

Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA OLEIFICI DELL'ITALIA MERIDIONALE
capitale sociale	1114349
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	BA
partita IVA	05396790726
codice fiscale	05396790726
numero REA	372039
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40	119
7) altre	938.519	891.735
Totale immobilizzazioni immateriali	938.559	891.854
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.380.470	3.386.008
2) impianti e macchinario	1.746.497	1.767.234
3) attrezzature industriali e commerciali	457.885	559.432
4) altri beni	514.585	888.475
5) immobilizzazioni in corso e acconti	37.100	
Totale immobilizzazioni materiali	6.136.537	6.601.149
Totale immobilizzazioni (B)	7.075.096	7.493.003
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.735	14.642
Totale rimanenze	15.735	14.642
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.319.176	2.667.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.153.252	
Totale crediti verso clienti	7.472.428	2.667.823
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.737	13.050
Totale crediti tributari	117.737	13.050
5-ter) imposte anticipate	231.264	189.924
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.010	523.781
Totale crediti verso altri	33.010	523.781
Totale crediti	7.854.439	3.394.578
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	352.281	310.826
3) danaro e valori in cassa	2.797	1.671
Totale disponibilità liquide	355.078	312.497
Totale attivo circolante (C)	8.225.252	3.721.717
D) Ratei e risconti	80.837	84.768

Totale attivo	15.381.185	11.299.488
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Capitale	1.114.349	1.114.349
IV - Riserva legale	5.872	5.872
V - Riserve statutarie	6.297	6.297
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	1.485.012	985.012
Varie altre riserve		(1)
Totale altre riserve	1.485.012	985.011
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(318.266)	(322.318)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.947	4.053
Totale patrimonio netto	2.303.211	1.793.264
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	200.000	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.450.059	1.076.290
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.030	753.154
Totale debiti verso banche	607.030	753.154
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.739	101.743
Totale debiti verso altri finanziatori	125.739	101.743
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		37.629
Totale acconti		37.629
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.543.241	3.982.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.536.214	2.089.550
Totale debiti verso fornitori	7.079.455	6.072.009
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.482	40.482
Totale debiti verso controllanti	40.482	40.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.821	288.107
Totale debiti tributari	468.821	288.107
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.549	461.651
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.549	461.651
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.167	216.787
Totale altri debiti	307.167	216.787
Totale debiti	9.085.243	7.971.562
E) Ratei e risconti	2.342.670	258.372
Totale passivo	15.381.183	11.299.488

Varie altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.670.879	13.970.175
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.000	70.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	560.123	203.580
Altri	18.659	2.059.625
Totale altri ricavi e proventi	578.782	2.263.205

Totale valore della produzione	16.269.661	16.303.380
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.048.684	787.461
7) per servizi	6.387.477	7.634.341
8) per godimento di beni di terzi	358.648	87.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.765.755	3.583.374
b) oneri sociali	1.710.722	1.360.224
c) trattamento di fine rapporto	377.273	267.856
d) trattamento di quiescenza e simili		20.821
e) altri costi	9.046	13.308
Totale costi per il personale	6.862.796	5.245.583
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.938	81.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	816.258	863.224
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	300	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	175.014	11.791
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.102.510	956.398
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.093)	(2.719)
12) accantonamenti per rischi		100.000
14) oneri diversi di gestione	348.960	1.083.131
Totale costi della produzione	16.107.982	15.892.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.679	411.267
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	7.547	3.168
Totale proventi diversi dai precedenti	7.547	3.168
Totale altri proventi finanziari	7.547	3.168
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	139.947	306.793
Totale interessi e altri oneri finanziari	139.947	306.793
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(132.400)	(303.625)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.279	107.642
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.671	60.918
imposte differite e anticipate	(41.339)	42.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.332	103.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.947	4.053

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.947	4.053
Imposte sul reddito	19.332	103.589
Interessi passivi/(attivi)	132.400	303.625
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(33)	(1.621)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	161.646	409.646
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		388.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni	927.196	944.607
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	927.195	1.333.283
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.088.841	1.742.929
Variazioni del capitale circolante netto		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.093)	(2.720)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.804.605)	1.936.655
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.007.446	(2.247.823)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.931	(501)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.084.298	(1.922.460)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	723.437	1.222.924
Totale variazioni del capitale circolante netto	(986.586)	(1.013.925)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	102.255	729.004
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(132.400)	(303.625)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.661)	(81.140)
(Utilizzo dei fondi)	373.769	(464.359)
Totale altre rettifiche	71.708	(849.124)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	173.963	(120.120)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(351.647)	(167.608)
Disinvestimenti	33	1.621
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(157.643)	(158)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(509.257)	(166.145)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(146.124)	208.341
Accensione finanziamenti	23.996	96.670
(Rimborso finanziamenti)		(151.089)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	500.000	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	377.872	153.922
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	42.578	(132.343)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	310.826	438.398
Danaro e valori in cassa	1.671	6.441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	312.497	444.839
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	352.281	310.826
Danaro e valori in cassa	2.797	1.671
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	355.078	312.497

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

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 9.947.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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 della modalità di apporto dell'intera azienda o di suo ramo all'interno della società in house SANB, che gestisce il servizio di raccolta nell'ARO BA1 nel quale la città di Molfetta è compresa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- Dichiarazione della condizione di pandemia sanitaria, che ha costretto ad una completa revisione delle modalità operative (contingentamento degli ingressi con contestuale rilievo della temperatura corporea; dotazione di tutti i dipendenti di specifici dispositivi di protezione individuale; adozione di nuove regole relativamente al contatto con qualunque fornitore; ecc.) e, addirittura, all'avvio di nuovi e specifici servizi (raccolta a domicilio dei rifiuti urbani prodotti da persone in isolamento per motivi sanitari; sanificazione dei mastelli esposti dagli utenti e, in genere, di luoghi soggetti ad intensa frequentazione, quali fermate degli autobus, e simili; ecc.).
La nuova condizione ha comportato rilevanti costi, imprevedibili, che sono stati puntualmente rendicontati al Comune di Molfetta.

- Conferma da parte dell'AGER, di disposizioni concernenti il conferimento della frazione organica raccolta separatamente (detta anche FORSU) e dei rifiuti indifferenziati, che hanno profondamente condizionato l'attività aziendale. Si tratta di una situazione concretizzatasi nel corso del 2019, come descritto anche nel relativo bilancio, che si è riproposta nel corso del 2020.

A partire dal mese di giugno del 2019, infatti, l'AGER dispose che la frazione organica dei rifiuti urbani, raccolta separatamente (FORSU), venisse conferita alla stazione dei trasferimento della società ECODAUNIA, ubicata in agro di Cerignola (che praticava una tariffa di 198,00 €/t), anziché all'impianto di compostaggio della TERSAN Puglia, sito in Modugno (che praticava una tariffa di 115,00 €/t).

All'inizio del 2020 l'AGER ha rinnovato tale disposizione, e tutta la frazione organica dei rifiuti urbani raccolta separatamente a Molfetta (dall'1 gennaio al 31/12/2020) è stata conferita all'ECODAUNIA. In fase di determinazione del corrispettivo per la gestione del servizio di igiene urbana nel 2020, peraltro, il Socio Unico dell'ASM dispose che il costo di trattamento della FORSU venisse quantificato sulla base del "costo storico" praticato da TERSAN. Tanto ha fatto sì che anche nel 2020 (come già nel 2019) si generassero "maggiori costi" rispetto alle previsioni. Tali "maggiori costi" vengono di seguito quantificati tenendo conto che ECODAUNIA, a partire dall'1 giugno 2020, ha ridotto la tariffa di trattamento da 198,00 a 195,00 €/t. È stato considerato, inoltre, il "maggior costo" derivante dalle somme addebitate da ECODAUNIA per le analisi merceologiche (750,00 €/t a fronte di 500,00 €/t richieste da TERSAN Puglia) nonché (ai sensi del contratto di servizio) i maggiori oneri per il trasporto (da Molfetta a Cerignola anziché a Modugno).

Nel corso del 2020, in inoltre, l'AGER ha dettato disposizioni anche in relazione al conferimento dei rifiuti indifferenziati, da tempo conferiti all'impianto di biostabilizzazione della CISA SpA (Massafra), titolare anche di annessa discarica di servizio / soccorso, nella quale i rifiuti venivano smaltiti dopo il trattamento biologico.

Secondo dette disposizioni "sopraggiunte", aventi effetto dal 12/03/2020, il rifiuto in uscita dalla biostabilizzazione ha avuto tre diversi destini:

- smaltimento nella discarica di servizio / soccorso di Massafra, esattamente come avveniva in precedenza;
- trasporto ad altra discarica, sita in Manduria, e smaltimento nella stessa;
- trasporto ad impianto di produzione di "Combustibile Solido Secondario" (CSS), sito a Cavallino (Provincia di Lecce), ove avrebbe subito un secondo trattamento per essere quindi avviato a combustione.

In considerazione della complessità della situazione data, al fine di quantificare esattamente i "maggiori costi rispetto alle previsioni di PEF", si è proceduto ad una analisi completa delle quantità di rifiuti interessate dal servizio e dei costi "consolidati" al 31/12/2020.

Le verifiche sviluppate hanno consentito di accertare che il maggior costo determinato dalle disposizioni dell'AGER di metà marzo è di 37,29 €/t, come si vedrà meglio più avanti.

Per quanto concerne i "maggiori costi" derivanti dal conferimento ad ECODAUNIA della FORSU raccolta separatamente, relativamente al periodo 01/01-31/12/2020 vale quanto segue.

La Tabella n. 1 riepiloga i "maggiori costi unitari" di ECODAUNIA rispetto a TERSAN.

Tabella 1 - Maggiori costi unitari anno 2020	01/01-30/05	01/06-31/12
Costo trattamento TERSAN (€/t)	115	115
Costo trattamento ECODAUNIA (€/t)	198	195
Maggior costo unitario trattamento (€/t)	83	80
Costo unitario analisi TERSAN (€)	500	500
Costo unitario analisi ECODAUNIA (€)	750	750

Maggior costo unitario analisi (€)	250	250
Maggior costo unitario trasporto; €/t	7,43	7,43

Le quantità di rifiuti conferite ed il numero di analisi merceologiche eseguite vengono riepilogate nella seguente tabella n. 2.

Tabella 2 RIEPILOGO CONFERIMENTI AD ECODAUNIA VALUTAZIONE MAGGIORI COSTI 2020
--

Fattura n.	Del	Quantità (t)	Analisi Merc.
108	21/01/2020	378,08	0
188	07/02/2020	395,91	1
319	25/02/2020	361,19	0
378	29/02/2020	333,09	1
541	02/04/2020	726,39	0
645	23/04/2020	372,61	0
841	30/04/2020	369,77	1
1011	25/05/2020	394,56	0
1143	30/05/2020	364,3	1
1274	19/06/2020	422,61	0
1427	30/06/2020	439,89	0
1604	31/07/2020	872,99	2
1746	31/08/2020	828,1	1
2449	30/09/2020	763,6	1
3154	31/10/2020	641,54	1
3940	30/11/2020	741,31	1
4323	31/12/2020	856,91	1
Totali 01/01-30/05 (198€/t)		3.695,90	11
Totali 01/06-31/12 (195€/t)		5.566,95	
Quantità totali (t)		9.262,85	

Moltiplicando le appropriate quantità per i corrispondenti "maggiori costi unitari", si perviene ai "maggiori costi", esposti nella tabella n. 3.

Tabella 3 - MAGGIORI COSTI ANNO 2020	
Totale quantità al 30/05/2020 (fatt. 1143/20) (t)	3.695,90
Totale quantità dall'01/06 al 31/12 (t)	5.566,95
Totale analisi al 31/12/2020	11
Maggior costo trattamento al 30/05/2020 (€)	306.759,70
Maggior costo trattamento dall'01/06 al 31/12 (€)	445.356,00
Maggior costo analisi (€)	

	8.250,00
Maggior costo trasporto (€)	68.854,78
Maggiori costi 2020 (netto penali) (€)	829.220,48

Precisiamo che anche relativamente al 2020, come già per il 2019, dai conteggi sono state escluse le penali. Per quanto sin qui esposto il valore del credito per il ribaltamento dei maggiori costi sostenuti per il trattamento della FORSU, è di 829.220,48 euro oltre eventualmente IVA qualora fatturati all'Ente Comunale soggetti a ristoro in conto esercizio da parte dell'Ente Regionale.

Per quanto riguarda invece il conferimento dei rifiuti indifferenziati, vale quanto segue.

In applicazione delle ripetute disposizioni dell'AGER, dal 12 marzo 2020 in poi, si sono succeduti diversi cambiamenti:

- il tributo speciale (la cosiddetta "ecotassa") sui rifiuti depositati in discarica, inizialmente fissato in 5,164 €/t è stato rideterminato in 3,164 €/t;
- la tariffa praticata dall'impianto di biostabilizzazione di Massafra, con "annesse" discariche di Massafra o (in alternativa) di Manduria, è passato da 110,16 €/t a 98,91 €/t e poi a 145,29 €/t;
- parte dei rifiuti biostabilizzati è stata trasportata all'impianto di Cavallino solo nei mesi di marzo, aprile e maggio;
- il trasporto di rifiuti biostabilizzati (a Massafra) verso gli impianti di Manduria e di Cavallino è stato anch'esso fatturato dalla società che gestisce l'impianto di Massafra (CISA S.p.A.).

Per tener conto di tutti i costi realmente sostenuti dopo il 12/03/2020, e confrontarli con quelli del periodo immediatamente precedente (dall'01/01/2020 all'11/03/2020, ovvero di quelli inseriti nelle previsioni di PEF) sono stati riportati nella Tabella n. 4 gli uni e gli altri, per poi calcolare il costo unitario del primo periodo e quello del secondo. I risultati sono esposti nella Tabella n. 5.

TABELLA 4 - MAGGIORI COSTI PER SMALTIMENTO DI RIFIUTI INDIFFERENZIATI

GENNAIO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	74/L	31/01/2020	725,76	110,16	79.949,72
CISA	80/L	31/01/2020	710,1952	3,614	2.566,65
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					82.516,37
FEBBRAIO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	11/L	29/02/2020	617,36	110,16	68.008,38
CISA	119/L	29/02/2020	451,814	3,614	1.632,86
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					69.641,23
MARZO 2020					
01/03-11/03					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	184/L	01/04/2020	286,4	110,16	31.549,82
CISA	188/L	01/04/2020	223,58	3,614	808,02
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					32.357,84
12/03-31/03					
CISA	191/L	01/04/2020	398,72	98,91	39.437,40
CISA	197/L	01/04/2020	126,7239	3,614	457,98
CISA	259/L	01/04/2020	62,33	16,37	1.020,34
CISA	269/L	01/04/2020	129,58	31,67	4.103,80
PR.AMB.PR.LE	18	08/06/2020	129,58	155,62	20.165,24
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					65.184,76
APRILE 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	241/L	30/04/2020	646,59	98,91	63.935,23
CISA	245/L	30/04/2020	176,82	3,614	913,1
CISA	265/L	15/05/2020	114,7	16,37	1.877,64
CISA	274/L	15/05/2020	237,9	31,67	7.534,29
CISA	460/L	31/08/2020	114,699	3,614	414,52
PR.AMB.PR.LE	18	08/06/2020	237,9	155,62	37.022,00

TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					111.696,78
MAGGIO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	309/L	31/05/2020	712,98	98,91	70.520,85
CISA	316/L	31/05/2020	411,665	3,614	1.487,76
CISA	324/L	31/05/2020	99,71	16,37	1.632,25
CISA	331/L	31/05/2020	18,67	31,67	591,28
CISA	460/L	31/08/2020	99,712	3,614	360,36
PR.AMB.PR.LE	22	15/06/2020	18,67	155,52	2.903,56
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					77.496,06

GIUGNO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	366/L	30/06/2020	726,88	145,29	105.608,40
CISA	372/L	30/06/2020	84,86	3,614	306,68
CISA	378/L	30/06/2020	155,22	16,37	2.540,95
CISA	460/L	31/08/2020	155,2169	3,614	560,95
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					109.016,98

LUGLIO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	421/L	31/07/2020	752,42	145,29	109.319,10
CISA	426/L	31/07/2020	161,2893	3,614	582,90
CISA	426/L	31/07/2020	245,07	16,37	4.011,80
CISA	460/L	31/08/2020	245,06	3,614	885,65
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					114.799,44

AGOSTO 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	475/L	01/09/2020	737,38	145,29	107.133,94
CISA	481/L	01/09/2020	241,1113	3,1614	762,25
CISA	488/L	01/09/2020	310,85	16,37	5.088,61
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					112.984,80

SETTEMBRE 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	533/L	30/09/2020	732,72	145,29	106.456,89
CISA	539/L	30/09/2020	227,64	3,14	714,79
CISA	545/L	30/09/2020	335,8	16,37	5.497,05
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					112.668,72

OTTOBRE 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	581/L	31/10/2020	645,5	145,29	93.784,70
CISA	587/L	31/10/2020	211,1235	3,614	763,00
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					94.547,70

NOVEMBRE 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	655/L	30/11/2020	628,34	145,29	91.291,52
CISA	661/L	01/12/2020	68,3221	24,2	1.653,39
CISA	667/L	01/12/2020	301,2147	16,37	4.930,88
CISA	644/L	30/11/2020	335,81	3,614	1.213,62
CISA	613/L	18/11/2020	310,85	3,614	1.123,41
CISA	6219/L	20/11/2020	710,1952	-6,9	- 4.900,35
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					95.312,48

DICEMBRE 2020					
SOCIETA'	N. FATTURA	DATA	t	€/t	€
CISA	4/L	02/01/2021	739,76	145,29	107.479,73
CISA	10/L	02/01/2021	155,2631	24,2	3.757,37
CISA	16/L	02/01/2020	413,0628	16,37	6.761,84
TOTALE DEI COSTI (oltre IVA)					117.998,94

TAB. 5 - COSTI UNITARI PRE E POST DISPOSIZIONI AGER - MAGGIORI COSTI ANNO 2020

QUANTITA' TOTALE DEI RIFIUTI DA 01/01/2020 A 11/03/2020	1.629,52
COSTO TOTALE DA 01/01/2020 A 11/03/2020	184.515,44
COSTO UNITARIO DA 01/01/2020 A 11/03/2020	113,23
QUANTITA' TOTALE RIFIUTI DA 12/03/2020 A 31/12/2020	6.721,29
COSTO TOTALE DA 12/03/2020 A 31/12/2020	1.011.706,66
COSTO UNITARIO DA 12/03/2020 A 31/12/2020	150,52
MAGGIOR COSTO UNITARIO (dati al 31/12/2020)	37,29
MAGGIORI COSTI SOSTENUTI (dati al 31/12/2020)	250.634,82

Dall'analisi sviluppata risulta che i "maggiori costi" (rispetto alle previsioni di PEF) sostenuti tra il 12/03/2020 ed il 31/12/2020 sono pari a 250.634,82 euro.

L'imputazione di tali crediti per ribaltamento dei "maggiori costi" o all'Ente Committente o all'Entità Regionale deriva da alcune considerazioni.

L'addebito all'Ente Committente può derivare dall'obbligo di coprire tali oneri con le entrate tariffarie derivanti dall'applicazione della Tari. Inoltre la situazione effettivamente determinatasi (maggiori costi di gestione causati dalla variazione degli impianti di trattamento / smaltimento dei rifiuti rispetto alle previsioni iniziali) è espressamente e puntualmente disciplinata dagli articoli 3, 13 e 16 del contratto di servizio.

Non si può disconoscere, tuttavia, che detti oneri sono stati determinati da disposizioni impartite dall'AGER Puglia, Agenzia Regionale che opera su mandato della Regione Puglia, la quale (anche con la citata deliberazione di Giunta n. 1283/2019) ha dimostrato di essere consapevole dei problemi che dette disposizioni generano a carico dei Comuni, e di volersene far carico, sia pure entro determinati limiti.

Nel contempo, si deve dare atto che la Regione, ha riconosciuto nei confronti del Comune di Molfetta, delle somme a parziale ristoro per l'annualità 2019 e si è a conoscenza di eguale provvedimento per l'anno 2020.

Perdurando quindi della ragioni di incertezza, la governance con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ha costituito prudenzialmente un fondo rischi mediante una percentuale variabile fra il 10% e 20% secondo l'anzianità del credito.

- Internalizzazione del servizio di selezione dei rifiuti secchi, provenienti da raccolta differenziata e conferiti all'impianto di proprietà dell'ASM. Anche in questo caso la completa descrizione degli eventi richiede un passo indietro.

Occorre preliminarmente ricordare che l'ASM è proprietaria di un impianto di selezione dei rifiuti secchi provenienti da raccolta differenziata, specializzato nella selezione degli imballaggi in plastica, la cui gestione era da tempo affidata alla TRA.SMA.R. sas di Barletta, che si è ripetutamente aggiudicata le procedure ad evidenza pubblica di volta in volta celebrate. In occasione dell'ultima di esse, in ordine di tempo, la TRA.SMA.R. si è aggiudicata la gestione dell'impianto per venti mesi, e precisamente dall'1 maggio 2018 al 31 dicembre 2019.

Nel corso del mese di dicembre 2019, in occasione delle consuete verifiche sulla regolarità contributiva di TRA.SMA.R., ASM venne a conoscenza dell'esistenza di un rilevante debito dell'appaltatore che confronti dell'INPS, e diede corso agli interventi previsti dal decreto legislativo n. 50/2016 (sospensione dei pagamenti a favore dell'appaltatore, sollecitazione a ripristinare la regolarità contributiva).

La TRA.SMA.R. rispose che non v'era possibilità di ripristinare la regolarità contributiva in tempi brevi e richiese l'attivazione delle procedure di surroga previste dall'art. 30 del citato d. lgs. n. 50/2016.

Ebbe così inizio un periodo estremamente complesso, che si è sviluppato attraverso:

- una prima fase, durata quattro mesi (da gennaio ad aprile 2020) durante i quali l'appalto è stato prorogato (per la durata consentita dal "quinto d'obbligo"), culminata nella sottoscrizione di cinque verbali ed un contratto di noleggio delle attrezzature di proprietà della TRA.SMA.R., installate all'interno dell'impianto dell'ASM e quindi indispensabili per la prosecuzione dell'attività;
- una seconda fase della procedura di internalizzazione del servizio, durata due mesi, conclusasi con la sottoscrizione, in data 1 luglio 2020, di verbali aggiornati;
- una terza fase, più tecnica, di revisione delle procedure e riorganizzazione della produzione, durata fino alla fine dell'anno assimilabile ad una nuova start up.

Da un punto di vista contabile, tale processo ha ingenerato dei costi interni assimilabili a quelli da capitalizzare per attività di riavvio impianto. Per tale procedura e con il consenso del Collegio Sindacale si è provveduto ad evidenziare tali costi, mediante la tabella che si riepiloga.

La tabella seguente riepiloga l'impegno dei diversi dipendenti.

INTERNALIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' DI SELEZIONE DEI RIFIUTI PROVENIENTI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA				
COSTI INTERNI CAPITALIZZABILI - PRESTAZIONI RIFERIBILI AL CESPITE IMMATERIALE				
DIPENDENTE	COSTO ANNUO	COSTO MENSILE (DODICESIMI)	MESI IMPEGNATI	VALORE CAPITALIZZABILE
Direttore	144.544,65	12.045,39	0,50	6.022,69
Capo Area Tecnica	89.811,66	7.484,31	1,00	7.484,31
Responsabile Ragioneria	73.022,18	6.085,18	0,30	1.825,55
Ragioniera	64.726,18	5.393,85	0,30	1.618,15
Responsabile Uff. Personale	80.758,19	6.729,85	0,30	2.018,95
Responsabile di Produzione	54.750,65	4.562,55	0,50	2.281,28
Sommano				21.250,94

Si assume, in tondo, la somma di 20.000,00 euro inserita fra gli altri costi pluriennali.

- Espletamento di procedure ad evidenza pubblica per l'acquisto di attrezzature e l'esecuzione di lavori all'utilizzo in sicurezza dell'impianto di selezione (acquisto di nuovi nastri a piastre, di un separatore di imballaggi in alluminio, di nuovi portoni, ecc.) ed al pieno utilizzo della piattaforma attrezzata della contrada "Coda della Volpe".

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

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

- la recrudescenza della pandemia, attenuatasi nei mesi estivi, con una intensificazione delle attività finalizzate al contrasto della stessa;
- la proroga 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;
- il riconoscimento di ulteriori contributi, da parte della Regione, ai Comuni che, su disposizioni dell'AGER, hanno dovuto sopportare tali "maggiori costi" di conferimento. A tal proposito di evidenza che, proprio nei giorni che precedono l'esame del presente bilancio da parte dell'Assemblea dei Soci è pervenuta notizia dell'assegnazione al Comune di Molfetta della somma di 235.000,78 euro, a fronte degli oneri aggiuntivi relativi agli anni 2020 e 2021;
- il mantenimento delle disposizioni dell'AGER che disciplinano il conferimento dei rifiuti indifferenziati, di cui si è già detto.

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio 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.e art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 sviluppo delle attività sono stati rclassificati 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 2020, sono stati sostenuti al fine di implementare come costi di start up del ramo di azienda dell'impianto di selezione.

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.

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 iscritte 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. Di fatto tali procedure sono riassunte nella relazione del governo societario.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
938.559	891.854	46.705

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	99.454	64.735	1.156.938	1.321.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.454	64.616	265.203	429.273
Valore di bilancio		119	891.735	891.854
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		(79)	157.722	157.643
Ammortamento dell'esercizio			110.938	110.938
Totale variazioni		(79)	46.784	46.705
Valore di fine esercizio				
Costo	99.454	64.735	1.314.581	1.478.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.454	64.695	376.062	540.211
Valore di bilancio		40	938.519	938.559

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.136.537	6.601.149	(464.612)

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	3.944.527	3.785.705	2.405.514	3.546.388		13.682.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	558.519	2.018.471	1.846.082	2.657.913		7.080.985
Valore di bilancio	3.386.008	1.767.234	559.432	888.475		6.601.149
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	53.696	186.338	28.738	45.775	37.100	351.647
Ammortamento dell'esercizio	59.234	207.075	130.285	419.665		816.258
Totale variazioni	(5.538)	(20.737)	(101.547)	(373.890)	37.100	(464.612)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.999.262	3.972.043	2.426.488	3.572.612	37.100	14.007.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	618.792	2.225.546	1.968.603	3.058.027		7.870.968
Valore di bilancio	3.380.470	1.746.497	457.885	514.585	37.100	6.136.537

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.735	14.642	1.093

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	14.642	1.093	15.735
Totale rimanenze	14.642	1.093	15.735

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.854.439	3.394.578	4.459.861

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.667.823	4.804.605	7.472.428	6.319.176	1.153.252
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.050	104.687	117.737	117.737	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	189.924	41.340	231.264	64.323	166.940
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	523.781	(490.771)	33.010	33.010	
Totale crediti iscritti nell'attivo	3.394.578	4.459.861	7.854.439	6.587.660	1.320.192

circolante					
------------	--	--	--	--	--

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 31/12/2020 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
Italia	7.472.428
Totale	7.472.428

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	117.737	231.264	33.010	7.854.439
Totale	117.737	231.264	33.010	7.854.439

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	34.765	34.765
Accantonamento esercizio	175.014	175.014
Saldo al 31/12/2020	209.779	209.779

Nel particolare va riferito che tale presumibile valore di realizzo, viene attuato mediante l'appostazione sia del fondo di svalutazione generica, che un fondo rischi specifico.

Si ricorda che la società vanta un credito per i maggiori costi di smaltimento sopportati a seguito di direttiva regionale che ha modificato gli impianti di destino della frazione organica dei rifiuti (avviata a recupero) e dei rifiuti indifferenziati (avviati a smaltimento). Come già nel 2019, sono state eseguite scritture che rappresentano la prevista emissione di fatture a carico dell'Ente che, definite tutte le questioni pendenti, dovrà farsene carico. Si ribadisce, a tal riguardo, che sotto si tratta di costi che, in condizioni normali (ed ai sensi del contratto di servizio), incombono al Comune, ma anche che la Regione Puglia ha già provveduto a ristorare parte dei costi in questione, e precisamente quelli relativi ai mesi di giugno, luglio, agosto e settembre 2019.

Va detto che nel corso dell'anno 2020 sono stati liquidati parzialmente i crediti del 2019.

Di conseguenza in forma prudenziale, si è proceduto ad una svalutazione i cui criteri sono stati già riportati nella prima parte della Nota Integrativa.

Fondo svalut. crediti v/clienti	58.222,94
Fondo Rischi.Crediti VS/Enti	151.555,86

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
355.078	312.497	42.581

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	310.826	41.455	352.281
Denaro e altri valori in cassa	1.671	1.126	2.797
Totale disponibilità liquide	312.497	42.581	355.078

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
80.837	84.768	(3.931)

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		84.768	84.768
Variazione nell'esercizio	1.600	(5.531)	(3.931)
Valore di fine esercizio	1.600	79.237	80.837

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.303.211	1.793.264	509.947

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.114.349			1.114.349
Riserva legale	5.872			5.872
Riserve statutarie	6.297			6.297
Versamenti in conto capitale	985.012	500.000		1.485.012
Varie altre riserve	(1)	1		
Totale altre riserve	985.011	500.001		1.485.012
Utili (perdite) portati a nuovo	(322.318)	4.052		(318.266)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.053		9.947	9.947
Totale patrimonio netto	1.793.264	504.052	9.947	2.303.211

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
Capitale	1.114.349	B
Riserva legale	5.872	A,B
Riserve statutarie	6.297	A,B,C,D
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	1.485.012	A,B,D
Totale altre riserve	1.485.012	
Utili/perdite portati a nuovo	(318.266)	A,B,D
Totale	2.293.264	

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

In particolare il Patrimonio Netto è incrementato di 500.000 mediante appostazione in riserva vincolate per investimenti delle risorse provenienti dal socio unico mediante accensione di mutuo presso CC.DD.PP.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
200.000	200.000	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.000	200.000
Valore di fine esercizio	200.000	200.000

Il fondo rischi per contenzioso ASM/AMIU Trani non ha subito modifiche. Nel corso del 2020 e fino alla data di redazione del presente bilancio, non vi sono ulteriori fatti o commenti da comunicare. Di conseguenza si ritiene congruo l'appostamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.450.059	1.076.290	373.769

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.076.290
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	- 212.031
Accantonamento rilevazione di competenza costo 2020	377.273
Versamenti tesoreria inps e pre.complem	-332.028
Accollo tfr dipendent ex Tras.mar per processo internalizzazione	540.555
Valore di fine esercizio	1.450.059

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel 2020 è da rilevare l'accollo del tfr per il processo di internalizzazione dell'impianto di selezione

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.085.243	7.971.562	1.113.681

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
Debiti verso banche	753.154	(146.124)	607.030	607.030	
Debiti verso altri finanziatori	101.743	23.996	125.739	125.739	
Acconti	37.629	(37.629)			
Debiti verso fornitori	6.072.009	1.007.446	7.079.455	5.543.241	1.536.214
Debiti verso controllanti	40.482		40.482	40.482	
Debiti tributari	288.107	180.714	468.821	468.821	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	461.651	(5.102)	456.549	456.549	
Altri debiti	216.787	90.380	307.167	307.167	
Totale debiti	7.971.562	1.113.681	9.085.243	7.549.029	1.536.214

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	607.030	125.739	7.079.455
Totale	607.030	125.739	7.079.455

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	40.482	468.821	456.549	307.167	9.085.243
Totale	40.482	468.821	456.549	307.167	9.085.243

Ratei e risconti passivi

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

2.342.670	258.372	2.084.298
-----------	---------	-----------

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	258.372	258.372
Variazione nell'esercizio	2.084.298	2.084.298
Valore di fine esercizio	2.342.670	2.342.670

La voce più importante rappresenta l'anticipo del primo canone del 2021 per il servizio erogato nel corso del 2020. La parte successiva si riferisce alla contabilizzazione pro rata temporis del contributo in conto impianti derivante da domanda per credito di imposta su investimenti sud.

Nota integrativa, conto economico

Si evidenzia che malgrado la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 la società non ha adottato misure che rendono necessaria una spiegazione per la comparabilità del bilancio. Si rinvia alla relazione sulla gestione la descrizione del processo di internalizzazione dell'impianto di selezione rifiuti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.269.661	16.303.380	(33.719)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.670.879	13.970.175	1.700.704
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	20.000	70.000	(50.000)
Altri ricavi e proventi	578.782	2.263.205	(1.684.423)
Totale	16.269.661	16.303.380	(33.719)

In particolare preme riepillare la voce ricavi vendite e prestazioni

Ricavi per vendita rott. plastic	3.032,8
Ricavi per vendita carta e carto	3.778,0
Ricavi per vendita rott. ferrosi	15.497,6
RIC. PER VENDITA INDUM.SELEZIONA	15.419,8
Corr. racc. e trasp. da c.s.	10.261.673,5
Corr.per servizi vari extra cont	747.191,5
Ricavi per disinfestazioni	4.558,3
Ricavi per racc.rifiuti ingombra	5.426,8
Ric. per vendita carta e cartone	24.621,2
Ric. per vendita rott. ferrosi	222,6
Ricavi per altri servizi	4.431,7
Ric. per trasporto acqua potabil	1.470,8
Ricavi per disinfezioni	3.034,5
Ricavi per derattizzazioni	5.732,2
RIC.PER AVV.A RECUP.RIF.LIGNEI	7.164,40
Contributo COREPLA	462.308,12
Contributo COMIECO	287.432,26
Contributo RILEGNO	4.590,15
RIC.PER AVVIO A REC. RIF. PLASTI	3.150.142,93
RIC. PER AVV.A RECUP.RIF. CARTAC	3.448,90
CONTRIBUTO C.N.A.	31.347,79
RIC.PER AVVIO A REC.RIF. VITREI	170.121,85
CONTRIBUTO DA CDC RAEE	10.033,32
CONTRIBUTO CO.RE.V.E	70.152,73
RIC. PER AVVIO A REC. RIF.MISTI	819,2
RIC. PER SERVIZI DI RACCOLTA	19.513,14
Contributo CORIPET	24.905,96
Ricavi diversi caratteristici	332.806,49
TOTALE	15.670.878,5

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	15.670.879
Totale	15.670.879

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.107.982	15.892.113	215.869

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.048.684	787.461	261.223
Servizi	6.387.477	7.634.341	(1.246.864)
Godimento di beni di terzi	358.648	87.918	270.730
Salari e stipendi	4.765.755	3.583.374	1.182.381
Oneri sociali	1.710.722	1.360.224	350.498
Trattamento di fine rapporto	377.273	267.856	109.417
Trattamento quiescenza e simili		20.821	(20.821)
Altri costi del personale	9.046	13.308	(4.262)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	110.938	81.383	29.555
Ammortamento immobilizzazioni materiali	816.258	863.224	(46.966)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	300		300
Svalutazioni crediti attivo circolante	175.014	11.791	163.223
Variazione rimanenze materie prime	(1.093)	(2.719)	1.626
Accantonamento per rischi		100.000	(100.000)
Oneri diversi di gestione	348.960	1.083.131	(734.171)
Totale	16.107.982	15.892.113	215.869

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(132.400)	(303.625)	171.225

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7.547	3.168	4.379
(Interessi e altri oneri finanziari)	(139.947)	(306.793)	166.846
Totale	(132.400)	(303.625)	171.225

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	27.841
Altri	112.106
Totale	139.947

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	20.745	20.745
Interessi fornitori	112.106	112.106
Interessi medio credito	6.522	6.522
Sconti o oneri finanziari	574	574
Totale	139.947	139.947

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3.612	3.612
Altri proventi	3.935	3.935
Totale	7.547	7.547

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.332	103.589	(84.257)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	60.671	60.918	(247)
IRES	48.563	5.887	42.676
IRAP	12.108	55.031	(42.923)
Imposte differite (anticipate)	(41.339)	42.671	(84.010)
IRES	(41.339)	42.671	(84.010)
Totale	19.332	103.589	(84.257)

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	29.279	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.027
Imponibile fiscale	202.346	
Ir dovuta		48.563

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.199.789	
Totale	7.199.789	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	280.792
Imponibile Irap	502.407	
Irap dovuta		24.216
Irap al netto del primo acconto esente		12.108

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

Fiscalità differita

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.

ASM FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA 2020

ASM FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA 2020				
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE al 01/01/2020	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Eccedenza spese di manutenzione e riparazione	750.868,00	180.208		180.208
Compensi amministratori non pagati	40.482	9.716		9.716
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 01/01/2020	791.350	189.924	-	189.924
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE ANNO 2020	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Utilizzo spese di manutenzione anni precedenti	- 294.215,00	- 70.612		- 70.612
Imposte anticipate su fondo sv. crediti specifico	151.555,89	36.373		36.373
Rinvio spese di manutenzione anno 2019	314.907,00	75.578		75.578
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	172.248	41.339	-	41.339
Effetto Economico				41.339
Consistenza Crediti 2020 imposte anticipate /differite stornate				231.263
Cred. imposte anticipate	Entro 12	oltre 12	totale	
Rilevazione	64.323,00	166.940	231.263	

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	13	6	+ 7
Operai	165	124	+ 41
Altri	0	0	0
Totale	180	132	+ 48

Organico Ula	2020
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	13,08
Operai	154,75
Altri	
Totale	169,83

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.613	19.240

Va ribadito che a marzo 2021 è stato nominato il nuovo Collegio Sindacale con composizione plurale a cui è confermata anche la revisione legale dei conti.

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.

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. Va ribadita la necessità di confermare l'Accordo Quadro con le altre società partecipate.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- servizio di raccolta rifiuti dedicato agli utenti in isolamento sanitario, fiduciario o obbligatorio;
- prosecuzione degli investimenti finalizzati al potenziamento dell'impianto di selezione;
- supporto al Comune di Molfetta nelle attività finalizzate all'attivazione dell'impianto comunale di compostaggio ed alla realizzazione, sul territorio comunale, di un impianto destinato al trattamento e recupero di rifiuti provenienti dallo spazzamento stradale.

Mentre per garantire la continuità aziendale:

- ricerca di linea di credito a M/LT per riequilibrare l'assorbimento del capitale circolante derivante dai maggiori costi di conferimento a terzi di rifiuti comunali (FORSU ed indifferenziati) e dagli investimenti per il potenziamento dell'impianto di selezione.

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

La vostra società appartiene a una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MOLFETTA.



Conto Economico Consolidato

Comune di Molfetta

Esercizio: 2019

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Importo 2019	Importo 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	28.271.398,00	28.241.076,39
2	Proventi da fondi perequativi	7.891.914,18	7.891.949,19
3	Proventi da trasferimenti e contributi	30.145.409,60	29.741.066,68
a	Proventi da trasferimenti correnti	12.165.482,74	10.466.495,61
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	307.975,29	5.935.495,00
c	Contributi agli investimenti	17.671.951,57	13.339.076,07
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.309.105,63	8.054.861,39
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	871.583,49	1.035.532,36
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	6.437.522,14	7.019.329,03
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	70.000,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.418,45	89.734,20
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.551.223,96	3.396.679,91
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		79.241.469,82	77.415.367,76
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.179.645,48	1.831.038,15
10	Prestazioni di servizi	23.122.572,98	23.496.089,50
11	Utilizzo beni di terzi	270.176,53	210.141,30
12	Trasferimenti e contributi	2.301.568,69	2.135.324,29
a	Trasferimenti correnti	2.244.968,69	2.113.724,29
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	56.600,00	21.600,00
13	Personale	16.475.454,37	15.608.620,95
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.672.176,58	7.098.899,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	314.956,56	89.025,60
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.809.379,18	1.206.908,65
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	4.827.689,03
d	Svalutazione dei crediti	1.547.840,84	975.275,72
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	100.567,35	52.076,65
16	Accantonamenti per rischi	319.458,05	1.372.011,80
17	Altri accantonamenti	5.000,00	2.500,00
18	Oneri diversi di gestione	2.973.220,69	1.741.479,01
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		56.419.840,72	53.548.180,65
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		22.821.629,10	23.867.187,11
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	27.311,16	6.111,48
Totale proventi finanziari		27.311,16	6.111,48
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.970.459,03	2.020.597,37
a	Interessi passivi	1.967.765,03	2.019.028,07
b	Altri oneri finanziari	2.694,00	1.569,30
Totale oneri finanziari		1.970.459,03	2.020.597,37
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.943.147,87	-2.014.485,89
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	1.937.367,94	1.185.129,78
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	60.053.857,30	1.053.829,77
c	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		61.991.225,24	2.238.959,55
Oneri straordinari			
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.227.842,48	728.221,20
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	12.214,05	10.361,06
Totale oneri straordinari		4.240.056,53	738.582,26
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		57.751.168,71	1.500.377,29
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		78.629.649,94	23.353.078,51
26	Imposte	764.370,45	777.525,06
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	77.865.279,49	22.575.553,45
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00



Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di Molfetta

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Importo 2019	Importo 2018
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA 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	6.224,55	8.892,15
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	332.113,64	16.000,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	995,00	1.694,20
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	26.735,33	261,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	62.000,00
9	altre	959.692,45	916.030,15
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.325.760,97	1.004.877,50
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	72.563.841,59	54.460.568,98
1.1	Terreni	4.901,01	0,00
1.2	Fabbricati	27.048.060,87	0,00
1.3	Infrastrutture	40.761.861,05	54.460.568,98
1.9	Altri beni demaniali	4.749.018,66	0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	123.410.456,38	76.244.357,73
2.1	Terreni	40.406.644,05	7.150.272,37
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	77.893.899,59	63.386.377,95
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	1.986.700,18	2.148.237,91
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.113.763,94	2.203.823,13
2.5	Mezzi di trasporto	4.560,00	5.320,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.956,29	9.802,84
2.7	Mobili e arredi	16.337,33	20.770,78
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	979.595,00	1.319.752,75
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	84.167.930,36	197.617.183,09
	Totale immobilizzazioni materiali	280.142.228,33	328.322.109,80
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	32.531,55	60.331,55
a	imprese controllate	20.777,85	20.777,85
b	imprese partecipate	11.700,00	39.500,00
c	altri soggetti	53,70	53,70
2	Crediti verso	53.623,80	53.649,75
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	53.623,80	53.649,75
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	86.155,35	113.981,30
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	281.554.144,65	329.440.968,60
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	2.187.656,25	2.288.222,60
	Totale rimanenze	2.187.656,25	2.288.222,60
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	6.428.826,33	7.568.983,25
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	6.323.577,82	7.512.337,31
c	Crediti da Fondi perequativi	105.248,51	56.645,94
2	Crediti per trasferimenti e contributi	64.442.058,76	51.716.467,13
a	verso amministrazioni pubbliche	64.268.955,61	51.716.467,13
b	imprese controllate	173.103,15	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	4.682.911,13	5.198.421,62
4	Altri Crediti	24.494.873,15	12.971.315,12
a	verso l'erario	553.483,10	836.722,77
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	23.941.390,05	12.134.592,35
	Totale crediti	100.048.669,37	77.455.187,12
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
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	Conto di tesoreria	33.968.096,22	39.783.511,14
a	Istituto tesoriere	33.968.096,22	39.783.511,14
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	1.413.780,41	2.109.708,60
3	Denaro e valori in cassa	14.459,05	7.279,45
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	35.396.335,68	41.900.499,19
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	137.632.661,30	121.643.908,91
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	260.982,25	133.261,00
2	Risconti attivi	0,00	154.248,15
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	260.982,25	287.509,15
	TOTALE DELL'ATTIVO	419.447.788,20	451.372.386,66



Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di Molfetta

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2019	Importo 2018
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II	Riserve	153.014.619,68	128.363.704,10
a	da risultato economico di esercizi precedenti	4.181.560,16	32.837.291,28
b	da capitale	0,00	94.962.509,01
c	da permessi di costruire	663.903,79	563.903,81
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	148.169.155,73	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	77.865.279,49	22.575.553,45
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		272.617.844,78	192.677.203,16
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)		272.617.844,78	192.677.203,16
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	10.888,00	10.888,00
3	altri	2.213.167,80	2.949.647,87
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	15.969.378,05	17.194.741,05
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		18.193.433,85	20.155.276,92
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.846.246,80	1.988.808,65
TOTALE T.F.R. (C)		1.846.246,80	1.988.808,65
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	13.423.321,21	9.570.435,96
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	7.171,00
c	verso banche e tesoriere	753.278,00	695.902,00
d	verso altri finanziatori	12.670.043,21	8.867.362,96
2	Debiti verso fornitori	27.082.036,81	18.188.206,84
3	Acconti	504.749,25	598.354,65
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.693.620,07	1.544.172,20
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	74.644,60	1.186.691,05
c	imprese controllate	0,00	357.481,15
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	1.618.975,47	0,00
5	altri debiti	7.930.482,31	9.027.837,43
a	tributari	979.066,64	572.523,18
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	654.556,37	645.388,10
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	287.075,55
d	altri	6.296.859,30	7.522.850,60
TOTALE DEBITI (D)		50.634.209,65	38.929.007,08
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	16,96	79.914,45
II	Risconti passivi	76.156.036,16	197.542.176,40
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	76.156.036,16	197.536.826,50
a	da altre amministrazioni pubbliche	74.475.680,88	136.630.803,54
b	da altri soggetti	1.680.355,28	60.906.022,96
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	5.349,90
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		76.156.053,12	197.622.090,85
TOTALE DEL PASSIVO		419.447.788,20	451.372.386,66
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	67.639.738,26	57.124.130,37
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		67.639.738,26	57.124.130,37



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Molfetta

Esercizio: 2019 - Allegato a) Risultato di

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				39.783.511,14
RISCOSSIONI	(+)	13.632.894,80	116.968.967,05	130.601.861,85
PAGAMENTI	(-)	9.364.775,16	127.052.501,61	136.417.276,77
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			33.968.096,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			33.968.096,22
RESIDUI ATTIVI	(+)	65.460.623,19	42.510.823,07	107.971.446,26
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	10.794.263,79	18.762.745,83	29.557.009,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			7.832.486,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			59.807.251,49
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			44.742.794,60

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		13.572.262,16
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		100.000,00
Fondo contenzioso		200.000,00
Altri accantonamenti		12.500,00
Totale parte accantonata (B)		13.684.762,16
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		139.331,67
Vincoli derivanti da trasferimenti		36.263.822,61
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		807.481,59
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		37.210.635,87
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		41.227,37
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-6.393.830,80

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

Tipologia di aiuto	Ente e natura giuridica	de minimis	Framework	Valore
Cred.imp.accise	AdE - Legge 448/98 Art. 8	SI		€ 39.787,43
saldo irap 2019	Riduzione imposta		si	non dovuto
primo acconto 2020	Riduzione imposta		si	€ 12.108,00

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 31/12/2020	Euro	9.947
a copertura perdite precedenti	Euro	9.947

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

Molfetta 28/06/2021

