

Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA OLEIFICI DELL'ITALIA MERIDIONALE
capitale sociale	1.114.349,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	BA
partita IVA	05396790726
codice fiscale	05396790726
numero REA	372039
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Molfetta
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	119	1.365
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		62.000
7) altre	891.735	909.714
Totale immobilizzazioni immateriali	891.854	973.079
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.386.008	3.439.099
2) impianti e macchinario	1.767.234	1.983.881
3) attrezzature industriali e commerciali	559.432	564.440
4) altri beni	888.475	1.309.346
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	6.601.149	7.296.766
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	7.493.003	8.269.845
C) Attivo circolante		
I – Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.642	11.922
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	14.642	11.922
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II – Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.667.823	4.604.478
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.667.823	4.604.478
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		253.600
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		253.600
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.050	9.019
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	13.050	9.019
5-ter) imposte anticipate	189.924	232.595
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	523.781	363.830
esigibili oltre l'esercizio successivo		876.160
Totale crediti verso altri	523.781	1.239.990
Totale crediti	3.394.578	6.339.682
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	310.826	438.398
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.671	6.441
Totale disponibilità liquide	312.497	444.839
Totale attivo circolante (C)	3.721.717	6.796.443
D) Ratei e risconti	84.768	84.267
Totale attivo	11.299.488	15.150.555
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.114.349	1.114.349
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.872	5.872
V - Riserve statutarie	6.297	6.297
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	985.012	985.012
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	985.011	985.012
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(322.318)	(328.945)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.053	6.626
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.793.264	1.789.211
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	200.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.076.290	1.251.973
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.154	544.813
esigibili oltre l'esercizio successivo		151.089
Totale debiti verso banche	753.154	695.902
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.743	5.073
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	101.743	5.073
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.629	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	37.629	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.982.459	6.004.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.089.550	2.315.803
Totale debiti verso fornitori	6.072.009	8.319.832
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.482	40.482
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	40.482	40.482
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.107	240.252
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	288.107	240.252
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.651	284.171
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	461.651	284.171
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.787	242.827
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	216.787	242.827
Totale debiti	7.971.562	9.828.539
E) Ratei e risconti	258.372	2.180.832

Totale passivo	11.299.488	15.150.555
Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.970.175	13.900.420
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	70.000	62.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	203.580	49.295
altri	2.059.625	1.310.359
Totale altri ricavi e proventi	2.263.205	1.359.654
Totale valore della produzione	16.303.380	15.322.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	787.461	745.083
7) per servizi	7.634.341	8.463.310
8) per godimento di beni di terzi	87.918	62.680
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.583.374	2.867.075
b) oneri sociali	1.360.224	1.118.425
c) trattamento di fine rapporto	267.856	232.072
d) trattamento di quiescenza e simili	20.821	
e) altri costi	13.308	35.440
Totale costi per il personale	5.245.583	4.253.012
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.383	84.652
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	863.224	907.912
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.791	22.974
Totale ammortamenti e svalutazioni	956.398	1.015.538
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.719)	(2.664)
12) accantonamenti per rischi	100.000	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.083.131	580.909
Totale costi della produzione	15.892.113	15.117.868
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	411.267	204.206
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3.168	2.970
Totale proventi diversi dai precedenti	3.168	2.970
Totale altri proventi finanziari	3.168	2.970
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	306.793	44.410
Totale interessi e altri oneri finanziari	306.793	44.410
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(303.625)	(41.440)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.642	162.766
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.918	93.340
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	42.671	62.800
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.589	156.140
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.053	6.626

	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.053	6.626
Imposte sul reddito	103.589	156.140
Interessi passivi/(attivi)	303.625	41.440
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.621)	84.968
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	409.646	289.174
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	388.676	232.072
Ammortamenti delle immobilizzazioni	944.607	992.564

Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.333.283	1.224.636
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.742.929	1.513.810
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.720)	(2.664)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.936.655	275.262
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.247.823)	(1.109.520)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(501)	(21.803)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.922.460)	(12.056)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.222.924	392.773
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.013.925)	(478.008)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	729.004	1.035.802
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(303.625)	(41.440)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.140)	(60.430)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(464.359)	(280.697)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(849.124)	(382.567)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(120.120)	653.235
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(167.608)	(274.936)
Disinvestimenti	1.621	(74.396)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158)	(64.677)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(166.145)	(414.009)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	208.341	107.807
Accensione finanziamenti	96.670	5.073
(Rimborso finanziamenti)	(151.089)	(142.763)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(1)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	153.922	(29.884)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(132.343)	209.342
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	438.398	234.982
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.441	515
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	444.839	235.497
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	310.826	438.398
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.671	6.441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	312.497	444.839
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.053.

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

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore ambientale dove opera in qualità di affidatario "in house" dei servizi di igiene urbana e di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Molfetta e come impresa impegnata nel settore del recupero di rifiuti non pericolosi. Tale affidamento è perdurante in virtù del contratto di servizio stipulato con il Comune di Molfetta che prevede l'ottimizzazione del servizio PaP (porta a porta) nell'ambito dell'ARO BA 1.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- Potenziamento del nuovo sistema di raccolta dei rifiuti urbani e speciali assimilati basato sul PaP con integrazione e realizzazione di sei "Nodi di Raccolta", tre dei quali realizzati nel corso del 2018 ed ulteriori tre nel 2019. Si tratta di strutture "dedicate" (accessibili solo mediante chiavetta elettronica che viene rilasciata solo ai conduttori di utenze ubicate nell'agro) e videosorvegliate, all'interno delle quali sono presenti i contenitori necessari e sufficienti a disfarsi di tutti i tipi di rifiuti urbani;
- Emanazione, da parte dell'AGER di disposizioni concernenti il conferimento della frazione organica raccolta separatamente (detta anche FORSU), che hanno profondamente condizionato l'attività aziendale. L'Autorità Regionale (AGER) ha ordinato all'ASM di conferire quota parte della FORSU (già destinata all'impianto della TERSAN Puglia di Modugno) alla stazione di trasferimento della società ECODAUNIA, sita in Cerignola, affinché la stessa trasferisse i rifiuti in questione ad altri impianti ubicati fuori regione. Tale ordine ha determinato un maggior costo di conferimento a fronte del quale la medesima Autorità si è impegnata a versare un contributo ai Comuni. Pur riconoscendo tale valore, da un punto di vista finanziario, la società si trova ad anticipare tale costo, ampliando la tensione finanziaria della società. La situazione descritta, infatti, ha inevitabilmente generato maggiori costi di gestione (di rilevante entità) che, nelle more dell'individuazione delle risorse destinate a coprirli, non sono stati ancora fatturati. Ciò anche in attesa degli effetti concreti di una deliberazione della Giunta Regionale (cfr. la DGR n. 1283 del 09/07/2019) che ha destinato parte dell'avanzo di amministrazione ai Comuni che (come Molfetta) si sono trovati a fronteggiare maggiori costi di gestione per il conferimento della propria FORSU ad impianti ubicati fuori regione.
- Espletamento di gare per l'acquisto di attrezzature e l'esecuzione di lavori all'utilizzo in sicurezza dell'impianto di selezione (rifacimento di pavimentazioni) ed al pieno utilizzo della piattaforma attrezzata della contrada "Coda della Volpe" (rifacimento piazzale, realizzazione secondo cancello, installazione pesa a ponte).
- Il massiccio ricorso al lavoro interinale, che aveva caratterizzato gli anni 2016, 2017 e 2018 è cessato nel corso del 2019, e precisamente dall'1 aprile 2019, quando ASM utilizzando la graduatoria risultante dalla selezione ad evidenza pubblica avviata nel 2018, ha finalmente potuto procedere ad assunzioni dirette;
- Termine alla scadenza naturale (31/12/2019) dell'affidamento "ponte", in favore della TRA.SMA.R., relativo alla gestione dell'impianto di selezione dei rifiuti secchi provenienti da raccolta differenziata, di proprietà di ASM. In realtà le procedure di chiusura dell'appalto si sono rivelate particolarmente complesse, per cui si è reso necessario "utilizzare" il "quinto d'obbligo" contrattualmente previsto e pertanto prorogare l'appalto di ulteriori quattro mesi (fino al 30 aprile 2020).

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio dobbiamo ricordare:

- la dichiarazione di emergenza sanitaria in tutto il Paese, con conseguente blocco di tutte le attività non strettamente indispensabili, a seguito del diffondersi della pandemia da COVID-19 di cui si parla anche nella Relazione sulla Gestione;
- l'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti nei comuni dell'ARO BA1 (Bitonto, Corato, Molfetta, Ruvo di Puglia e Terlizzi) alla S.A.N.B. (cfr. deliberazione n. 1 del 25 marzo 2020 a firma del Commissario ad acta avv. Gianfranco Grandalano);
- la conclusione dell'affidamento a terzi (e specificamente alla TRA.SMA.R.) della gestione dell'impianto di selezione dei rifiuti secchi provenienti da raccolta differenziata di proprietà dell'ASM, con "internalizzazione" del servizio e conseguente assunzione (ex art. 2112 del codice civile) del personale direttamente impegnato nell'attività;
- la proroga, da gennaio a settembre 2020 delle disposizioni dell'AGER che impongono il conferimento della FORSU ad ECODAUNIA, senza alcun adeguamento del corrispettivo contrattuale, con il conseguente peggioramento della situazione economica e finanziaria dell'ASM;
- ulteriori disposizioni dell'AGER che hanno modificato il destino finale dei rifiuti indifferenziati prodotti dal Comune di Molfetta, con ulteriori aggravii dei costi di gestione;
- l'ottenimento di sentenza di primo grado parzialmente esecutiva nel contenzioso fra ASM ed AMIU Trani, con i suoi effetti che verranno descritti in ossequio all'OIC 29.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

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

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 aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

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 sviluppo delle attività sono stati riclassificati secondo quanto determinato dal D.LGVO 139/2015 ed individuati secondo tali caratteristiche :

- Essere relativi a processi di servizi chiaramente identificabili, definiti e misurabili;
- Essere relativi a processi fattibili cioè tecnicamente realizzabili;
- Essere recuperabili (prospettiva di recupero dei costi impiegati).

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative concernenti la capitalizzazione di costi che, nel corso del 2019, sono stati sostenuti al fine di implementare come complementare al servizio di PaP quello dei nodi di raccolta.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 1,50%
- impianti e macchinari: 5,00%
- attrezzature: 10,00%
- automezzi di servizio: 10,00 -12.50%
- altri beni: 20,00%

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.

Si evidenzia che solo sui beni acquisiti dalla società e nuovi sono stati effettuate le variazioni extra contabili relativi al cosiddetto superammortamento.

Crediti

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

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la conseguente attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'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

Le rimanenze sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

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.

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 sono determinati secondo i contratti di servizio che obbligano la società e secondo le convenzioni contrattualizzate con i consorzi di conferimento.

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.

Si rinvia alla relazione sul governo societario per ogni altra valutazione. .

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
891.854	973.079	(81.225)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo		99.454	64.577			62.000	1.094.938	1.320.969
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		99.454	63.212				185.224	347.890
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.365			62.000	909.714	973.079
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			(1.246)			(62.000)	63.404	158
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							81.383	81.383
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(1.246)			(62.000)	(17.979)	(81.225)
Valore di fine esercizio								
Costo		99.454	64.735				1.156.938	1.321.127
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		99.454	64.616				265.203	429.273
Svalutazioni								
Valore di bilancio			119				891.735	891.854

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.601.149	7.296.766	(695.617)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.938.327	4.012.413	2.284.436	3.713.277		13.948.453
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	499.228	2.028.532	1.719.996	2.403.931		6.651.687
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.439.099	1.983.881	564.440	1.309.346		7.296.766
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.160		138.940	33.490		167.608
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(9.982)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	58.251	206.665	143.948	454.361		863.224
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(53.091)	(216.647)	(5.008)	(420.871)		(695.617)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.944.527	3.785.705	2.405.514	3.546.388		13.682.134
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	558.519	2.018.471	1.846.082	2.657.913		7.080.985
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.386.008	1.767.234	559.432	888.475		6.601.149

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.642	11.922	2.720

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.922	2.720	14.642
Totale rimanenze	11.922	2.720	14.642

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.394.578	6.339.682	(2.945.104)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.604.478	(1.936.655)	2.667.823	2.667.823		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	253.600	(253.600)				
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.019	4.031	13.050	13.050		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	232.595	(42.671)	189.924			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.239.990	(716.209)	523.781	523.781		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.339.682	(2.945.104)	3.394.578	3.204.654		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	2.667.823				
Totale	2.667.823				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	13.050	189.924	523.781	3.394.578
Totale	13.050	189.924	523.781	3.394.578

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 31/12/2018	22.974	22.974	22.974
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	11.791	11.791	11.791
Saldo al 31/12/2019	34.765	34.765	34.765

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
312.497	444.839	(132.342)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	438.398	(127.572)	310.826
Denaro e altri valori in cassa	6.441	(4.770)	1.671
Totale disponibilità liquide	444.839	(132.342)	312.497

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
84.768	84.267	501

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.793.264	1.789.211	4.053

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.114.349							1.114.349
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	5.872							5.872
Riserve statutarie	6.297							6.297
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale	985.012							985.012
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve	985.012		(1)					985.011
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								

Utili (perdite) portati a nuovo	(328.945)		6.627					(322.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.626		1	4.053	6.627		4.053	4.053
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	1.789.211		6.627	4.053	6.627		4.053	1.793.264

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.114.349		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	5.872		A,B			
Riserve statutarie	6.297		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale	985.012		A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			

Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	985.011					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	(322.318)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	1.789.211					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	657.809	4.556	1.782.586
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			4.555	6.626	11.181
decrementi				4.556	4.556
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				6.626	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	662.364	6.626	1.789.211
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			6.626	1	6.627
Altre variazioni					
incrementi				4.053	4.053
decrementi				6.627	6.627
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				4.053	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.114.349	5.872	668.990	4.053	1.793.264

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
200.000	100.000	100.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				100.000	100.000
Valore di fine esercizio				200.000	200.000

Il fondo rischi per contenzioso ASM/AMIU Trani è stato incrementato di euro 100.000 ai fini prudenziali ed in virtù dell'evoluzione del contenzioso di cui si riferisce.

Ai sensi dell'OIC 29 (punto 59 lettera a) si ritiene che il fatto qui descritto evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che manifestandosi dopo la chiusura dell'esercizio, richiede modifiche ai valori delle attività e passività in bilancio in conformità al postulato di competenza.

Il giudizio civile, che ormai da 15 anni opponeva l'ASM all'AMIU di Trani, con la stesura di una complessa CTU, riscontrata da una CTP prodotta dal Direttore dell'azienda, è giunto ad una svolta poco tempo dopo ha prodotto effetti concreti con sentenza 593/2020 pubblicata il 30/03/2020.

Per inquadrare correttamente e compiutamente la questione è necessario ricordare che dal 1994 al 2014 l'ASM ha conferito i rifiuti indifferenziati raccolti nel Comune di Molfetta alla discarica sita in contrada "Puro Vecchio", di proprietà dell'AMIU Trani (azienda pubblica partecipata al 100% dall'Ente Locale). A partire dal 1998 e fino al 2010 l'ASM ha contestato le tariffe praticate dall'AMIU, ritenendole non rispondenti alle disposizioni regionali vigenti. La principale contestazione riguardava la quantificazione di una specifica componente della tariffa, e precisamente la quota destinata a coprire i costi di "chiusura e gestione post chiusura della discarica". Tra il 1999 ed il 2000 si provò a comporre il dissidio e le due giunte comunali, di Molfetta e di Trani, adottarono due deliberazioni, di contenuto convergente, finalizzate a "neutralizzare" l'effetto della citata componente della tariffa differendone la fatturazione. L'AMIU di Trani, però, non dette esecuzione alla deliberazione della Giunta comunale, mentre ASM cominciò a non pagare quota parte delle fatture ricevute (e precisamente le somme relative alla "chiusura e gestione post chiusura della discarica" la cui fatturazione, secondo il deliberato delle due Giunte comunali, avrebbe dovuto essere differita).

La Giunta Comunale di Trani, dopo circa due anni, revocò la propria deliberazione. ASM però, che insisteva nel contestare le tariffe praticate, continuò a non pagare quota parte delle fatture ricevute, e precisamente la quota destinata a coprire i citati **costi di "chiusura e gestione post chiusura"** della discarica.

Va anche precisato che nel periodo di validità della citata deliberazione della Giunta Comunale di Trani, l'ASM (che aveva continuato a richiedere all'AMIU di attenersi all'indirizzo della Giunta del proprio Comune) iscrisse nel proprio bilancio la richiesta della rettifica dei costi, con la posta contabile di "note credito da ricevere" (per un totale di 876.160,42 euro).

Tra il 1999 ed il 2005, quindi, AMIU Trani ha perseverato ad addebitare i maggiori costi nei confronti di ASM che non ha mai riconosciuto tale debito, pur iscrivendolo in bilancio per euro 2.253.381,12.

L'AMIU, per ottenere il pagamento di tale credito, intraprese un giudizio civile. In tale giudizio ASM si costituì contestando non solo la più volte citata "componente della tariffa" ("chiusura e gestione post chiusura" della discarica) che appariva la più difforme dai criteri stabiliti dalle norme vigenti, ma anche tutte le altre "componenti" che risultavano non coerenti con detti criteri. L'impostazione descritta si tradusse in una domanda riconvenzionale fondata su conteggi dai quali risultava che, ove l'AMIU avesse puntualmente applicato tutti i criteri di legge (per quantificare le tariffe da

applicare nella propria discarica), l'ASM avrebbe pagato ancora meno di quanto effettivamente versato, con la conseguenza che nessuna somma aggiuntiva (rispetto a quanto già pagato) era da versare.

La situazione si protrasse anche negli anni successivi e, nel corso del 2010, l'AMIU emise la fattura n. 223, del valore di 156.469,10 €, a titolo di interessi sulle tariffe di smaltimento praticate dal mese di giugno 2004 fino all'11 maggio 2008. Per tali somme l'AMIU richiese ed ottenne un decreto ingiuntivo che ASM oppose, sostenendo che non si potevano riconoscere interessi su tariffe di incerta legittimità (in quanto su di esse pendeva altro giudizio). Ne nacque un secondo giudizio che, in effetti, venne riunito a quello "principale".

I giudizi riuniti hanno vissuto la fase tecnica di maggior rilevanza nel corso del 2019, con la stesura di una consulenza tecnica d'ufficio che:

- ha ridimensionato il "petitum" dell'AMIU da 2.252.381,12 (oltre interessi) a 676.169,34 (oltre interessi);
- ha riconosciuto fondate le obiezioni mosse dall'ASM alle tariffe praticate dall'AMIU (senza peraltro esprimersi chiaramente sulla domanda riconvenzionale posta).

Sulla base di tale CTU il giudice ha successivamente emesso sentenza di primo grado parzialmente esecutiva con la quale:

- riduce il credito vantato dall'AMIU a 676.169,34 € oltre interessi legali alla data della sentenza;
- dichiara decaduto, per motivi formali, il decreto ingiuntivo relativo alle fatture n. 223/2010;
- non si esprime sulla domanda riconvenzionale dell'ASM, per motivi formali non condivisibili.

ASM, sulla scorta di parere legale richiesto, ha proposto appello contro una parte della sentenza di primo grado, e precisamente quella relativa alla mancata "presa in considerazione" delle ragioni che motivano la domanda riconvenzionale (ragioni pur definite "pregevoli" sia dal consulente tecnico d'ufficio che dal giudice).

Si rende quindi necessario dare una rappresentazione più chiara ed omogenea ed in aderenza alla sentenza parzialmente esecutiva (per il debito addebitato ad ASM) nonché alla necessità di aderire ad un appello per le motivazioni dettate dal parere legale che qui si succintamente si espongono:

- la pronuncia si fonda essenzialmente sulla CTU di primo grado ed è altamente improbabile una reformatio in peius, cioè una condanna dell'ASM a somme superiori rispetto a quelle calcolate dal CTU;
- Il Giudice ha preso atto che la CTU accoglie rilievi critici delle motivazioni di ASM ritenendole **corrette e pregevoli** e quindi in fase di appello potrebbero comportare ulteriore diminuzione della somma addebitata;
- inoltre l'appello avrebbe anche la funzione *strategica* di poter tenere *in piedi* la questione in vista di possibili accordi transattivi;

Nel medesimo parere si afferma che "... *pur nell'imprevedibilità dell'andamento processuale, stimo con prudenza nella misura del 10/20 % le possibilità che il giudizio di appello possa portare ad esiti peggiorativi nei confronti dell'ASM; resta in ogni caso il dato di fatto inoppugnabile che alcune somme (ad es. oneri di post gestione) non sono dovute e tali resteranno*".

Ai fini quindi di aderenza del bilancio ai postulati di chiarezza e veridicità si è operato

- a) Riducendo il debito verso AMIU TRANI alla somma di euro 676.169,34;
- b) Si è rilevata una sopravvenienza attiva per la differenza derivante dall'insussistenza del debito;
- c) Si è accresciuto il debito con gli interessi legali calcolati secondo quanto previsto dalla controparte per maggiore prudenza per il valore di euro 261.745;
- d) Si è continuato ad iscrivere il debito verso AMIU Trani per l'importo di euro 937.934,77 (formato dal debito riconosciuto dalla sentenza esecutiva per euro 676.169,34 più interessi per euro 261.745) fra i debiti oltre 12 mesi per l'appello che si intende proporre;
- e) Si è rilevata una sopravvenienza passiva stralciando completamente il credito oltre 12 mesi definito "note credito da ricevere" per euro 876.160;
- f) A questo punto si è implementato di euro 100.000 il fondo rischi per contenzioso AMIU (in virtù della potenzialità di soccombenza) portandolo ad euro 200.000 che rappresenta l'incremento massimo del debito (al lordo degli interessi) ossia più del 20% di euro 937.934.

Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.076.290	1.251.973	(175.683)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.251.973
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	288.676
Utilizzo nell'esercizio	464.359
Altre variazioni	
Totale variazioni	(175.683)
Valore di fine esercizio	1.076.290

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.971.562	9.828.539	(1.856.977)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	695.902	57.252	753.154	753.154		
Debiti verso altri finanziatori	5.073	96.670	101.743	101.743		
Acconti		37.629	37.629	37.629		
Debiti verso fornitori	8.319.832	(2.247.823)	6.072.009	3.982.459	2.089.550	
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	40.482		40.482	40.482		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	240.252	47.855	288.107	288.107		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.171	177.480	461.651	461.651		
Altri debiti	242.827	(26.040)	216.787	216.787		
Totale debiti	9.828.539	(1.856.977)	7.971.562	5.882.012	2.089.550	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				753.154	101.743	37.629	6.072.009	
Totale				753.154	101.743	37.629	6.072.009	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			40.482		288.107	461.651	216.787	7.971.562
Totale			40.482		288.107	461.651	216.787	7.971.562

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					602.064	753.154
Debiti verso altri finanziatori					101.743	101.743
Acconti					37.629	37.629
Debiti verso fornitori					6.072.009	6.072.009
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					40.482	40.482
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					288.107	288.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					461.651	461.651
Altri debiti					216.787	216.787
Totale debiti					7.820.472	7.971.562

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
258.372	2.180.832	(1.922.460)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		2.180.832	2.180.832
Variazione nell'esercizio		(1.922.460)	(1.922.460)
Valore di fine esercizio		258.372	258.372

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.303.380	15.322.074	981.306

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.970.175	13.900.420	69.755
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	70.000	62.000	8.000
Altri ricavi e proventi	2.263.205	1.359.654	903.551
Totale	16.303.380	15.322.074	981.306

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	13.970.175
Totale	13.970.175

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.892.113	15.117.868	774.245

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	787.461	745.083	42.378
Servizi	7.634.341	8.463.310	(828.969)
Godimento di beni di terzi	87.918	62.680	25.238
Salari e stipendi	3.583.374	2.867.075	716.299
Oneri sociali	1.360.224	1.118.425	241.799
Trattamento di fine rapporto	267.856	232.072	35.784
Trattamento quiescenza e simili	20.821		20.821
Altri costi del personale	13.308	35.440	(22.132)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	81.383	84.652	(3.269)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	863.224	907.912	(44.688)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.791	22.974	(11.183)
Variazione rimanenze materie prime	(2.719)	(2.664)	(55)
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.083.131	580.909	502.222
Totale	15.892.113	15.117.868	774.245

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(303.625)	(41.440)	(262.185)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.168	2.970	198
(Interessi e altri oneri finanziari)	(306.793)	(44.410)	(262.383)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(303.625)	(41.440)	(262.185)

Fra gli interessi va ribadita l'iscrizione di euro 261.175 derivante da quanto descritto in precedenza in relazione al contenzioso con AMIU TRANI.

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
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	26.713
Altri	280.079
Totale	306.793

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.904	5.904
Interessi fornitori					280.079	280.079
Interessi medio credito					14.849	14.849
Sconti o oneri finanziari					5.960	5.960
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					306.793	306.793

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					3.168	3.168
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					3.168	3.168

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.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienza attiva contenzioso AMIU Trani	1.639.634
Sopravvenienza attiva stralcio debitoria ARO	398.352

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo
Sopravvenienza Passiva contenzioso AMIU Trani	876.160

Sia le componenti di oneri che di proventi, essendo derivanti da fatti gestionali con componenti positivi e negativi di reddito, per il principio della correlazione sono considerati imponibili ai fini IRES ed IRAP.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
103.589	156.140	(52.551)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	60.918	93.340	(32.422)
IRES	5.887	1.567	4.320
IRAP	55.031	91.773	(36.742)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	42.671	62.800	(20.129)
IRES	42.671	62.800	(20.129)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	103.589	156.140	(52.551)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	107.642	
Onere fiscale teorico (%)	24	25.834
Imponibile fiscale	122.654	
Perdite fiscali riportabili	98.123	
Imponibile fiscale	24.531	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.887

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.768.641	
Totale	5.768.641	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	224.977
Imponibile Irap	5.768.641	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno (sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio).

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

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

Va annotato che si è adeguato le differenze allocate in passato per le imposte anticipate/differite alla nuova aliquota IRES

ASM FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA				
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE al 01/01/2019	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Eccedenza spese di manutenzione e riparazione	928.666,00	222.880		222.880
Compensi amministratori non pagati	40.482	9.716		9.716
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2016	969.148	232.595	-	232.595
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE ANNO 2019	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Riporto spese di manutenzione anni precedenti	- 380.827,29	- 91.399		- 91.399
Rinvio spese di manutenzione anno 2019	203.029,49	48.727		48.727
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	- 177.798	- 42.671	-	- 42.671
Consistenza Crediti 2019 imposte anticipate /differite stornate				189.924
Cred. imposte differite	Entro 12	oltre 12	totale	
Z	80.327,19	109.596,75	189.923,94	

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	4	6	-2
Operai	119	74	45
Altri			
Totale	125	82	43

Organico Ula	
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	5,16
Operai	123,2
Altri	
Totale	130,36

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.400	19.240

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazioni al riguardo

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non con società del GAP ed a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali: ricorso al Fondo Integrazione Salariale per un dipendente, dall'1 aprile al 31/07/2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile" qualora possibile.
- organizzazione dell'attività su turni;
- sanificazione degli ambienti

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere investimenti nella sanificazione e prevenzione degli ambienti.

La società intende fruire delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- finanziamenti garantiti dallo Stato.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019 essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe 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


Conto Economico Consolidato

Comune di Marletta

ALL. A)

Esercizio 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Importo 2018	Importo 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	26.241.076,39	28.338.308,47
2	Proventi da fondi perequativi	7.891.948,19	7.848.171,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	29.741.006,68	19.167.742,64
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.496.495,61	11.021.927,33
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	5.935.495,00	5.704.544,59
c	Contributi agli investimenti	13.339.076,07	2.441.270,72
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.054.861,39	6.926.953,42
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.035.532,38	945.955,57
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.019.329,03	5.980.997,85
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	89.734,20	110.000,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.396.679,91	2.676.531,05
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	77.416.387,78	66.065.706,58
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.831.038,15	1.718.414,04
10	Prestazioni di servizi	23.496.089,50	19.955.629,79
11	Utilizzo beni di terzi	210.141,30	229.861,11
12	Trasferimenti e contributi	2.135.324,29	2.011.239,56
a	Trasferimenti correnti	2.113.724,29	1.966.649,56
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	21.600,00	44.590,00
13	Personale	15.608.620,95	16.914.764,13
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.098.899,00	5.920.919,31
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	89.025,60	74.278,84
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.206.908,65	5.817.081,67
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.827.889,03	0,00
d	Svalutazione dei crediti	975.275,72	29.558,80
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	52.076,65	9.628,05
16	Accantonamenti per rischi	1.372.011,80	177.657,28
17	Altri accantonamenti	2.500,00	334.608,54
18	Oneri diversi di gestione	1.741.479,01	1.318.669,47
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	53.648.186,65	48.591.621,28
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	23.867.187,11	16.474.085,30
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	3.492,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	3.492,00
20	Altri proventi finanziari	6.111,46	8.954,86
	Totale proventi finanziari	6.111,46	12.446,86
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.020.597,37	2.261.907,57
a	Interessi passivi	2.019.026,07	2.205.713,07
b	Altri oneri finanziari	1.569,30	56.194,50
	Totale oneri finanziari	2.020.597,37	2.261.907,57
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-2.014.485,89	-2.249.460,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	378,46
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	-378,46
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	1.195.129,78	756.835,39
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	59.015,00
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.053.829,77	8.990.221,65
c	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	2.238.959,55	5.845.072,04
Oneri straordinari			
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	728.221,20	7.464.804,38
b	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
c	Altri oneri straordinari	10.361,05	1.088,37
	Totale oneri straordinari	738.582,25	7.465.892,75
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.500.377,29	2.379.179,29
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	23.353.078,51	16.603.425,43
26	Imposte	777.525,06	958.302,91
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	22.675.653,45	15.645.062,52
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00

Approvato con delibera di consiglio n. 37 del 29.07.2019



Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di Mottola

ALL. B)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Importo 2018	Importo 2017
A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
1	PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1	costi di impianto e di ampliamento	8.892,15	11.550,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	16.000,00	7.443,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.504,20	216,20
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	avviamento	261,00	8.533,53
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82.000,00	0,00
9	altre	916.030,15	989.829,50
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.004.877,50	1.018.082,13
II) Immobilizzazioni materiali (1)			
1) Beni demaniali			
1.1	Terroni	54.490.566,98	58.495.362,83
1.2	Fabbricati	0,00	24.253.151,96
1.3	Infrastrutture	0,00	3.497.769,00
1.9	Altri beni demaniali	54.490.566,98	14.113.105,18
		0,00	16.631.336,69
II) 2) Altre immobilizzazioni materiali (2)			
2.1	Terroni	76.244.357,73	74.606.683,31
a	di cui in leasing finanziario	7.150.272,37	3.423.710,79
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	83.396.377,95	65.253.045,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	2.148.237,91	2.426.262,64
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	2.203.623,13	1.702.060,62
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.520,00	144.376,77
2.7	Mobili e arredi	9.602,84	13.078,93
2.8	Infrastrutture	-20.770,78	23.244,01
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.319.732,75	1.526.875,55
	Totale immobilizzazioni materiali	197.617.183,09	186.411.294,02
	Totale immobilizzazioni materiali	329.322.109,80	319.513.430,17
IV) Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
1	Partecipazioni in:	80.331,55	58.831,55
a	imprese controllate	20.777,85	20.777,85
b	imprese partecipate	39.500,00	37.200,00
c	altri soggetti	53,70	853,70
2	Crediti verso:	53.640,75	53.488,55
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	53.640,75	53.488,55
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	113.961,30	112.309,10
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	329.440.968,60	320.844.312,40
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze			
	Totale rimanenze	2.288.222,80	2.340.300,25
II) Crediti (2)			
1	Crediti di natura tributaria	7.568.983,35	4.239.496,73
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento delle sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	7.512.337,31	3.220.146,37
c	Crediti da Fondi perequativi	56.646,04	1.019.340,36
2	Crediti per trasferimenti e contributi	51.716.467,13	52.978.938,97
a	verso amministrazioni pubbliche	51.716.467,13	52.073.020,57
b	imprese controllate	0,00	236.100,90
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	669.817,50
3	Verso clienti ed utenti	5.198.421,62	3.724.532,44
4	Altri Crediti	12.971.316,12	10.967.208,76
a	verso l'erario	836.722,77	1.064.602,37
b	per attività svolta per clienti	0,00	760.179,21
c	altri	12.134.593,35	9.142.423,18
	Totale crediti	77.455.187,12	71.920.164,99
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI			
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Canto di tesoreria	39.783.511,14	36.026.279,37
a	istituto tesoriere	39.783.511,14	36.026.279,37
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	2.109.708,60	1.828.413,01
3	Denaro e valori in cassa	7.279,45	1.940,60
4	Altri conti presso la tesoreria statale instradati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	41.900.499,19	37.866.632,98
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	121.643.908,91	112.126.098,13
D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	193.261,00	6.933,00
2	Risconti attivi	154.248,15	232.129,75
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	287.509,15	241.062,75
	TOTALE DELL'ATTIVO	451.372.386,66	433.024.473,28



Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di Molfetta

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2018	Importo 2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II	Riserve	128.363.704,10	112.877.108,62
a	da risultato economico di esercizi precedenti	32.837.291,28	17.574.053,00
b	da capitale	94.962.509,01	94.962.509,01
c	da permessi di costruire	563.903,81	340.546,61
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	22.575.553,45	15.645.062,52
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		192.677.203,16	170.260.116,95
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		192.677.203,16	170.260.116,95
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	10.888,00	21.387,00
3	altri	2.949.647,87	1.497.586,43
4	fondi di consolidamento per rischi e oneri futuri	17.194.741,05	17.098.011,75
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		20.155.276,92	18.616.985,18
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.988.808,65	2.061.298,50
TOTALE T.F.R. (C)		1.988.808,65	2.061.298,50
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	9.570.435,98	15.875.992,02
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	vi altre amministrazioni pubbliche	7.171,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	695.902,00	13.492.372,25
d	verso altri finanziatori	8.867.362,98	2.383.619,77
2	Debiti verso fornitori	18.188.206,84	13.574.458,61
3	Accordi	598.354,65	663.034,95
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.544.172,20	1.854.106,40
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	1.188.691,05	550.315,98
c	imprese controllate	357.481,15	888.564,15
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	415.228,27
5	altri debiti	9.027.837,43	5.007.520,55
a	tributari	572.523,18	350.193,03
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	645.388,10	520.677,05
c	per attività svolta per c/terzi (2)	287.075,55	0,00
d	altri	7.522.850,80	4.136.650,47
TOTALE DEBITI (D)		38.929.007,08	36.975.114,53
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	79.914,45	0,00
II	Risconti passivi	197.542.176,40	205.110.958,12
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	197.536.826,50	205.104.109,57
a	da altre amministrazioni pubbliche	136.630.803,54	145.693.080,31
b	da altri soggetti	60.906.022,96	59.411.029,26
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	5.349,90	6.848,55
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		197.622.080,85	205.110.958,12
TOTALE DEL PASSIVO		451.372.386,66	433.024.473,28
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	57.124.130,37	51.310.776,16
5)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
6)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
8)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
9)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
10)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		57.124.130,37	51.310.776,16



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Molfetta

Esercizio: 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				36.248.493,43
RISCOSSIONI	(+)	11.155.950,67	87.686.843,91	98.842.794,58
PAGAMENTI	(-)	8.438.469,26	86.869.307,61	95.307.776,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			39.783.511,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			39.783.511,14
RESIDUI ATTIVI	(+)	63.418.958,64	19.902.401,83	83.321.360,47
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	11.894.000,67	9.865.035,80	21.759.036,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			7.358.164,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			49.765.966,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			44.221.704,77

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018		12.065.828,47
Fondo residui parenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)		0,00
Fondo perdite società partecipate		107.227,67
Fondo contenzioso		100.000,00
Altri accantonamenti		7.500,00
	Totale parte accantonata (B)	12.280.556,14
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		492.041,01
Vincoli derivanti da trasferimenti		37.408.942,09
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		801.168,35
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	38.702.151,45
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-6.761.002,82

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

Soggetto	Tipologia	Valore
Stato	Cuneo fiscale	€ 62.135,05
Stato	Accise	€ 28.701,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	4.053
A copertura perdite pregresse	Euro	4.053

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
Vito Corrado Paparella