

**AZIENDA MUNICIPALE IGIENE URBANA PUGLIA S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.400	10.438
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.155	7.442
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.428	21.400
7) altre	703.923	562.949
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>771.906</b>	<b>602.229</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.969.991	11.300.929
2) impianti e macchinario	7.325.633	7.146.931
3) attrezzature industriali e commerciali	1.698.911	1.730.525
4) altri beni	113.630	94.749
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.252	16.252
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>20.124.417</b>	<b>20.289.386</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.484.406	6.867.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.235.720	9.079.552
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>15.720.126</b>	<b>15.947.479</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>15.720.126</b>	<b>15.947.479</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>15.720.126</b>	<b>15.947.479</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>36.616.449</b>	<b>36.839.094</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.050.006	2.017.058
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.050.006</b>	<b>2.017.058</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.152.625	16.366.218
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>16.152.625</b>	<b>16.366.218</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.359.342	18.014.521
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>17.359.342</b>	<b>18.014.521</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	717.645	1.124.604
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>717.645</b>	<b>1.124.604</b>
5-ter) imposte anticipate	1.070.455	1.068.641
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.940.914	2.694.280
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.568	207.712
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.148.482</b>	<b>2.901.992</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>38.448.549</b>	<b>39.475.976</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.422.509	1.323.984

3) danaro e valori in cassa	16.698	14.318
Totale disponibilità liquide	1.439.207	1.338.302
Totale attivo circolante (C)	41.937.762	42.831.336
D) Ratei e risconti	607.001	501.737
Totale attivo	79.161.212	80.172.167
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.214.800	7.214.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.621.800	2.621.800
III - Riserve di rivalutazione	6.363.844	6.363.844
IV - Riserva legale	1.442.960	1.442.960
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.004.549 <sup>(1)</sup>	1.004.545
Totale altre riserve	1.004.549	1.004.545
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.030.825	3.261.015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	394.081	769.810
Totale patrimonio netto	23.072.859	22.678.774
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	25.000	25.000
4) altri	7.750.682	7.320.606
Totale fondi per rischi ed oneri	7.775.682	7.345.606
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
5.672.697	6.126.222	
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.346.418	6.130.301
Totale debiti verso banche	3.346.418	6.130.301
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.564	30.005
Totale acconti	8.564	30.005
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.176.828	25.251.253
Totale debiti verso fornitori	29.176.828	25.251.253
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	585.437	2.676.923
Totale debiti verso controllanti	585.437	2.676.923
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.673	578.692
Totale debiti tributari	830.673	578.692
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.911.498	2.825.291
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.911.498	2.825.291
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.090.862	4.373.569
Totale altri debiti	4.090.862	4.373.569
Totale debiti	40.950.280	41.866.034
E) Ratei e risconti	1.689.694	2.155.531
Totale passivo	79.161.212	80.172.167

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
9) Riserva da istanza di rimborso IRES ex D.L. 201/2011	1.004.554	1.004.554

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)	(9)

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	101.694.606	100.059.474
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	465.641	189.347
altri	1.998.070	1.071.916
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.463.711</b>	<b>1.261.263</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>104.158.317</b>	<b>101.320.737</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.100.464	4.200.306
7) per servizi	45.959.239	44.384.494
8) per godimento di beni di terzi	2.777.583	2.782.213
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.010.787	31.133.070
b) oneri sociali	10.530.464	10.944.354
c) trattamento di fine rapporto	2.244.482	2.084.836
e) altri costi	436.865	491.416
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>45.222.598</b>	<b>44.653.676</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	358.642	319.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.106.053	2.004.989
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	311.865	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.776.560</b>	<b>2.324.249</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(30.937)	314.216
13) altri accantonamenti	369.097	-
14) oneri diversi di gestione	1.032.288	1.405.771
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>103.206.892</b>	<b>100.064.925</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>951.425</b>	<b>1.255.812</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	156.168	146.502
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.074	400
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.074</b>	<b>400</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>160.242</b>	<b>146.902</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	360.429	295.653
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>360.429</b>	<b>295.653</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(200.187)</b>	<b>(148.751)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>751.238</b>	<b>1.107.061</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	354.603	326.545
imposte relative a esercizi precedenti	4.368	-
imposte differite e anticipate	(1.814)	10.706
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>357.157</b>	<b>337.251</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>394.081</b>	<b>769.810</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	394.081	769.810
Imposte sul reddito	357.157	337.251
Interessi passivi/(attivi)	200.187	148.751
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	951.425	1.255.812
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.235.098	664.505
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.464.695	2.324.249
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.699.793	2.988.754
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.651.218	4.244.566
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.948)	306.180
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	213.593	4.023.518
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.904.134	1.536.632
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(105.264)	153.783
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(465.837)	(205.355)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	694.388	5.607.517
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.208.066	11.422.275
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.859.284	15.666.841
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(356.355)	(295.253)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(1.621.412)
(Utilizzo dei fondi)	(1.258.544)	(818.222)
Totale altre rettifiche	(1.614.899)	(2.734.888)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.244.385	12.931.954
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.945.833)	(2.238.329)
Disinvestimenti	4.749	5.103
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(528.319)	(164.935)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(2.651.674)
Disinvestimenti	227.353	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	144	11.460
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.241.906)	(5.038.375)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.783.882)	594.365
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	(4.046.271)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.117.692)	(3.546.182)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.901.574)	(6.998.088)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	100.905	895.491
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.323.984	432.745
Danaro e valori in cassa	14.318	10.066
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.338.302	442.811
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.422.509	1.323.984
Danaro e valori in cassa	16.698	14.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.439.207	1.338.302

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un'utile d'esercizio pari a Euro 394.081.

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 trattamento della frazione organica (gestione impianto digestione anaerobica) dei rifiuti urbani;
- attività di spazzamento manuale e meccanico;
- servizi di diserbo e di 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 di defissione dei manifesti abusivi;
  - manutenzione delle fontane;
- comunicazione ed educazione ambientale.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Inoltre, il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022, ha comportato per la nostra società un forte incremento dei costi di approvvigionamento dei beni e servizi.

Per maggiori dettagli, si rimanda alla relazione sulla gestione.



## **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 31/12/2022 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.

## **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.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nell'esercizio al 31/12/2022 non si evidenziano problematiche di comparabilità e di adattamento.

## 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 pu 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 l'esecuzione della prestazione stessa.

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 31/12/2022 il Capitale Sociale risulta interamente versato.

La voce in oggetto non merita alcun commento.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
771.906	602.229	169.677

Al 31.12.2022 il valore delle immobilizzazioni immateriali, al lordo degli incrementi per euro 528.319 e al netto delle quote di ammortamento pari a 358.642€, si attesta a 771.906€, registrando un incremento di 169.677€ 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	169.995	48.925	21.400	2.523.368	2.763.688
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(159.557)	(41.483)	-	(1.960.419)	(2.161.459)
<b>Valore di bilancio</b>	10.438	7.442	21.400	562.949	602.229
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.682	3.500	27.028	490.109	528.319
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(5.720)	3.787	-	(349.135)	(358.642)
<b>Totale variazioni</b>	1.962	(287)	27.028	140.974	169.677
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	177.677	52.425	48.428	3.013.477	3.292.007
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(165.277)	(45.270)	-	(2.309.554)	(2.520.101)
<b>Valore di bilancio</b>	12.400	7.155	48.428	703.923	771.906

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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.

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

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 31/12/2022 non risultano contabilizzati costi di impianto e ampliamento.

### **Costi di sviluppo**

Nel bilancio al 31/12/2022 non risultano contabilizzati costi di sviluppo.

### **Diritti di brevetti industriali, concessioni, licenze e marchi**

Al 31/12/2022, la voce Diritti di brevetto, industriali e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno, evidenzia un saldo di euro 12.400€, facendo registrare, rispetto al 2021, un incremento di 1.962€, determinato dalla differenza tra l'ampliamento dei software, per un importo complessivo di 7.682 € e le quote di ammortamento diretto dell'anno 2022, pari ad euro 5.720.

Mentre, al 31/12/2022, la voce concessioni, licenze, marchi e diritti e simili, evidenzia un saldo di euro 7.155€, facendo registrare, rispetto al 2021, un decremento netto di 287€, determinato dalla differenza tra il costo per l'acquisto della licenza d'uso Pack Workflow presenze + app per un totale di € 3.500€ e le quote di ammortamento diretto dell'anno 2022 pari ad euro 3.787.

### **Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**

Al 31/12/2022, la voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", evidenzia un saldo di euro 48.428€ registrando, rispetto al 2021, un incremento di 27.028€, relativo all'acconto per la realizzazione del nuovo software per la gestione del protocollo aziendale per 13.300€ e l'acconto per la progettazione degli automezzi e relativi servizi nell'ambito del Pon – React per € 13.728,68

### **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 incremento di 140.974€ quale somma algebrica tra il totale delle acquisizioni per 490.109€ e le quote di ammortamento per un totale di 349.135 € come da seguente dettaglio:

- Le spese incrementative su beni di terzi registrano un incremento di 307.961€ così articolato: ristrutturazione edile del deposito in Via Baffi per 31.135€ e sostituzione delle plotte nelle biocelle dell'impianto di biostabilizzazione di Bari per 276.826€. Il decremento di 249.091€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2022;
- Le spese di manutenzione su beni propri, da ammortizzare, registrano un incremento di 182.148€, così articolato: 124.914€ per lavori di manutenzione straordinaria c/o la sede di Bari e il deposito di Via M.L. King, 57.234€ per il revamping di alcune attrezzature installate sui mezzi. Il decremento di 77.548€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2022;
- La voce "Spese Pluriennali da ammortizzare" non subisce incrementi, il decremento di 22.496€ è relativo alle quote di ammortamento diretto dell'anno 2022.

### **Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono state effettuate riclassifiche da immobilizzazioni materiali in corso a spese pluriennali.

### **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha contabilizzato contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.124.417	20.289.386	(164.969)

Le immobilizzazioni materiali, per 20.124.417€, al lordo degli incrementi per euro 1.945.835 e al netto dei decrementi per alienazioni per 4.749€ e delle quote di ammortamento dell'esercizio 2022, per 2.106.055€, registrano un decremento di 164.969€ 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	12.316.884	18.033.230	9.041.391	1.261.087	16.252	40.668.844
<b>Rivalutazioni</b>	7.231.641	-	-	-	-	7.231.641
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(8.247.596)	(10.886.299)	(7.310.866)	(1.166.338)	-	(27.611.099)
<b>Valore di bilancio</b>	11.300.929	7.146.931	1.730.525	94.749	16.252	20.289.386
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.380.004	472.425	93.406	-	1.945.835
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(4.519)	(230)	-	-	(4.749)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(330.938)	(1.196.783)	(503.809)	(74.525)	-	(2.106.055)
<b>Totale variazioni</b>	(330.938)	178.702	(31.614)	18.881	-	(164.969)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	12.316.884	19.408.715	9.513.586	1.354.493	16.252	45.609.930
<b>Rivalutazioni</b>	7.231.641	-	-	-	-	7.231.641
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(8.578.534)	(12.083.082)	(7.814.675)	(1.240.863)	-	(29.717.154)
<b>Valore di bilancio</b>	10.969.991	7.325.633	1.698.911	113.630	16.252	20.124.417

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31.12.2022 la classe "Terreni e Fabbricati" evidenzia un saldo di 10.969.991€, registrando un decremento di 330.938€ rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle quote di ammortamento dell'anno.

### Impianti e Macchinari

Al 31.12.2022 la classe "Impianti e Macchinario" evidenzia un saldo di **7.325.633€**, registrando un incremento di 178.702€ rispetto all'esercizio precedente, al netto delle dismissioni per 4.519€ e delle quote di ammortamento per 1.196.783€.

Nell'ambito della classe "Impianti e Macchinario", in particolare, si evidenziano le nuove acquisizioni, per un totale di 1.380.004€, effettuate nelle varie categorie degli:

- "automezzi", per un totale complessivo di 1.094.083€ per acquisti realizzati per la sede di Bari in sostituzione dei mezzi operativi alienati per rottamazione;

- **"impianti generici"**, per 14.426€, dei quali:

- 1) 11.085€ si riferiscono alla fornitura di condizionatori per la sede e depositi di Bari
- 2) 3.341€ sono relativi agli acquisti di climatizzatori per la sede di Foggia;

- **"Impianti interni di comunicazione e telesegnalazione"** per un totale di 265.971€, per l'acquisto e installazione di sensori, sui mezzi, nell'ambito del progetto PON Metro – Tracciamento rifiuti – per la sede di Bari;

- **"Impianti di allarme riproduzione fotografica, cinematografica e televisive"** per un totale di 5.524€ per l'acquisto di attrezzatura di sorveglianza per le selezioni del personale.

Mentre i decrementi sono rappresentati dalle dismissioni degli automezzi rottamati, in quanto fuori uso, per un costo storico di **euro 352.417€** riguardanti la sede di Bari.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **1.196.783€**, di cui 1.069.586€ per automezzi, 27.912€ per impianti generici, 41.747€ per impianti d'allarme e 57.538€ per impianti interni di comunicazione.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Al 31.12.2022 la classe "Attrezzature Industriali e Commerciali" evidenzia un saldo di 1.698.911€, registrando un decremento di 31.614€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore di **472.425€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 460.427€ la voce "attrezzature" (cassonetti e contenitori vari), dei quali 426.147€, per la sede di Bari e 34.280€ per la sede di Foggia;
2. per 7.990€ la voce "attrezzatura varia", per la sede di Foggia;
3. per 4.008€ la voce "attrezzatura d'officina", per acquisti di utensili per la sede di Bari;

I decrementi si riferiscono alle dismissioni operate nel 2022, per un costo storico di 25.593€ 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 14.399€ e la categoria delle attrezzature varie per 11.194€.

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **503.809€**, di cui 435.081€ per attrezzature (cassonetti), 47.017€ per attrezzatura specifica, 11.971 € per attrezzatura varia e minuta e 9.740€ per attrezzatura d'officina.

### **Altri Beni**

Il raggruppamento "Altri Beni" al 31.12.2022 presenta un saldo di 113.630€, registrando un incremento di 18.881€, rispetto all'esercizio precedente.

Le acquisizioni d'esercizio del valore di **93.406€** relative alla voce in esame riguardano:

1. per 32.279€ la voce "beni < 516,46";
2. per 1.648 € la voce "mobili e arredi";
3. per 59.479€ la voce "mobili e macchine elettroniche";

Le dismissioni d'esercizio, al lordo degli ammortamenti, ammontano ad 5.073€ e riguardano la voce "beni<516,46"

Le quote di ammortamento dell'esercizio ammontano a **74.525€**, di cui 4.511€ per mobili e arredi, 40.536€ per Beni<516,46€, 26.187€ per Macchine elettriche d'ufficio e 3.291€ 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 2022, 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 31/12/2022 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			
<b>Totale</b>	<b>7.231.641</b>		<b>7.231.641</b>

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 impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha contabilizzato per competenza i contributi in conto capitale, in particolare in qualità di beneficiario e soggetto attuatore, quale affidataria per la gestione di tutti i servizi preordinata alla tutela, conservazione e valorizzazione della qualità dell'ambiente, con la formula in house providing, essendo società controllata dal C

omune di Bari, in quanto ha goduto del finanziamento derivante dall'intervento PON METRO 2014-2020 - ASSE 1 - Azione 1.1.1 - BA 1.1.1.f.2 "Tecnologie per il tracciamento rifiuti".

Per la contabilizzazione di tale contributo è stato scelto il metodo indiretto attraverso il quale gli stessi vengono imputati tra "Altri ricavi e proventi", a copertura delle relative quote di ammortamento dell'anno, e vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi per tutta la durata dell'ammortamento del bene a cui si riferiscono.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2022 non in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.720.126	15.947.479	(227.353)

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 31/12/2022, 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 156.168**;
2. alla quota di cofinanziamento per la realizzazione dell'impianto FORSU che, nell'anno 2022 a seguito della liquidazione degli ulteriori SAL, ammonta ad euro 6.484.406, ed è ascrivibile all'AGER, quota che sarà scomputata all'atto dell'effettiva erogazione da parte dell'Agenzia.

Al 31/12/2022, il saldo della sorte capitale ammonta a 8.318.700 €, mentre il saldo a titolo di quota interessi è di 917.020€.

Si specifica che la polizza in oggetto avrà scadenza ad agosto 2027, pertanto è classificato tra le immobilizzazioni finanziarie oltre 12 mesi; successivamente spetterà al Management valutare l'ipotesi di un eventuale svincolo parziale delle polizza in relazione alle esigenze finanziarie future della società.

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

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 15.720.126, prevalentemente crediti di natura finanziaria.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	15.947.479	(227.353)	15.720.126	6.484.406	9.235.720
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	15.947.479	(227.353)	15.720.126	6.484.406	9.235.720

	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	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	15.947.479					227.353	15.720.126
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>15.947.479</b>					<b>227.353</b>	<b>15.720.126</b>

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

Nel bilancio al 31/12/2022, risultano crediti immobilizzati di ammontare rilevante, pari complessivamente a **Euro 6.484.406**, 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 31/12/2022 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	15.720.126	15.720.126
<b>Totale</b>	15.720.126	15.720.126

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	15.720.126

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Credito AGER c/Impianto FORSU	6.484.406
UNIPOL SAI spa – polizza di capitalizzazione a premio unico	8.318.700
UNIPOL SAI spa – provento polizza	917.020
<b>Totale</b>	15.720.126

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.050.006	2.017.058	32.948

Al 31/12/2022 le rimanenze di magazzino ammontano ad euro 2.050.006, registrando un incremento di euro 32.848 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	2.017.058	32.948	2.050.006
<b>Totale rimanenze</b>	2.017.058	32.948	2.050.006

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022 pari a Euro 123.681, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	125.691
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	(2.010)
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2022	123.681

In merito agli utilizzi del fondo di obsolescenza al 31 dicembre 2022, 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 2022, per euro 2.010,00.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
38.448.549	39.475.976	(1.027.427)

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.366.218	(213.593)	16.152.625	16.152.625	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	18.014.521	(655.179)	17.359.342	17.359.342	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.124.604	(406.959)	717.645	717.645	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.068.641	1.814	1.070.455		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.901.992	246.490	3.148.482	2.940.914	207.568
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	39.475.976	(1.027.427)	38.448.549	37.170.526	207.568

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

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Al 31/12/2022 i crediti verso clienti e verso controllanti entro 12 mesi, di importo superiore a euro 100.000, per un ammontare complessivo di Euro 20.391.054, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE RIP.ENTI PARTECIPATI E FONDI COMUNITARI (ente controllante)	7.013.974,96
COMUNE DI FOGGIA	4.155.124,39
ARO 2 BATUNIONE DI COMUNI	1.575.959,88
COMUNE DI SANNICANDRO	1.136.741,97
COMUNE DI LUCERA	965.390,11
ASM AZIENDA SERV. MUNICIPALIZZATI	840.142,96
COMUNE DI STORNARELLA	483.073,40
COMUNE DI STORNARA	433.937,48
COREPLA	386.456,53
ASIPU SRL CORATO	338.715,96
CANNONE SRL	325.913,13
COMUNE DI ZAPPONETA	310.158,05
RECUPERI PUGLIESI SRL	252.932,63
PROGETTO AMBIENTE PROVINCIA DI FOGGIA A SOCIO	249.812,72
VELIA AMBIENTE SRL	201.134,15
COREVE CONS.RECUP. VETRO	199.832,53
COMUNE DI PESCHICI	185.320,99
COMUNE DI SAN SEVERO	182.770,18
AMIU S.P.A. TRANI	176.642,98
CORIPET	168.879,02
CONGR. ANC.D.PROVVIDENZAISTITUTI OSPEDALIERI OPERA DON UVA"	157.975,33
TRADECO s.r.l.	151.548,50

CONSORZIO COMIECO	147.588,40
COMUNE DI CERIGNOLA	124.986,90
COMUNE DI SAN MARCO IN LAMIS	118.764,68
TERSAN PUGLIA SPA	107.276,72
<b>Totale</b>	<b>20.391.054,55</b>

**Comune di Foggia per fatture emesse 4.155.124€**, risulta così composto:

- Corrispettivo disciplinato dal Contratto di Servizio, rateo dicembre 2022, per euro 1.664.854;
- Rivalsa costi per lavori di manutenzione straordinaria fontana di Corso Cavour – anno 2018 - per euro 46.627;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2019 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 1.297.274;
- Rivalsa costi di trasporto, smaltimento e tributo regionale – anno 2022 - non disciplinati dal C.d.S. per euro 1.146.369.

· **Comune di Foggia per fatture da emettere 571.458€**, si riferisce:

- per euro 187.236 a titolo differenza costo di trasporto presso la discarica gestita dalla società Biwind;
- per euro 384.222 a titolo di addebito extra soste presso l'impianto gestito dalla società - Progetto Ambiente.

Al 31/12/2022 in merito ai crediti verso clienti, diversi da quelli in essere verso i Soci e verso i consorzi di filiera, si rappresenta che sin dalla fine dell'anno 2022, la Direzione Generale coadiuvato dal Responsabile dell'Area AFC, ha messo in atto tutte le azioni di recupero credito, propedeutiche alla definizione bonaria. A tal proposito, con decisione n. 58/2023, il Consiglio di Amministrazione ha definito gli indirizzi che il Management deve seguire per la definizione delle azioni di recupero credito. Entrando nel merito dei crediti verso clienti si precisa quanto segue:

- per il credito vantato nei confronti della **Tradeco** in liquidazione (relativi al comune di CASSANO), pari ad € 151.548 è attualmente in corso la definizione bonaria del credito con il Comune di Cassano in quanto risponde solidalmente;
- per il credito vantato nei confronti del **Comune di Sannicandro**, pari ad euro 1.136.741,97, la società ha in corso le trattative per la definizione bonaria dell'azione di recupero credito in luogo di quella forzosa; nelle more della formalizzazione della trattativa, il Comune di Sannicandro ha provveduto a versare la somma di euro 89.892,65€, a titolo di rimborso spese legali, di imposta di registro e di acconto interessi moratori;
- per quanto riguarda la transazione con **l'ARO BAT Unione dei Comuni**, la società è in attesa di conoscere dalla Corte dei Conti e del Ministero degli Interni, per il tramite del proprio avvocato di fiducia, l'esito della procedura di pre-dissesto del Comune di Andria;
- per il credito vantato nei confronti del **Comune di Zapponeta**, in data 17/04/2023, la società ha sottoscritto l'atto di transazione che prevede il pagamento rateizzato in 5 anni mediante rate semestrali;
- per quanto attiene il credito verso il **Comune di Lucera**, pari ad euro 965.390,11, l'Organo Straordinario di Liquidazione, con nota prot. 1720 del 12/01/2023, ha comunicato che la trattazione della pratica, per un importo di euro 652.043,24, quale credito maturato al 31/12/2019 e insinuato nella massa passiva, dovrebbe avvenire entro il prossimo mese di luglio 2023; allo stato attuale il Comune di Lucera ha onorato l'intero credito al 31/12/2022, pari ad euro 313.346,87, che non rientra nella massa passiva;
- per il credito vantato nei confronti **dell'ASM di Molfetta**, in data 20/06/2018, la società ha sottoscritto l'atto di transazione che prevede il pagamento rateizzato in 120 rate mensili, da versarsi entro il 21 di ciascun mese, a cominciare dal 21/06/2018 sino al 21 maggio 2028; allo stato attuale i pagamenti sono regolari;
- per quanto attengono i crediti vantati nei confronti dei **Comuni di Stornara e Stornarella**, rispettivamente di euro 433.937,48 e di euro 483.073,40, la società ha in corso, con i rispettivi Sindaci, le trattative per la definizione bonaria dell'azione di recupero credito;
- per il credito vantato nei confronti di **ASIPU srl di Corato**, in data 10/11/2022, la società ha sottoscritto l'atto di transazione che prevede il pagamento rateizzato in 32 rate mensili, da versarsi entro il 1 di ciascun mese, a cominciare dall'1/01/2023 sino all'1 agosto 2025; allo stato attuale la società ASIPU onora con regolarità i pagamenti;
- per quanto riguarda il credito vantato nei confronti di **Velia Ambiente srl**, in data 17/10/2022, la società ha proposto il pagamento rateizzato in 10 rate mensili, che sta onorando, da versarsi entro il 18 di ciascun mese, a cominciare dal 18 ottobre 2023.

## Crediti verso controllanti

La voce “crediti verso controllanti”, per **17.359.342€**, entro 12 mesi, al netto del fondo svalutazione crediti, per euro 51.480, 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 7.029.061€**

- Rimborso del ristoro ambientale relativo all'anno 2007 - 2008 - 2009, per 162.187€;
- Corrispettivo relativo alle mensilità di dicembre 2022, per euro 4.766.152€;
- Corrispettivo per avvio servizio PAP ZSU1 anno 2017, per euro 1.002.514€;
- euro 861.277 quale I e II rata a titolo di rimborso extra costi di smaltimento della frazione secca EER 191212, relative all'anno 2019;
- Corrispettivo per rimborso tributo regionale periodo gennaio – ottobre 2022, per euro 221.844;
- Corrispettivo per intervento di pulizia su area comunale in occasione dell'evento di Capodanno in piazza, per 12.295€;
- Corrispettivo a titolo di rimborsi oneri retributivi e contributivi – ai sensi dell'art. 80 del D.Lgs 247 /2000 - Dipendente Manzari Nicola, per euro 2.792.

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

I crediti verso il Socio **comune di Bari** per fatture da emettere, pari a **10.131.110€**, 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 861.277 quale III IV rata a titolo di rimborso extra costi di smaltimento della frazione secca EER 191212, relative all'anno 2019;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU1 anno 2022, per euro 1.298.216€;
- Corrispettivo per servizio PAP ZSU2 anno 2022, per euro 826.666€;
- euro 3.637.233 quale rimborso maggiori oneri di trattamento, trasporto e smaltimento rifiuti, relativi all'anno 2022, 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 21.951 a titolo di saldo lavori urgenti di diserbo nelle aree comunali ex FIBRONIT anno 2021;
- euro 2.793 per servizio di pulizia area comunale eseguito in occasione del Progetto Rigenerazione Creative svoltosi alla Via M. Conenna nel Quartire Sant'Anna;
- euro 5.389 per intervento di pulizia su area comunale ex Caserma Rossani anno 2021;
- euro 44.853 quale saldo tributo regionale anno 2022.

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 31/12/2021, ammontano a euro 717.645; quelli di maggior rilievo risultano così composti:

- credito verso Erario per rimborso IMU anni 2014 – 2016 versata sull'impianto di biostabilizzazione di Foggia, per euro 16.833;
- saldo IRES a credito anno 2021 per euro 683.656;
- 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 15.468;

- credito d'imposta per le spese sostenute a titolo di investimento in beni strumentali nuovi in relazione agli investimenti realizzati nel 2020, per euro 1.688.

Al 31/12/2022 i crediti 31/12/2022, pari a Euro 2.940.914 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Rimborsi per distacchi sindacali Utilitalia	146.555
Rimborsi infortuni INAIL	77.405
Credito per azione di regresso v/Santacroce	317.204
Credito verso AGER per anticipazioni connesse alla realizzazione dell'impianto di digestione anaerobica	1.448.430
Credito per rimborsi infortuni INAIL	69.875
Credito d'imposta energia art. 3 DL 21/22	194.009
Axpo Italia spa	500.000
I FOA Management	117.086
<b>Totale</b>	<b>2.870.564</b>

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 31/12/2022, 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 **1.070.455**, di cui euro 219.294 per IRAP ed euro 851.161 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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.152.625	16.152.625
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.359.342	17.359.342
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	717.645	717.645
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.070.455	1.070.455
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.148.482	3.148.482
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>38.448.549</b>	<b>38.448.549</b>

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 31/12/2021		897.112	897.112
Utilizzo nell'esercizio		(24.739)	(24.739)
Accantonamento esercizio		311.865	311.865
<b>Saldo al 31/12/2022</b>		<b>1.184.238</b>	<b>1.184.238</b>

Gli incrementi pari ad euro 311.865 si riferiscono all'accantonamento di euro 260.817, pari al 40% del credito al 31/12/2019 di euro 652.043 verso il Comune di Lucera, e dei crediti verso i comuni, per un importo di euro 51.048, relativi ai rifiuti delle fatture emesse a titolo di addebito oneri connessi agli extra soste presso gli impianti finali di smaltimento. I decrementi si riferiscono all'utilizzo del fondo svalutazione crediti, per euro 24.739, a seguito della definizione della transazione con la curatela fallimentare della Società Lombardi Ecologia.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### **Imprese controllate**

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Imprese collegate**

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.439.207	1.338.302	100.905

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.323.984	98.525	1.422.509
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	14.318	2.380	16.698
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.338.302	100.905	1.439.207

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
607.001	501.737	105.264

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 383.325€, si riferisce prevalentemente ai premi assicurativi su polizze stipulate per la sede principale di Bari, per 165.984€ e per la sede operativa di Foggia, per 61.408€, di competenza del prossimo esercizio (1/1/2023–15/03/2023).

Sussistono, al 31/12/2022, risconti attivi pluriennali, pari ad euro 216.247, si riferiscono prevalentemente a polizze fideiussorie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	4.697	2.732	7.429
<b>Risconti attivi</b>	497.040	102.532	599.572
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	501.737	105.264	607.001

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi – contributo GSE	7.429
Risconti attivi – premi assicurativi	227.392
Risconti pluriennali – polizza fideiussorie	216.247
Altri di ammontare non apprezzabile	155.933
<b>Totale</b>	<b>607.001</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.072.859	22.678.774	394.085

### 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	1.442.960	-		1.442.960
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.004.545	4		1.004.549
Totale altre riserve	1.004.545	4		1.004.549
Utili (perdite) portati a nuovo	3.261.015	769.810		4.030.825
Utile (perdita) dell'esercizio	769.810	(769.810)	394.081	394.081
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.678.774</b>	<b>4</b>	<b>394.081</b>	<b>23.072.859</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da istanza di rimborso IRES ex D.L. 201/2011	1.004.554
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)
<b>Totale</b>	<b>1.004.549</b>

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonch delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Dal prospetto che segue si evince che non esistono perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che possano beneficiare del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	7.214.800	7.214.800
Riserva legale	1.442.960	1.442.960
Altre Riserve	9.990.193	9.990.189
Utili (perdite) di esercizi precedenti	4.030.825	3.261.015
Utili (perdita) dell'esercizio	394.081	769.810
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>23.072.859</b>	<b>22.678.774</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

## 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
<b>Capitale</b>	7.214.800	B	-	-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	2.621.800	A,B,C	2.621.800	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	6.363.844	A,B	6.363.844	-
<b>Riserva legale</b>	1.442.960	A,B	-	-
<b>Riserve statutarie</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Versamenti in conto capitale</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Varie altre riserve</b>	1.004.549		1.004.549	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.004.549		1.004.549	-
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Utili portati a nuovo</b>	4.030.825	A,B,C,D	4.030.825	4.030.825
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	-	A,B,C,D	-	-
<b>Totale</b>	<b>22.678.778</b>		<b>14.021.015</b>	<b>-</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			(664.992)	
			13.356.023	

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
<b>Residua quota distribuibile</b>				

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>9) Riserva da istanza di rimborso IRES ex D.L. 201/2011</b>	1.004.554	A,B,C	1.004.554
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(5)	A,B,C,D	(5)
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	1.004.554
<b>Totale</b>	1.004.549		

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	7.214.800	1.334.416	14.036.467	3.369.559	25.955.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		108.544	(785.263)	(3.369.559)	(4.046.278)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				769.810	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	7.214.800	1.442.960	13.251.204	769.810	22.678.774

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			769.814	(769.810)	4
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				394.081	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	7.214.800	1.442.960	14.021.018	394.081	23.072.859

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
<b>Totale</b>		<b>6.363.844</b>

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
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	(5)
<b>Totale</b>	<b>1.004.549</b>

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

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	2.621.800
<b>Totale</b>	<b>2.621.800</b>

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.775.682	7.345.606	430.076

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.000	7.320.606	7.345.606
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	716.299	716.299
Utilizzo nell'esercizio	-	(286.223)	(286.223)
Totale variazioni	-	430.076	430.076
Valore di fine esercizio	25.000	7.750.682	7.775.682

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività potenziali per differenze di imposte che dovessero derivare tra quelle iscritte in bilancio e quelle che risulteranno dal modello UNICO SC 2023.

Il "fondo per imposte e tasse" al 31/12/2022, per euro 25.000€, non registra alcuna movimentazione.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 9.492.128, comprensivo degli incrementi per euro 2.171.521, al netto degli utilizzi, pari ad euro 286.223, presenta la seguente articolazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- il "fondo rischi recupero ambientale impianto di tritovagliatura", per 478.383€, si incrementa per effetto dell'adeguamento dell'anno pari a 86.597€;
- il "fondo rischi per copertura spese legali", per 214.994€, evidenzia un decremento pari a 16.822; i decrementi per € 40.321, sono ascrivibili principalmente agli utilizzi dell'esercizio, gli incrementi, pari a 23.500€, derivano dagli adeguamenti operati nel 2022;
- il "fondo rischi vertenze", per 471.379€, evidenzia un incremento complessivo di euro 88.924; i decrementi di € 138.076, si riferiscono alla definizione delle transazioni concluse nell'esercizio 2022; gli incrementi per euro 227.000, sono ascrivibili agli adeguamenti operati nel corso dell'esercizio;
- il "fondo rischi contributi vertenze", per 206.544€, registra un incremento di euro 37.881; i decrementi, per euro 58.820, e gli incrementi, per euro 96.702, sono connessi alla definizione delle transazioni concluse nell'esercizio 2022;
- il "fondo rischi vari", per € 2.461.217, registra un decremento di 37.005€ connesso alla definizione degli avvisi in materia di accertamento IMU, per anni 2013-2017, notificati dal Comune di Bari;

il fondo "fondo oneri vari", per 3.918.165€, registra complessivamente un incremento di 270.500€, al netto dei decrementi di euro 12.000. Tale fondo accoglie l'accantonamento della spesa, per un totale complessivo di euro 282.500, così articolato: l'importo di euro 232.500 a titolo di canone per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione relativa agli anni 03/2010 – 12/2022, che la società dovrà rimborsare al socio Comune di Bari 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; l'accantonamento, per euro 50.000, a titolo di rimborso costo carburante eventualmente da riconoscersi agli autotrasportatori.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.672.697	6.126.222	(453.525)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.126.222
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.980.212
Utilizzo nell'esercizio	(3.433.737)
<b>Totale variazioni</b>	(453.525)
Valore di fine esercizio	5.672.697

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.950.280	41.866.034	(915.754)

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	6.130.301	(2.783.883)	3.346.418	3.346.418
<b>Acconti</b>	30.005	(21.441)	8.564	8.564
<b>Debiti verso fornitori</b>	25.251.253	3.925.575	29.176.828	29.176.828
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.676.923	(2.091.486)	585.437	585.437
<b>Debiti tributari</b>	578.692	251.981	830.673	830.673
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	2.825.291	86.207	2.911.498	2.911.498
<b>Altri debiti</b>	4.373.569	(282.707)	4.090.862	4.090.862
<b>Totale debiti</b>	41.866.034	(915.754)	40.950.280	40.950.280

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 3.346.418, 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 8.564, 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 31/12/2022 si incrementano di euro 3.925.575 rispetto all'esercizio precedente. Tale accoglie anche debiti verso fornitori il cui pagamento è subordinato all'incasso del contributo riconosciuti dalla Comunità Europea di cui AMIU PUGLIA spa risulta essere beneficiaria.

I debiti pi rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
PROGETTO AMBIENTE PROVINCIA DI FOGGIA SOCIO UNICO SRL	5.086.883,36
COMUNE DI FOGGIA	3.147.594,50
CASTIGLIA SRL	2.463.208,45
BIWIND SRL A SOCIO UNICO	2.247.588,04
RECUPERI PUGLIESI s.r.l.	1.831.784,45
COGEVI SPA	1.254.497,07
TEOREMA SPA	765.309,56
TERSAN PUGLIA SPA	412.648,21
FORMICA AMBIENTE SRL	377.224,27
GI GROUP SPA	369.507,04
AMS SPA ATTREZZATURE MECCANICHE SPECIALI	369.398,00
ENI FUEL SPA	359.042,37
SARTORI AMBIENTE SRL	333.495,00
SCAI S.P.A.	267.537,21
PANECO SRL	253.172,87
RIZZI ARCANGELO ECOLOGIASRL	238.237,50
EUROSINTEX SPA	213.016,64
ECOPOLIS SRL	166.838,76
OMNITECH S.R.L.	142.437,88
ECODAUNIA SRL	137.845,22
SECURPOOL SRL	137.577,66
NEWO SPA	137.000,00
ACCADUEO S.R.L.	124.360,30
DIBENEDETTO MICHELE & C.SAS	121.172,80
RAVO SPA	100.749,07
<b>Totale</b>	<b>21.058.126,23</b>

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 585.437**, prevalentemente riguardano:

- euro 100.509 il canone di locazione per l'utilizzo del deposito di San Pio da versare al Comune di Bari;
- euro 472.462 la rivalsa, da parte del Socio Comune di Bari in qualità di proprietario dell'impianto di bio, del costo socio ambientale (pari ad euro 1,03/tn) correlato al servizio di trattamento e biostabilizzazione dei rifiuti che AMIU PUGLIA Spa effettua per conto degli altri Comuni. Detta rivalsa non comprende l'onere derivante dal trattamento dei rifiuti, prodotti dal Comune di Bari, giusta nota del Dirigente del Consorzio ATO BA/2 prot. N. 250265, del 22 ottobre 2010.

La voce "Debiti tributari", pari a euro **830.674**, 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 pi rilevanti: IVA differita, euro 695; IVA c/liquidazione mese di dicembre 2022, euro 16.996; Erario c/IRAP per euro 42.467, saldo 2022, e ritenute IRPEF operate alla fonte, euro 770.516, sulle retribuzioni del mese di dicembre 2022.



Tra i debiti previdenziali, che al 31/12/2022 ammontano a **euro 2.911.498**, sono ricompresi: gli oneri per INPS, INPDAP e PREVIAMBIENTE, pari ad **euro 1.582.226**, riferiti alla retribuzione ordinaria e alla tredicesima mensilità erogate nel mese di dicembre 2022; al debito INPS-INPDAP e INAIL relativo alla competenze maturate e non godute (Ferie), per **euro 1.188.971**; in ultimo al debito INPDAP per contributi riscatto, riconsunzione e contributo di solidarietà del 10%, per un ammontare complessivo di **euro 140.301**.

Nell'ambito della categoria "altri debiti", esigibili entro 12 mesi, per **4.090.862** risultano contabilizzati prevalentemente i debiti verso dipendenti per gli accessori del mese di dicembre nonch ferie e permessi maturati alla data di chiusura del bilancio, per **euro 3.268.357**, nonch la quota del dividendo da erogarsi in favore dell'azionista Comune di Foggia, pari ad euro **592.935**, altri marginali per euro **229.570**.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.346.418	3.346.418
Acconti	8.564	8.564
Debiti verso fornitori	29.176.828	29.176.828
Debiti verso imprese controllanti	585.437	585.437
Debiti tributari	830.673	830.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.911.498	2.911.498
Altri debiti	4.090.862	4.090.862
Debiti	40.950.280	40.950.280

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.346.418	3.346.418
Acconti	8.564	8.564
Debiti verso fornitori	29.176.828	29.176.828
Debiti verso controllanti	585.437	585.437
Debiti tributari	830.673	830.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.911.498	2.911.498
Altri debiti	4.090.862	4.090.862
Totale debiti	40.950.280	40.950.280

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

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.689.694	2.155.531	(465.837)

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

Al 31/12/2022, 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" nonché del contributo comunitario ricevuto per l'attuazione del PON Metro Tracciamento rifiuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	104.986	(11.870)	93.116
<b>Risconti passivi</b>	2.050.545	(453.967)	1.596.578
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.155.531	(465.837)	1.689.694

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

Descrizione	Importo
Ratei Passivi	93.116
Risconto passivo pluriennale Contributo CRM San Paolo	125.014
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU1	50.571
Risconto passivo pluriennale Contributo RAEE	19.940
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale ZSU2	1.106.948
Risconto passivo pluriennale Contributo Regionale impianto FORSU	86.880
Risconto passivo pluriennale Contributo Comunitario PON METRO Tracciamento rifiuti	172.394
Risconti passivi	9.626
Altri di ammontare non apprezzabile	25.205
<b>Totale</b>	<b>1.689.694</b>

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 31/12/2022, al netto degli utilizzi dell'anno, sono le seguenti:

- 50.571€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU1 nella città di Bari;
- 1.106.948€ riguarda il contributo riconosciuto dalla Regione Puglia per l'avvio del servizio porta a porta ZSU2 nella città di Bari;
- 125.014€ 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;
- 172.394€ si riferisce al contributo comunitario ricevuto per l'attuazione del PON Metro Tracciamento rifiuti;
- 97€ è ascrivibile al credito di imposta riconosciuto ai sensi dell'art.8 della legge n.388/2000 per investimenti realizzati nell'anno 2001;
- 86.880€, riguarda il risconto dell'acconto del finanziamento, erogato dall'AGER, per la realizzazione dell'impianto di gestione anaerobica della FORSU;
- 19.940€ 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
104.158.317	101.320.737	2.837.580

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	101.694.606	100.059.474	1.635.132
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.463.711	1.261.263	1.202.448
<b>Totale</b>	<b>104.158.317</b>	<b>101.320.737</b>	<b>2.837.580</b>

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
Altre	101.694.606
<b>Totale</b>	<b>101.694.606</b>

### 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	101.694.606
<b>Totale</b>	<b>101.694.606</b>

La voce “Altri Ricavi e Proventi”, pari a euro 2.463.711, comprende i ricavi diversi tra cui i contributi in conto esercizio, per euro 465.641, dei quali:

- Euro 33.866 al credito d'imposta accisa codice tributo 6740;
- Euro 19.476 al contributo a fondo perduto conto energia (GSE);
- Euro 412.299 cos articolato: contributo Fondo impresa, per euro 5.700, riconosciuto per la formazione del personale; contributo per l'acquisto di gasolio per l'esercizio delle attività di trasporto, di cui all'articolo 3 del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2022, n. 91, per euro 90.495; contributo derivante dal credito d'imposta riconosciuto a favore delle imprese a parziale compensazione dei maggiori oneri effettivamente sostenuti per l'acquisto di energia elettrica, per euro 316.104.

Al 31/12/2022, tra gli “Altri ricavi e Proventi”, è stata rilevata, tra le sopravvenienze attive, prevalentemente il corrispettivo per la rivalsa degli oneri derivanti dagli Extra soste riferite all'anno 2021 ma addebitati dagli autotrasportatori nel 2022.

I contributi in conto capitale per euro 242.667, 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 della legge Regionale (realizzazione CRM San Paolo), dei benefici riconosciuti dalla Regione in virt dell'ampliamento della raccolta differenziata nella

ZSU1 e ZSU2 di Bari, del credito d'imposta sui beni strumentali nuovi, ai sensi dell'art. 1 L. 160/2019, del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali, art. 1 L. 178/2020 e del contributo riconosciuto dalla Comunità Europea per la realizzazione delle azioni di intervento previsti dall'asse 1 PON METRO per il rinnovamento e lo sviluppo dei servizi digitali al cittadino.

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

- Ø **euro 63.263.638** 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 266.696**, sia del corrispettivo a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1 e ZSU2, anno 2022, rispettivamente pari ad **euro 1.298.215 ed euro 826.665**, 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 3.637.232**;
- Ø **euro 19.978.245** si riferisce al corrispettivo derivante dal contratto stipulato con il Comune di Foggia;
- Ø **euro 2.193.102**, 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 3.810.206**, 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 8.519.900**, 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 3.929.514, di cui euro 3.613.084** si riferisce alla sede di **Bari** ed **euro 316.430** alla filiale di **Foggia**, ascrivibile alle seguenti voci di ricavi e precisamente ai contributi riconosciuti dal consorzio di filiera COMIECO, così suddiviso: **euro 661.509** (Bari 589.145€, Foggia 72.364€) connesso alla raccolta congiunta carta e cartone - EER 200101 - **euro 871.565** (Bari 837.684€, Foggia 33.881) attiene la raccolta selettiva del cartone - EER 150101; **euro 1.412.809**, di cui euro 1.397.329 si riferisce alla sede di Bari ed euro 15.480 alla filiale di Foggia, ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREPLA, per la raccolta differenziata della plastica - EER 150102; **euro 485.142** ascrivibile al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera COREVE, per la raccolta differenziata del vetro - EER 150107, di cui euro 470.621 si riferisce alla sede di Bari ed euro 14.521 alla filiale di Foggia; **euro 57.495** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera CIAL e riguarda solo la sede di Bari; **euro 58.588** al contributo riconosciuto dal consorzio di filiera RAEE e riguarda solo la sede di Bari; **euro 382.406** (Bari 202.222€, Foggia 180.184€) connesso ai ricavi diversi dai precedenti.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
103.206.892	100.064.925	3.141.967

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.100.464	4.200.306	900.158
Servizi	45.959.239	44.384.494	1.574.745
Godimento di beni di terzi	2.777.583	2.782.213	(4.630)
Salari e stipendi	32.010.787	31.133.070	877.717
Oneri sociali	10.530.464	10.944.354	(413.890)
Trattamento di fine rapporto	2.244.482	2.084.836	159.646
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	436.865	491.416	(54.551)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	358.642	319.260	39.382
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.106.053	2.004.989	101.064
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	311.865		311.865

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(30.937)	314.216	(345.153)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	369.097		369.097
Oneri diversi di gestione	1.032.288	1.405.771	(373.483)
<b>Totale</b>	<b>103.206.892</b>	<b>100.064.925</b>	<b>3.141.967</b>

Si rappresenta che, in ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile 12, alcuni accantonamenti per rischi ed oneri sono stati imputati seguendo il criterio della classificazione “per natura” dei costi.

Si specifica che per un'analisi pi 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 31/12/2022, i costi per materie prime, pari a euro 5.100.464, 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 incremento di euro 900.158, rispetto al precedente esercizio.

#### **Costi per Servizi**

I “costi per servizi”, pari ad euro 45.959.239, registrano un incremento di euro 1.574.745, rispetto all'esercizio precedente. Gli incrementi dei costi per servizi derivano dalla somma algebrica che attengono le due gestione; per la gestione di Bari si registra un incremento pari ad euro 466.665, invece, per la gestione della sede di Foggia si registra un decremento di euro 1.108.080 rispetto al consuntivo 2021. Tale aggregato risente dell'accantonamento di euro 23.500, a titolo di assistenza legale, riclassificato per natura nel rispetto dell'OIC 12.

#### **Godimento Beni di Terzi**

Al 31/12/2022 l'onere sostenuto per il godimento dei beni di terzi ammonta a euro 2.777.583, facendo registrare un decremento di euro 4.630, 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 31/12/2022 il costo del personale registra un saldo di euro 45.222.598, evidenziando un incremento di euro 568.924, rispetto all'esercizio precedente. Detto incremento è ascrivibile, per la gestione del servizio presso la sede di Bari, solo ed esclusivamente all'incidenza del costo del lavoro interinale, pari ad euro 1.838.327, importo questo superiore all'incremento complessivo registrato al 31/12/2022, per la stessa sede di Bari, pari ad euro 1.391.755. In assenza del costo del lavoro interinale, si registrerebbe un decremento del costo del lavoro per entrambe le sedi e precisamente per la gestione di Bari, per euro 446.572, e per la gestione del servizio presso la sede di Foggia, per euro 822.831.

Durante l'esercizio, per la sede di Bari, si è fatto ricorso al lavoro interinale, per un importo di 1.828.327, al fine di sopperire al mancato tour over del personale.

#### **Ammortamento e svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

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 31/12/2022, l'aggregato per ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide, si attesta ad euro 2.776.560, registrando un incremento di euro 452.311, rispetto all'anno 2021, cos articolato:

- Ø ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 358.642;
- Ø ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 2.106.053;
- Ø svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante per euro 311.865, cos articolate: euro 260.817, pari al 40% del credito al 31/12/2019 verso il Comune di Lucera di euro 652.043; euro 51.048, crediti verso i comuni che contestano gli addebiti degli oneri connessi agli extra soste presso gli impianti finali di smaltimento.

### Accantonamento per rischi

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile n. 12, dove è possibile aggregare gli accantonamenti per natura, gli stessi sono stati imputati a conto economico seguendo il criterio della classificazione "per natura" dei costi; diversamente sono stati contabilizzati nella voce accantonamenti per rischi.

Nello specifico, l'ammontare degli accantonamenti operati al 31/12/2022, pari ad euro 369.097, e attengono i seguenti fatti gestionali e/o voci di costo:

- canone di gestione dell'impianto TMB, per euro 232.500;
- costo socio ambientale connesso alla gestione dell'impianto di trito vagliatura, per euro 86.597, cos come previsto nella relativa tariffa approvata dal Commissario ad Acta n. 16, del 16 febbraio 2017;
- oneri relativi ad un eventuale addebito del caro petrolio da parte degli autotrasportatori, per euro 50.000.

### Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2022, gli "Oneri Diversi di Gestione" ammontano a euro 1.032.288, facendo registrare un decremento di euro 373.483, rispetto all'esercizio precedente. Tale decremento è ascrivibile prevalentemente alla riduzione delle sopravvenienze passive.

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 28 settembre 2022, per un importo di euro 5.500. 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(200.187)	(148.751)	(51.436)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	156.168	146.502	9.666
Proventi diversi dai precedenti	4.074	400	3.674
(Interessi e altri oneri finanziari)	(360.429)	(295.653)	(64.776)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(200.187)</b>	<b>(148.751)</b>	<b>(51.436)</b>

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti, per cui al 31 dicembre 2022 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	298.137
Altri	62.292
<b>Totale</b>	<b>360.429</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					195.207	195.207
Interessi fornitori					62.292	62.292
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					102.930	102.930
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>360.429</b>	<b>360.429</b>

Gli oneri finanziari sono connessi prevalentemente 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 64.776, di cui euro 59.705 attengono gli interessi di mora, per un importo addebitati dalla società Progetto Ambiente Provincia di Foggia, in relazione al contratto concessorio con il Commissario Delegato per l'emergenza Ambientale della Regione Puglia sottoscritto in data 28/04/2006. In assenza di tale onere non si sarebbero registrati, rispetto all'esercizio 2021, aumenti a titolo di oneri finanziari ascrivibili all'utilizzo delle linee di credito.

### 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					4.066	4.066
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					156.176	156.176
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>160.242</b>	<b>160.242</b>

Il provento di maggior rilievo, pari a euro 156.168, 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 2022, un incremento di 9.666€, rispetto all'esercizio precedente.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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			
<b>Totale</b>			

### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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			
<b>Totale</b>			

## 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.)

00007

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
357.157	337.251	19.906

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	354.603	326.545	28.058
IRES	164.765	219.303	(54.538)
IRAP	189.838	107.242	82.596
Imposte sostitutive			



Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti	4.368		4.368
Imposte differite (anticipate)	(1.814)	10.706	(12.520)
IRES	2.692	15.806	(13.114)
IRAP	(4.506)	(5.100)	594
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
<b>Totale</b>	<b>357.157</b>	<b>337.251</b>	<b>19.906</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La **gestione fiscale** chiude con un risultato di euro **357.157** correlato alle imposte IRAP ed IRES, con un considerevole incremento di euro **19.906** 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	751.238	
Onere fiscale teorico (%)	24	180.297
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
Stanziamiento imposte anticipate	(67.007)	(16.082)
<b>Sub Totale in diminuzione</b>	<b>(67.007)</b>	<b>(16.082)</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamenti e svalutazione crediti	857.691	205.846
Ammortamenti indeducibili	3.073	737
<b>Sub Totale variazioni in aumento</b>	<b>860.764</b>	<b>(206.583)</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Riversamento IRES su quote di manutenzione eccedenti il Plafond	(104.719)	(25.132)
Riversamento IRES su maggiori quote di ammortamento fiscali	(139.000)	(33.360)
<b>SubTotale in diminuzione</b>	<b>(243.719)</b>	<b>(58.492)</b>
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
Credito d'imposta – carbon tax	(440.465)	(105.712)
Sopravvenienze attive non imponibili	(43.064)	(10.335)
Tassa rifiuti anno 2021 pagata nel 2022	(12.297)	(2.951)
Deduzione IRAP 10%	(71.120)	(17.069)
ACE	(188.284)	(45.188)
Super ammortamenti	(176.958)	(42.470)
Deduzione IMU	133.312	(31.995)
Storni da fondi rischi per accantonamenti anni precedenti	(129.910)	(31.178)
Utilizzo fondi rischi per maggiori accantonamenti anni precedenti	(103.637)	(24.873)
Contributo Legge 388/2000 e credito nuovi investimenti	(1.858)	(446)
Altre variazioni in diminuzione		
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>(1.300.905)</b>	<b>(312.217)</b>
Costi per autovetture	114.518	27.484
Contributo SSN polizze assicurative	44.367	10.648
IMU	31.629	7.591
Altri Costi indeducibili	221.087	53.061
Imposte IRES/IRAP riversata	69.560	16.694
Altre variazioni in aumento	195.522	46.205
Tassa rifiuti 2022	12.466	2.992
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>686.150</b>	<b>164.676</b>
Imponibile fiscale	686.522	
<b>IRES corrente per l'esercizio</b>		<b>164.765</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	46.854.985	
<b>Variazioni in aumento</b>		
IMU	164.941	7.950
Ammortamenti indeducibili	3.073	148
Compenso amministratori – OdV e collaboratori	195.599	9.428
Altre variazioni in aumento	224.807	10.836
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>588.421</b>	<b>28.362</b>
Costo del lavoro deducibile	(42.880.503)	(2.066.840)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (Storno Fondi rischi extra contabile A.P.)	(182.032)	(8.774)
Contributi non rilevabili ai fini IRAP	(442.323)	(21.320)
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>(43.504.858)</b>	<b>(2.096.934)</b>
Imponibile Irap	<b>3.938.554</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>189.838</b>

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.



	<b>esercizio 31 /12/2022</b>	<b>esercizio 31/12 /2022</b>	<b>esercizio 31 /12/2022</b>	<b>esercizio 31/12 /2022</b>	<b>esercizio 31 /12/2021</b>	<b>esercizio 31/12 /2021</b>	<b>esercizio 31 /12/2021</b>	<b>esercizio 31/12 /2021</b>
	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRES</b>	<b>Effetto fiscale IRES</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b>	<b>Effetto fiscale IRAP</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRES</b>	<b>Effetto fiscale IRES</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b>	<b>Effetto fiscale IRAP</b>
determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021
<b>Totale</b>								

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Al 31.12.2022 l'organico medio aziendale si attesta a 1.011 unità cos composto:

- 741 unità lavorative in forza presso la sede di Bari
- 270 unità riferite alla sede operativa di Foggia,

per una forza media equivalente di 946 unità, di cui 690 unità in servizio presso la sede di Bari, rispetto alle 703 unità dell'esercizio 2021, e 256 unità presso la filiale di Foggia, rispetto alle 269 unità dell'esercizio 2021.

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	4	4	
Quadri	3	2	1
Impiegati	117	121	(4)
Operai	829	850	(21)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>953</b>	<b>977</b>	<b>(24)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore igiene C.C.N.L. del 16/07/2016 e del verbale di rinnovo del 18.05.2022.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	4
<b>Quadri</b>	3
<b>Impiegati</b>	117
<b>Operai</b>	829
<b>Totale Dipendenti</b>	953

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

	Sindaci
<b>Compensi</b>	71.152

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 omnicomprensivo 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 159.625 risulta cos composto:

- Euro 144.847 a titolo di compenso, ivi inclusa la quota della cassa previdenza a loro carico;
- Euro 14.778 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.

## 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		
<b>Totale</b>	<b>72.148</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	72.148	100	72.148	100
<b>Totale</b>	72.148	-	72.148	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

## 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, cos 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 dai successivi atti integrativi, approvati con delibere della Giunta Comunale n. 569 del 18/11/2020 e 875 del 12/07/2022, 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 63.263.637**, come di seguito articolato:

- 57.193.825€, a titolo di corrispettivo per servizi di igiene urbana;
- 266.697€, a titolo di corrispettivo per il rimborso del tributo regionale;
- 3.637.233€, 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;
- 826.666€, 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;
- 41.001€ 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 **3.810.206€** 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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando gli effetti di tali problematiche ricorrendo al beneficio dei crediti d'imposta, tra cui quello del consumo di carburante e quello dell'energia, messi a disposizione dal governo, che hanno consentito di compensare parzialmente gli incrementi registrati.

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

Gli effetti della pandemia non hanno comportano la necessità di derogare all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

## 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 2022, 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	1.373.712.063	1.377.633.673
C) Attivo circolante	524.597.076	463.128.437
D) Ratei e risconti attivi	4.566.802	4.211.851
<b>Totale attivo</b>	<b>1.902.875.941</b>	<b>1.844.973.961</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	183.030.011	183.030.011
Riserve	1.060.968.080	1.075.945.953
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.757.404)	(30.690.536)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.225.240.687</b>	<b>1.228.285.428</b>
B) Fondi per rischi e oneri	115.021.256	131.172.656
D) Debiti	220.838.989	205.013.973
E) Ratei e risconti passivi	341.775.009	280.501.904
<b>Totale passivo</b>	<b>1.902.875.941</b>	<b>1.844.973.961</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	446.030.429	402.568.632
B) Costi della produzione	(460.780.831)	(428.975.191)
C) Proventi e oneri finanziari	878.804	232.279
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(43.275)	(48.129)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.842.531)	(4.468.126)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(18.757.404)</b>	<b>(30.690.536)</b>

### Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza nella nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio, a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generali e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30/03/2001, n. 165, e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 11/03/2013, n. 33, si ritiene opportuno indicare in tale paragrafo le misure agevolative di cui ha beneficiato l'azienda.

Qui di seguito si riporta un dettaglio dei crediti d'imposta di cui la società ha beneficiato.

#### 1. Crediti d'imposta per gli investimenti articolo 1, Legge 160/2019 e articolo 1, Legge 178/2020.

La società a fronte di un investimento in attrezzature e automezzi, per complessivi euro 342.801,80 (investimenti realizzati nell'anno 2020 euro 46.895,80, investimenti conseguiti nell'anno 2021 euro 295.906,00), ha beneficiato di un credito d'imposta totale di euro 27.604,35, da utilizzare in compensazione con il modello F24;



2. **Credito d'imposta per il caro energia, art. 3 D.L. 21/2022.**

La società, ai sensi dell'art. 3 del D.L. 21/2022, ha beneficiato di un credito d'imposta per un importo complessivo di euro 262.473,90, di cui euro 68.463,95 già utilizzato in compensazione per il pagamento delle ritenute IREPF codice 1001 del mese di novembre 2022, ed euro 194.009,95, relativo al III e IV trimestre 2022, da poter utilizzare in compensazione in F24, nel corso dell'anno 2023;

3. **Credito d'imposta per il caro gasolio, art. 3 del D.L. 50/2022**

La società, ai sensi dell'art. 3 del D.L. 50/2022, ha beneficiato di un credito d'imposta per un importo totale di euro 90.495,58, che è stato oggetto di compensazione in F24 per il pagamento delle ritenute IREPF codice 1001 del mese di novembre 2022;

4. **Credito d'imposta per riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione** ai sensi del D. L. n. 265/2000, per un importo complessivo di euro 33.866,76, utilizzato in compensazione in F24 per il pagamento dell'acconto IVA dell'anno 2022.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di portare a nuovo l'utile di esercizio.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	394.081
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
Riporto a nuovo	Euro	394.081

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Pate