692	578.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.615.315	209.976	2.825.291	2.825.291
Altri debiti	5.854.196	(1.480.627)	4.373.569	4.373.569
Totale debiti	39.400.280	2.465.754	41.866.034	41.866.034

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 6.130.301, 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 30.005, 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 31/12/2021 si incrementano di euro 1.524.643 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DI FOGGIA	2.411.839,29
BIWIND SRL A SOCIO UNICO	2.272.047,49
RECUPERI PUGLIESI s.r.l.	2.232.347,26
PROGETTO AMBIENTE PROVINCIA DI FOGGIA SOCIO UNICO SRL	2.187.109,96
AMS SPA ATTREZZATURE MECCANICHE SPECIALI	883.210,20
CASTIGLIA SRL	870.063,69
FALLIMENTO LOMBARDI ECOLOGIA SRL-RF N.103/2016	734.093,74
TEOREMA SPA	522.599,92
TERSAN PUGLIA SPA	406.580,55
ECO AMBIENTE SUD SRL	229.057,60
COGEVI SPA	226.806,14
AMGAS S.R.L.	199.163,42
FER METAL SUD SPA	198.927,50
SCAI S.P.A.	197.471,91
LA PUGLIA RECUPERO srl	189.566,62
Q8 QUASER SRL	178.761,14
GORENT SpA	164.462,36
DANIELE AMBIENTE SRL	155.144,31
BAMAC SRL	144.150,00
TECNECO SERVIZI GENERALISRL	141.787,80
CESARO MAC.IMPORT SRLMACCHINE E IMPIANTI SPECIALI PER L'AMBIENTE	138.192,76
NEWO SPA	137.000,00
PANECO SRL	125.124,82
LONGO EURO SERVICE SRL	117.362,00

Descrizione	Importo
OMNITECH S.R.L.	116.830,28
AMGAS SRL FOGGIA	105.913,44
Totale	15.285.614,20

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 2.676.923**, prevalentemente riguardano:

- euro 86.400 il canone di locazione per l'utilizzo del deposito di San Pio da versare al Comune di Bari;
- euro 460.533 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;
- euro 2.117.692 relativo al dividendo, relativo all'anno 2018, distribuito dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 22/07/2021.

La voce "Debiti tributari", pari a euro **578.692**, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e/o ritenute operate al personale dipendente.

Nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti più rilevanti: IVA differita, euro 694; IVA c/liquidazione mese di dicembre 202, euro 8.117, ritenute IRPEF operate alla fonte, euro 569.875.

Tra i debiti previdenziali, che al 31/12/2021 ammontano a **euro 2.825.291**, sono ricompresi: gli oneri per INPS, INPDAP e PREVIAMBIENTE, pari ad **euro 1.363.074**, riferiti alla retribuzione ordinaria e alla tredicesima mensilità erogate nel mese di dicembre 2021; al debito INPS-INPDAP e INAIL relativo alla competenze maturate e non godute (Ferie), per **euro 1.215.888**; 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 246.329**.

Nell'ambito della categoria "altri debiti", esigibili entro 12 mesi, per **4.373.569** 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 3.559.195**, nonché la quota del dividendo da erogarsi in favore dell'azionista Comune di Foggia, pari ad euro **592.935**, altri marginali per euro **221.439**.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.130.301	6.130.301
Acconti	30.005	30.005
Debiti verso fornitori	25.251.253	25.251.253
Debiti verso imprese controllanti	2.676.923	2.676.923
Debiti tributari	578.692	578.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.825.291	2.825.291
Altri debiti	4.373.569	4.373.569
Debiti	41.866.034	41.866.034

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.130.301	6.130.301
Acconti	30.005	30.005
Debiti verso fornitori	25.251.253	25.251.253
Debiti verso controllanti	2.676.923	2.676.923
Debiti tributari	578.692	578.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.825.291	2.825.291
Altri debiti	4.373.569	4.373.569
Totale debiti	41.866.034	41.866.034

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.155.531	2.360.886	(205.355)

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

Al 31/12/2021, sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni di importi non significativi e si riferiscono al risconto del contributo relativo alla realizzazione del CRM San Paolo, 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	78.897	26.089	104.986
Risconti passivi	2.281.989	(231.444)	2.050.545
Totale ratei e risconti passivi	2.360.886	(205.355)	2.155.531

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

Descrizione	Importo
Ratei Passivi	104.985
Risconto passivo pluriennale Contributo CRM San Paolo	130.489
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU1	63.173
Risconto passivo pluriennale Contributo RAEE	25.909
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU2	1.299.084
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale impianto FORSU	495.482
Risconti passivi	16.547
Altri di ammontare non apprezzabile	19.861
	2.155.531

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 31/12/2021, al netto degli utilizzi dell'anno, sono le seguenti:

- 63.173€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU1 nella città di Bari;
- 1.299.084€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU2 nella città di Bari;
- 130.489€ 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;
- 117€ 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;
- 495.482€, riguarda il risconto dell'acconto del finanziamento, erogato dall'AGER, per la realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica della FORSU;
- 25.909€ 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
101.320.737	103.198.374	(1.877.637)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	100.059.474	100.706.845	(647.371)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.261.263	2.491.529	(1.230.266)
Totale	101.320.737	103.198.374	(1.877.637)

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 delle vendite e prestazioni	97.128.948
Contributi Consorzi di filiera	2.930.526
Totale	100.059.474

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	100.059.474
Totale	100.059.474

La voce “Altri Ricavi e Proventi”, pari a euro 1.261.263, comprende i ricavi diversi tra cui i contributi in conto esercizio, per euro 189.346, dei quali:

- Euro 137.172 al credito d'imposta accisa codice tributo 6740;
- Euro 19.328 al contributo a fondo perduto conto energia (GSE);
- Euro 32.846 al contributo Fondoimpresa riconosciuto per la formazione del personale.

Al 31/12/2021, tra gli “Altri ricavi e Proventi”, è stata rilevata, tra le sopravvenienze attive, la riduzione parziale del tributo regionale, di euro 339.739, per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani, applicata dagli impianti finali, per l'anno 2019, giusta Determina Dirigenziale, n. 28 del 17/06/2021, della Sezione Finanze della Regione Puglia.

I contributi in conto capitale per euro 250.311, 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), dei benefici riconosciuti dalla Regione in virtù dell'ampliamento della raccolta differenziata nella ZSU1 e ZSU2 di Bari, nonché del credito d'imposta sui beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art. 1 L. 160/2019, e del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali, art. 1 L. 178/2020.

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

Ø **euro 63.659.559** 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 268.438**, sia del corrispettivo a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1 e ZSU2, anno 2021, rispettivamente pari ad **euro 1.298.215 ed euro 447.157**, nonché del maggior corrispettivo a titolo di maggiori costi conseguenti all'inversione del ciclo e dal conguaglio del costo di smaltimento e di trasporto sia della frazione secca EER 191212 e sia della frazione biostabilizzata EER 190501, per un importo complessivo di **euro 3.764.760**;

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

Ø **euro 2.102.491**, riguarda la sede di Bari e attiene i ricavi derivanti dalle attività di trattamento dei rifiuti solidi urbani, compreso trasporto, smaltimento e tributo regionale, per conto dei comuni facenti parte di altri ambiti territoriali;

Ø **euro 3.151.744**, si riferisce al corrispettivo riconosciuto dal Comune di Foggia a titolo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501, non disciplinato dal contratto di servizio;

Ø **euro 7.739.106**, riguarda la filiale di Foggia e attiene i ricavi derivanti dalle attività di trattamento dei rifiuti solidi urbani, compreso trasporto, smaltimento e tributo regionale, per conto dei comuni facenti parte di altri ambiti territoriali di Foggia;

Ø **euro 3.428.329, di cui euro 2.981.890** si riferisce alla sede di **Bari ed euro 446.439** alla filiale di **Foggia**, ascrivibile alle seguenti voci di ricavi e precisamente ai contributi riconosciuti dal consorzio di filiera COMIECO, così suddiviso: **euro 559.612** (Bari 529.082€, Foggia 30.530€) connesso alla raccolta congiunta carta e cartone - EER 200101 - **euro 626.276** (Bari 550.862€, Foggia 75.414) attiene la raccolta selettiva del cartone - EER 150101; **euro 1.358.092**, di cui euro 1.283.974 si riferisce alla sede di Bari ed euro 74.118 alla filiale di Foggia, ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREPLA, per la raccolta differenziata della plastica - EER 150102; **euro 255.886** ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREVE, per la raccolta differenziata del vetro - EER 150107, della sede di Bari; **euro 494** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera RILEGNO - EER 200138 - e riguarda solo la sede di Bari; **euro 46.434** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera CIAL e riguarda solo la sede di Bari; **euro 54.392** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera RAEE e riguarda solo la sede di Bari; **euro 29.332**, al contributo derivante dalla raccolta differenziata degli indumenti usati e riguarda solo la sede di Bari.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
100.064.925	98.497.419	1.567.506

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.200.306	4.305.682	(105.376)
Servizi	44.384.494	44.088.217	296.277
Godimento di beni di terzi	2.782.213	2.532.825	249.388
Salari e stipendi	31.133.070	31.280.729	(147.659)
Oneri sociali	10.944.354	10.263.642	680.712
Trattamento di fine rapporto	2.084.836	2.006.492	78.344
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	491.416	558.532	(67.116)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	319.260	309.377	9.883
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.004.989	2.169.494	(164.505)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		187.778	(187.778)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	314.216	(18.855)	333.071
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.405.771	813.506	592.265
Totale	100.064.925	98.497.419	1.567.506

Si rappresenta che, in ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile 12, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono stati imputati seguendo il criterio della classificazione “per natura” dei costi. Pertanto, relativamente all'anno 2020, si è proceduto alla riclassificazione degli stessi, motivo per il quale i dati riportati nei vari prospetti di raffronto, differiscono con quelli riportati nella nota integrativa al 31/12/2020.

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 31/12/2021, i costi per materie prime, pari a euro 4.200.306, 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 105.376, rispetto al precedente esercizio.

Costi per Servizi

I “costi per servizi”, pari ad euro 44.384.494, registrano un incremento di euro 296.277, rispetto all'esercizio precedente. Gli incrementi dei costi per servizi, derivano dalla somma algebrica che attengono le due gestioni; per la gestione di Bari si registra un incremento pari ad euro 1.140.546 mentre per la gestione della sede di Foggia si registra un decremento di euro 844.269 rispetto al consuntivo 2020. Tale incremento è ascrivibile prevalentemente all'aumento del consumo energetico registrato nell'anno 2021.

In ultimo, i costi per servizi recepiscono i seguenti accantonamenti per:

- assistenza legale, per euro 34.839;
- consulenze tecniche, per euro 12.000;
- canone di gestione dell'impianto TMB, per euro 232.500;
- costo socio ambientale connesso alla gestione dell'impianto di trito vagliatura, per euro 88.625, così come previsto nella relativa tariffa approvata dal Commissario ad Acta n. 16, del 16 febbraio 2017;
- oneri relativi alla raccolta differenziata, filiera carta e cartone – sede di Bari, per euro 33.021.

Godimento Beni di Terzi

Al 31/12/2021 l'onere sostenuto per il godimento dei beni di terzi ammonta a euro 2.782.213, facendo registrare un incremento di euro 249.388, 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 31/12/2021 il costo del personale registra un saldo di euro 44.653.676, evidenziando un incremento di euro 544.281, rispetto all'esercizio precedente. Detto incremento è ascrivibile, per euro 559.013, alla gestione del servizio presso la sede di Bari, mentre per la gestione del servizio presso la sede di Foggia, si registra un lieve decremento di euro 14.732.

Durante l'esercizio, per la sede di Bari, si è fatto ricorso al lavoro interinale, per un importo di 271.254, al fine di sopperire al mancato tour over del personale.

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 31/12/2021, l'aggregato per ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni, si attesta ad euro 2.324.249, registrando un incremento di euro 154.622, rispetto all'anno 2020.

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

Nel corso dell'anno 2021 non sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile 12, gli accantonamenti per rischi sono stati imputati seguendo il criterio della classificazione "per natura" dei costi.

Altri accantonamenti

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile 12, gli accantonamenti per oneri sono stati imputati seguendo il criterio della classificazione "per natura" dei costi.

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2021, gli "Oneri Diversi di Gestione" ammontano a euro 1.405.771, facendo registrare un incremento di euro 592.265, rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è ascrivibile prevalentemente alla rilevazione, tra le sopravvenienze passive della somma di:

- euro 339.739, della riduzione parziale del tributo regionale, per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani presso gli impianti finali, riconosciuta, per l'anno 2019, giusta Determina Dirigenziale, n. 28 del 17/06/2021, della Sezione Finanze della Regione Puglia;
- euro 303.195, a titolo di riconoscimento, al personale dipendente, dell'una tantum a copertura del mancato riconoscimento del rinnovo contrattuale, per il periodo 07/2019 – 31/12/2020; la quota una tantum, di competenza dell'anno 2021, invece, è stata rilevata nel costo del personale.

Si precisa, inoltre, che la voce in esame recepisce la contabilizzazione del contributo erogato in favore del CRAL aziendale di AMIU PUGLIA S.p.a., in data 30 luglio 2021, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(148.751)	(60.745)	(88.006)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	146.502	176.874	(30.372)
Proventi diversi dai precedenti	400	102	298
(Interessi e altri oneri finanziari)	(295.653)	(237.721)	(57.932)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(148.751)	(60.745)	(88.006)

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti, per cui al 31 dicembre 2021 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	274.654
Altri	20.999
Totale	295.653

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					171.592	171.592
Interessi fornitori					20.999	20.999
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					103.062	103.062
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					295.653	295.653

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 registra un incremento degli oneri finanziari, per euro 55.615, atteso che la società ha dovuto anticipare la quota di cofinanziamento di AGER per la realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica.

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					80	80
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					146.822	146.822
Arrotondamento						
Totale					146.902	146.902

Il provento di maggior rilievo, pari a euro 146.502, si riferisce al rendimento della polizza di capitalizzazione a premio unico che la società ha in essere con la compagnia UNIPOL SAI, facendo registrare, al 31 dicembre 2021, un decremento di 30.372€, rispetto all'esercizio precedente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	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	31/12/2021	31/12/2020	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
337.251	1.270.651	(933.400)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	326.545	1.267.814	(941.269)
IRES	219.303	1.008.833	(789.530)
IRAP	107.242	258.981	(151.739)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		25.570	(25.570)
Imposte differite (anticipate)	10.706	(22.733)	33.439
IRES	15.806	(16.004)	31.810
IRAP	(5.100)	(6.729)	1.629
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	337.251	1.270.651	(933.400)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La **gestione fiscale** chiude con un risultato di euro **337.251** correlato alle imposte IRAP ed IRES, con un considerevole decremento di euro **933.400** 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 riverseranno 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	1.107.061	
Onere fiscale teorico (%)	24	265.695
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Stanziamiento imposte anticipate	(67.007)	(16.082)
Totale	(67.007)	(16.082)
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Ammortamenti indeducibili	3.954	949
Totale	3.954	949
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Riversamento IRES su quote di manutenzione eccedenti il Plafond	(171.677)	(41.203)

Descrizione	Valore	Imposte
Riversamento IRES su maggiori quote di ammortamento fiscali	(126.682)	(30.404)
Totale	(298.359)	(71.606)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Credito d'imposta – carbon tax	(137.173)	(32.921)
Sopravvenienze attive non imponibili	(39.346)	(9.443)
Tassa rifiuti anno 2020 pagata nel 2021	(12.679)	(3.043)
Deduzione IRAP 10%	(37.854)	(9.085)
ACE	(178.276)	(42.786)
Super ammortamenti	(197.628)	(47.431)
Deduzione IRES su IRAP	(26.400)	(6.336)
Deduzione IMU 50%	(92.333)	(22.160)
Storni da fondi rischi per accantonamenti anni precedenti	(56.204)	(13.489)
Utilizzo fondi rischi per maggiori accantonamenti anni precedenti	(24.499)	(5.880)
Contributo Legge 388/2000 e credito nuovi investimenti	(539)	(129)
Altre variazioni in diminuzione		
Totale variazioni in diminuzione	(802.931)	(192.703)
Costi per autovetture	98.278	23.587
Contributo SSN polizze assicurative	47.709	11.450
IMU	153.888	36.933
Altri Costi indeducibili	570.869	137.009
Imposte IRES/IRAP riversata	77.712	18.651
Altre variazioni in aumento	10.294	2.471
Tassa rifiuti 2021	12.297	2.951
Totale variazioni in aumento	971.047	233.051
Imponibile fiscale	913.765	
IRES corrente per l'esercizio		219.304

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	45.909.488	
Variazioni in aumento		
IMU	153.888	7.417
Ammortamenti indeducibili	3.954	191
Compensi amministratori-O.d.V. e collaboratori	234.604	11.308
Altre variazioni in aumento	430.320	20.741
Totale variazioni in aumento	822.766	39.657
Costi del personale deducibile al netto di quello a tempo determinato	(44.264.683)	(2.133.558)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (Storno Fondi rischi extra contabile A.P.)	(104.921)	(5.057)
Contributi non rilevabili ai fini IRAP	(137.712)	(6.638)
Totale variazioni in diminuzione	(44.507.317)	(2.145.253)
Imponibile Irap	2.224.937	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
IRAP corrente per l'esercizio		107.242

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 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	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:								
Totale								
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020

	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP
Totale								

Informativa sulle perdite fiscali

	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 31.12.2021 l'organico medio aziendale si attesta a 958 unità così composto:

- 693 unità lavorative in forza presso la sede di Bari
- 265 unità riferite alla sede operativa di Foggia,

per una forza media equivalente di 972 unità, di cui 703 unità in servizio presso la sede di Bari, rispetto alle 738 unità dell'esercizio 2020, e 269 unità presso la filiale di Foggia, rispetto alle 279 unità dell'esercizio 2020.

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	4	3	1
Quadri	2	2	
Impiegati	121	120	1
Operai	850	897	(47)
Altri			
Totale	977	1.022	(45)

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	4
Quadri	2
Impiegati	121
Operai	850
Totale Dipendenti	977

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	160.998	50.152

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 160.998, risulta così composto:

- Euro 145.117 a titolo di compenso, ivi inclusa la quota della cassa previdenza a loro carico;
- Euro 15.881 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.

	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
	72.148	100
Totale	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.)

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 2021 è stato pari a **euro 63.659.557**, come di seguito articolato:

- 57.530.331€, a titolo di corrispettivo per servizi di igiene urbana;
- 268.438€, a titolo di corrispettivo per il rimborso del tributo regionale;
- 3.764.760€, a titolo di maggiori costi conseguenti all'inversione del ciclo, allo smaltimento della frazione secca EER 191212 e biostabilizzata EER 190501 e al costo di trasporto;
- 447.157€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU2;
- 1.298.215€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1;
- 350.656€ per altri servizi espletati per il Comune di Bari, non disciplinate dal suddetto contratto di servizio il cui corrispettivo, 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 2021, è stato pari a **19.978.245€** oltre **3.151.744€** quale corrispettivo riconosciuto dal Comune di Foggia a titolo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501 e di trasporto della frazione secca EER 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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi, anche se in misura meno accentuata, grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

A tal fine gli amministratori hanno adottato misure che hanno permesso di assicurare la continuità aziendale.

Gli effetti della pandemia non hanno comportato 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..

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 2021, 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	1.377.633.673	1.380.960.384
C) Attivo circolante	463.128.437	420.956.258
D) Ratei e risconti attivi	4.211.851	3.880.260
Totale attivo	1.844.973.961	1.805.796.902
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	183.030.011	183.030.011
Riserve	1.075.945.953	1.057.508.350
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.690.536)	(3.602.510)
Totale patrimonio netto	1.228.285.428	1.236.935.851
B) Fondi per rischi e oneri	131.172.656	91.314.357
D) Debiti	205.013.973	199.382.199
E) Ratei e risconti passivi	280.501.904	278.164.495
Totale passivo	1.844.973.961	1.805.796.902

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	407.181.418	401.082.741
B) Costi della produzione	(433.587.978)	(405.249.512)
C) Proventi e oneri finanziari	232.279	(1.620.472)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(48.129)	6.915.965
Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.468.126)	(4.731.232)
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.690.536)	(3.602.510)

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 ricevute sovvenzioni contributi, 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 31/12/2021	Euro	769.810
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	769.810

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'.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PERSICHELLA SABINO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 21/06/2022