

Dati anagrafici

denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA DELL'OLEIFICIO 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 (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI 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

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	810	40
7) altre	828.885	938.519
Totale immobilizzazioni immateriali	829.695	938.559
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.366.939	3.380.470
2) impianti e macchinario	2.033.576	1.746.497
3) attrezzature industriali e commerciali	373.578	457.885
4) altri beni	312.570	514.585
5) immobilizzazioni in corso e acconti	90.645	37.100
Totale immobilizzazioni materiali	6.177.308	6.136.537
Totale immobilizzazioni (B)	7.007.003	7.075.096
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.687	15.735
Totale rimanenze	17.687	15.735
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.006.681	6.319.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.169.603	1.153.252
Totale crediti verso clienti	6.176.284	7.472.428
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.714	117.737
Totale crediti tributari	16.714	117.737
5-ter) imposte anticipate	233.093	231.264
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.223	33.010
Totale crediti verso altri	50.223	33.010
Totale crediti	6.476.314	7.854.439
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	463.806	352.281
3) danaro e valori in cassa	2.708	2.797
Totale disponibilità liquide	466.514	355.078
Totale attivo circolante (C)	6.960.515	8.225.252
D) Ratei e risconti	110.014	80.837

Totale attivo	14.077.532	15.381.185
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	1.964.346	1.485.012
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	1.964.345	1.485.013
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(308.318)	(318.266)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.871	9.948
Totale patrimonio netto	2.859.416	2.303.213
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	1.383.970	1.450.059
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		607.030
Totale debiti verso banche		607.030
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.656	125.739
Totale debiti verso altri finanziatori	19.656	125.739
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.926.425	5.543.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.073.174	1.536.214
Totale debiti verso fornitori	7.999.599	7.079.455
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	328.887	468.821
Totale debiti tributari	328.887	468.821
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.453	456.549
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	444.453	456.549
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.678	307.167
Totale altri debiti	514.678	307.167
Totale debiti	9.347.755	9.085.243
E) Ratei e risconti	286.391	2.342.670
Totale passivo	14.077.532	15.381.185

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.652.775	15.670.879
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		20.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.876	540.173
Altri	71.850	38.610
Totale altri ricavi e proventi	87.726	578.783
Totale valore della produzione	16.740.501	16.269.662
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.085.824	1.048.684
7) per servizi	6.049.360	6.387.477

8) per godimento di beni di terzi	416.363	358.648
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.431.370	4.765.755
b) oneri sociali	1.768.443	1.710.722
c) trattamento di fine rapporto	420.383	377.273
d) trattamento di quiescenza e simili	41.378	
e) altri costi	5.650	9.046
Totale costi per il personale	7.667.224	6.862.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.483	110.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	717.019	816.258
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		300
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	103.068	175.014
Totale ammortamenti e svalutazioni	930.570	1.102.510
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.952)	(1.093)
14) oneri diversi di gestione	400.968	348.960
Totale costi della produzione	16.548.357	16.107.982
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	192.144	161.680
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.907	7.547
Totale proventi diversi dai precedenti	2.907	7.547
Totale altri proventi finanziari	2.907	7.547
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	46.047	139.947
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.047	139.947
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.140)	(132.400)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	149.004	29.280
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.963	60.671
imposte differite e anticipate	(1.830)	(41.339)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.133	19.332
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.871	9.948

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.871	9.948
Imposte sul reddito	72.133	19.332
Interessi passivi/(attivi)	43.140	132.400
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	59.720	(33)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	251.864	161.647
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	461.761	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	827.502	927.196
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.289.264	927.195
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.541.128	1.088.842
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.952)	(1.093)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.296.144	(4.804.605)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	920.144	1.007.446
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.177)	3.931
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.056.279)	2.084.298

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	35.373	723.437
Totale variazioni del capitale circolante netto	164.253	(986.586)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.705.381	102.256
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(43.140)	(132.400)
(Imposte sul reddito pagate)	29.955	(169.661)
(Utilizzo dei fondi)	(527.850)	373.769
Totale altre rettifiche	(541.035)	71.708
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.164.346	173.964
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(757.791)	(351.647)
Disinvestimenti	(59.720)	33
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.619)	(157.643)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(819.130)	(509.257)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(607.030)	(146.124)
Accensione finanziamenti		23.996
(Rimborso finanziamenti)	(106.083)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	479.332	500.001
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(233.781)	377.873
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	111.435	42.580
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	352.281	310.826
Danaro e valori in cassa	2.797	1.671
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.078	312.497
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	463.806	352.281
Danaro e valori in cassa	2.708	2.797
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	466.514	355.078

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 76.871.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono state costituite dalla necessità di approfondimento della contabilizzazione dei maggiori costi sostenuti per i conferimenti in discarica. Successivamente nel mese di maggio 2022, il cda vigente è decaduto per le contemporanee dimissioni dei suoi componenti. A seguito delle elezioni amministrative 2022, la nuova governance si è insediata il 31.10.2022. Durante tale periodo di vacatio, il Collegio Sindacale ha assolto le funzioni di ordinaria amministrazione. Di conseguenza, dopo un relativo approfondimento della gestione contabile, il cda ha approvato la bozza di bilancio 2021, come compito imposto dalla normativa civilistica, ma che rappresenta la gestione operativa della precedente governance.

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 attesa che vengano

definite le modalità di apporto dell'intera azienda o di suo ramo all'interno della società, anch'essa "in house", SANB, che gestisce il servizio di raccolta nell'Area Omogenea (già Ambito di Raccolta Ottimale) BA1 nella 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:

- Attenuazione e successiva riacutizzazione della pandemia sanitaria che ha caratterizzato il 2020. Anche nel 2021, ed in particolare nell'ultimo quadrimestre, è stato necessario mantenere le modalità operative adottate ai fini del contenimento del contagio (contingentamento degli ingressi con contestuale rilievo della temperatura corporea; distribuzione a tutti i dipendenti di specifici dispositivi di protezione individuale; adozione di nuove regole relativamente al contatto con qualunque fornitore; ecc.) e proseguire nell'erogazione 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.).
Le nuove modalità operative hanno comportato rilevanti costi, imprevedibili, che sono stati puntualmente rendicontati al Comune di Molfetta (cfr. nota 2104 del 30/05/2022).
- Conferma da parte dell'AGER, delle 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 concretizzata nel corso del 2019, come descritto anche nel relativo bilancio, che si è riproposta nel 2020 e, con alcune differenze, nel 2021.
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" vennero quantificati tenendo conto che ECODAUNIA, a partire dall'1 giugno 2020, ridusse la tariffa di trattamento da 198,00 a 195,00 €/t. Venne 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 diede nuove 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.

Nel corso del 2021 lo scenario anzi descritto si è sostanzialmente riproposto con alcune differenze, Infatti la FORSU che è stata conferita:

- a. dall'1 gennaio all'8 settembre alla stazione di trasferimento della società ECODAUNIA sita in Cerignola;
- b. dall'8 al 19 settembre all'impianto della società MAIA RIGENERA, sito in Lucera;
- c. dal 20 settembre in poi all'impianto della società TERSAN Puglia, sito in Modugno.

Le tre società hanno praticato condizioni contrattuali molto diverse tra loro, ma tutte più gravose rispetto a quelle in essere nel 2018 (ovvero prima dell'intervento delle disposizioni dell'AGER), per cui anche nel 2021 ASM ha sopportato "maggiori costi".

La situazione si è mantenuta senza modifiche sostanziali per quanto riguarda i rifiuti indifferenziati (il conferimento ai fini del trattamento di biostabilizzazione è stato effettuato per tutto l'anno a Massafra, con il successivo trasferimento dei rifiuti "trattati" ad altri impianti di volta in volta indicati dall'AGER..

Si riepilogano di seguito i "maggiori costi" stratificatisi tra il mese di giugno 2019 ed il 31/12/2021 (importi "oltre IVA"):
Anno 2019: Ammontare "maggiori costi": 306.382,86 euro; Acconto ricevuto: 88.511,20 euro; Credito residuo: 217.871,66 euro;

Anno 2020: Ammontare dei "maggiori costi": 1.079.835,30 euro; Credito progressivo: 1.297.706,96 euro;

Anno 2021: Ammontare dei "maggiori costi": 1.060.017,27 euro; Credito progressivo: 2.357.724,23 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 è giustificato 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 ristoro dei "maggiori costi" sostenuti relativamente al periodo giugno – settembre 2019. In data 21/07/2021, inoltre, è stato adottato un analogo provvedimento (la determinazione dirigenziale n. 276) che destina al Comune di la somma di 235.000,78 euro (non ancora erogata al momento in cui si scrive).

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, con particolare riferimento alla problematica dei "maggiori costi" per il conferimento di rifiuti ad impianti di terzi, dobbiamo ricordare che:

- in data 17/02/2022 si è tenuta un'assemblea dei soci nel corso della quale è stata analizzata in dettaglio la situazione economico – finanziaria dell'azienda. Detta adunanza si è conclusa con la richiesta di una relazione, supportata dalla sottostante documentazione contabile, che quantificasse i crediti vantati dall'azienda in ragione dei "maggiori costi", al netto di quanto già ricevuto a tale titolo e delle eventuali somme dovute dall'ASM al Comune. Tanto affinché i competenti dirigenti del Comune verificassero se quanto sostenuto dall'ASM fosse veritiero e quindi predisponessero gli opportuni riscontri;
- tale relazione, a firma del Direttore, controfirmata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione ed asseverata, per quanto di competenza, dall'Organo di Controllo, venne trasmessa al Comune con nota n. 1426 del 13/04/2022. In essa il credito dell'azienda, relativamente ai "maggiori costi" stratificatisi nel periodo giugno 2019 – 31/12/2021, viene quantificato in 2.602.105,89 euro IVA compresa;
- in data 21/02/2022 la Giunta Comunale (sostanzialmente recependo la necessità di adottare provvedimenti idonei a contrastare la mancanza di liquidità dell'azienda) adottò la deliberazione n. 56, con la quale si autorizzava ad emettere le fatture relative al canone annuale nei mesi di gennaio, febbraio, aprile e luglio 2022;
- con ulteriore deliberazione, n. 163 dell'1 giugno 2022, la Giunta Comunale ha assentito l'erogazione di 673.400 euro (IVA compresa) quale acconto sui "maggiori costi" sostenuti da ASM a tutto il 31/12/2021;
- con successiva determinazione dirigenziale n. 1549 del 02/12/2022 è stata autorizzata l'erogazione all'ASM della somma di 235.000,78 euro (IVA compresa) a titolo di "anticipazione" delle somme assegnate dall'AGER al Comune di Molfetta (e non ancora riversate);
- con ulteriore determinazione dirigenziale n. 1672 del 20/12/2022 è stato riconosciuto all'ASM un ulteriore acconto sui "maggiori costi" stratificatisi, per un ammontare di 400.000,00 euro (IVA compresa).

Riassumendo: a fronte di un credito, quantificato dall'azienda a tutto il 31/12/2021, di 2.602.105,89 euro IVA compresa, il Comune, al momento in cui si scrive, ha impegnato (ed in gran parte già riversato) somme per 1.308.400,78 euro (673.400,00 + 235.000,78 + 400.000,00 = 1.308.400,78 euro) IVA compresa.

Tanto giustifica pienamente l'inserimento in bilancio dei crediti per "maggiori costi" su cui si tornerà in tema di svalutazione dei crediti medesimi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento 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 ha cambiato il principio contabile {...}: tale cambiamento è stato effettuato in quanto {...}. Gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente {...}.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono necessità di verificare i criteri di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di 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).

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.

Al credito per "maggiori costi" Verso Enti (Comune di Molfetta e/o Regione Puglia) è stata applicata una svalutazione inferiore a quella dello scorso anno in considerazione delle iniziative concrete assunte dall'Ente Locale che, nel corso del 2022, ha avviato il ripiano dei crediti medesimi.

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
829.695	938.559	(108.864)

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	1.314.581	1.478.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.454	64.695	376.062	540.211
Valore di bilancio		40	938.519	938.559
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		770	849	1.619
Ammortamento dell'esercizio			110.483	110.483
Totale variazioni		770	(109.634)	(108.864)
Valore di fine esercizio				
Costo	99.454	66.355	1.314.581	1.480.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.454	65.545	485.696	650.695
Valore di bilancio		810	828.885	829.695

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.177.308	6.136.537	40.771

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	3.999.262	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	46.415	526.430	25.006	106.395	53.545	757.791
Ammortamento dell'esercizio	59.946	239.351	109.313	308.410		717.019
Totale variazioni	(13.531)	287.079	(84.307)	(202.015)	53.545	40.771
Valore di fine esercizio						
Costo	4.046.717	4.498.473	2.421.492	3.584.901	90.645	14.642.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	679.778	2.464.897	2.047.914	3.272.331		8.464.920
Valore di bilancio	3.366.939	2.033.576	373.578	312.570	90.645	6.177.308

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.687	15.735	1.952

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	15.735	1.952	17.687
Totale rimanenze	15.735	1.952	17.687

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.476.314	7.854.439	(1.378.125)

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	7.472.428	(1.296.144)	6.176.284	5.006.681	1.169.603
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.737	(101.023)	16.714	16.714	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	231.264	1.829	233.093		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.010	17.213	50.223	50.223	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.854.439	(1.378.125)	6.476.314	5.073.618	1.169.603

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 31/12/2021 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	6.176.284
Totale	6.176.284

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	16.714	233.093	50.223	6.476.314
Totale	16.714	233.093	50.223	6.476.314

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 31/12/2020	209.779	209.779
Accantonamento esercizio	103.068	103.068
Saldo al 31/12/2021	312.847	312.847

Sui crediti si è operato attraverso una distinta valutazione. Sui crediti commerciali si è ritenuto congruo un fondo svalutazione generico. Dal 2019 si è operato una svalutazione specifica sui crediti verso enti per il rimborso dei maggiori costi di conferimento. Orbene alla luce degli incassi avvenuti durante il 2022 e descritti in nota integrativa, si ritiene prudentiale confermare il rapporto fra credito e fondo svalutazione dell'anno precedente nella misura dell'8%. Di conseguenza si rappresenta

Fondo svalut. crediti v/clienti 84.817,83 (Natura generica)

Fatture da emettere al 31/12/20	1.845.530,24
Fondo sv. specifico	151.555,86
Rapporto percentuale	8%

Accantonamento specifico 2021	76.473,22
-------------------------------	-----------

Fatture da emettere al 31.12.21	2.776.762,12
Fondo sv specifico	228.029,08
Per confermare rapp.percen	8%

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
466.514	355.078	111.436

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	352.281	111.525	463.806
Denaro e altri valori in cassa	2.797	(89)	2.708
Totale disponibilità liquide	355.078	111.436	466.514

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
110.014	80.837	29.177

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

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.600	79.237	80.837
Variazione nell'esercizio	(1.600)	30.777	29.177
Valore di fine esercizio		110.014	110.014

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.859.416	2.303.213	556.203

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi	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	1.485.012	479.334			1.964.346
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
Totale altre riserve	1.485.013	479.332			1.964.345
Utili (perdite) portati a nuovo	(318.266)	9.948			(308.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.948		9.948	76.871	76.871
Totale patrimonio netto	2.303.213	489.280	9.948	76.871	2.859.416

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	1.114.349	1.114.349
Riserva legale	5.872	5.872
Altre Riserve	1.970.642	1.491.310
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(308.318)	(318.266)
Utili (perdita) dell'esercizio	76.871	9.948
Totale patrimonio netto	2.859.416	2.303.213
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	1.964.346	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	1.964.345	
Utili portati a nuovo	(308.318)	A,B,C,D
Totale	2.782.545	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	668.990	4.053	1.793.264
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			504.054	(9.948)	494.106
Altre variazioni					
incrementi				9.947	9.947
Decrementi				4.052	4.052
Risultato dell'esercizio precedente				9.948	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	1.173.044	9.948	2.303.213
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			489.280		489.280
Altre variazioni					
Decrementi				9.948	9.948
Risultato dell'esercizio corrente				76.871	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.114.349	5.872	1.662.324	76.871	2.859.416

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
200.000	200.000	

Il fondo rischi per contenzioso non ha subito modifiche. Nel corso del 2021 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.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.383.970	1.450.059	(66.089)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.450.059
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	461.761
Utilizzo nell'esercizio	527.850
Totale variazioni	(66.089)
Valore di fine esercizio	1.383.970

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.347.755	9.085.243	262.512

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	607.030	(607.030)			
Debiti verso altri finanziatori	125.739	(106.083)	19.656	19.656	
Debiti verso fornitori	7.079.455	920.144	7.999.599	6.926.425	1.073.174
Debiti verso controllanti	40.482		40.482	40.482	
Debiti tributari	468.821	(139.934)	328.887	328.887	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.549	(12.096)	444.453	444.453	
Altri debiti	307.167	207.511	514.678	514.678	
Totale debiti	9.085.243	262.512	9.347.755	8.274.581	1.073.174

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

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	19.656	7.999.599
Totale	19.656	7.999.599

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	40.482	328.887	444.453	514.678	9.347.755
Totale	40.482	328.887	444.453	514.678	9.347.755

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
286.391	2.342.670	(2.056.279)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	2.342.670	2.342.670
Variazione nell'esercizio	(2.056.279)	(2.056.279)
Valore di fine esercizio	286.391	286.391

La differenza rispetto all'anno precedente è derivante dall'emissione nel 2020 di una fattura di competenza residualmente per quell'anno, e che abbracciava per la maggior parte il primo trimestre 2021.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.740.501	16.269.662	470.839

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.652.775	15.670.879	981.896
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		20.000	(20.000)
Altri ricavi e proventi	87.726	578.783	(491.057)
Totale	16.740.501	16.269.662	470.839

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

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

Si evidenziano i seguenti ricavi caratteristici

Ricavi per vendita rott. plastic	4.947,40
Ricavi per vendita carta e carto	156.253,48
Ricavi per vendita rott. ferrosi	28.149,70
RIC. PER VENDITA INDUM.SELEZIONA	968
RIC. DA VEND. PILE, ACC.,BATTER.	209
Corr. racc. e trasp. da c.s.	10.241.835,44
Corr.per servizi vari extra cont	929.153,39
Ricavi per disinfestazioni	3.620,17
Ricavi per racc.rifiuti ingombra	2.127,00
Ricavi per altri servizi	15.614,59
Ric. per trasporto acqua potabil	3.190,63
Ricavi per disinfezioni	513,82
Ricavi per derattizzazioni	4.417,27
Ric.per rac.rifuti da cost.e dem	459,5
RIC.PER AVV.A RECUP.RIF.LIGNEI	8.127,00

Contributo COREPLA	440.299,18
Contributo COMIECO	300.580,32
Contributo RILEGNO	619,91
RIC.PER AVVIO A REC. RIF. PLASTI	4.041.872,28
CONTRIBUTO C.N.A.	31.118,86
RIC.PER AVVIO A REC.RIF. VITREI	231.350,76
CONTRIBUTO CIAL	326,7
CONTRIBUTO DA CDC RAEE	8.428,32
CONTRIBUTO CO.RE.V.E	119.411,64
RIC. PER AVVIO A REC. RIF.MISTI 591,00- 819,20- 228,20 27,85	591
RIC. PER SERVIZI DI RACCOLTA	18.558,04
Contributo CORIPET	41.199,37
CONTRIBUTO RACCOLTA PILE E ACCUM	452,94
CONTRIB. CONAI SU REC. BIODEGRAD	7.235,92
Ricavi diversi caratteristici	11.143,65
	16.652.775,28

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	16.652.775
Totale	16.652.775

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.548.357	16.107.982	440.375

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.085.824	1.048.684	37.140
Servizi	6.049.360	6.387.477	(338.117)
Godimento di beni di terzi	416.363	358.648	57.715
Salari e stipendi	5.431.370	4.765.755	665.615
Oneri sociali	1.768.443	1.710.722	57.721
Trattamento di fine rapporto	420.383	377.273	43.110
Trattamento quiescenza e simili	41.378		41.378
Altri costi del personale	5.650	9.046	(3.396)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	110.483	110.938	(455)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	717.019	816.258	(99.239)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		300	(300)
Svalutazioni crediti attivo circolante	103.068	175.014	(71.946)
Variazione rimanenze materie prime	(1.952)	(1.093)	(859)
Oneri diversi di gestione	400.968	348.960	52.008
Totale	16.548.357	16.107.982	440.375

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(43.140)	(132.400)	89.260

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.907	7.547	(4.640)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46.047)	(139.947)	93.900
Totale	(43.140)	(132.400)	89.260

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	14.317
Altri	31.731
Totale	46.047

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	13.849	13.849
Interessi fornitori	31.731	31.731
Sconti o oneri finanziari	468	468
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	46.047	46.047

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2.898	2.898
Altri proventi	9	9
Totale	2.907	2.907

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
72.133	19.332	52.801

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	73.963	60.671	13.292
IRES	46.794	48.563	(1.769)
IRAP	27.169	12.108	15.061
Imposte differite (anticipate)	(1.830)	(41.339)	39.509
IRES	(1.830)	(41.339)	39.509
Totale	72.133	19.332	52.801

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	149.004	
Onere fiscale teorico (%)	24	35.761
Imponibile fiscale	194.975	
IRES		46.794

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.962.436	
Totale	7.962.436	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	310.535
Imponibile Irap	563.672	
IRAP		27.169

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE al 01/01/2021	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Eccedenza spese di manutenzione e riparazione	771.559,54	185.174		185.174
imposte anticipate su Fondo sv.Crediti specifico	151.555,89	36.373		36.373
Compensi amministratori non pagati	40.482	9.716		9.716
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 01/01/2020	963.597	231.263	-	231.263
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE ANNO 2021	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Utilizzo spese di manutenzione anni precedenti	- 268.012,28	- 64.323		- 64.323
Imposte anticipate su fondo sv.credito specifico	76.473,22	18.354		18.354
Rinvio spese di manutenzione anno 2021	199.161,42	47.799		47.799
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	7.622	1.829	-	1.829
Effetto Economico				1.829

Nota integrativa, altre informazioni**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.053	19.886

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1.114.349	1
Totale	1.114.349	

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	15	13	+ 2
Operai	164	165	- 1
Altri	0	0	0
Totale	181	180	+ 1

Organico Ula			
	SERVIZI	IMPIANTO	TOTALE
Dirigenti	1	0	1
Quadri	1	0	1
Impiegati	9	5,85	14,85
Operai	122	40,32	162,32
Altri			
Totale	133	46,17	179,17

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

Seppur ridotta, l'emergenza COVID 19 ha determinato comunque per il 2021 delle difficoltà operative

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2022 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.

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

Il capitale sociale al 31.12.2021 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta e la società esercita la propria attività esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente.

Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.

Di conseguenza si ripropone Stato Patrimoniale e Conto Economico dell'ENTE che esercita attività di direzione e coordinamento.



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2021	Importo 2020
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	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	399.294,31	390.346,43
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	1.185.185,63	1.188.310,09
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.584.479,94	1.578.656,52
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	52.872.538,98	54.126.960,83
1.1	Terreni	4.901,01	4.901,01
1.2	Fabbricati	9.813.250,22	9.813.250,22
1.3	Infrastrutture	37.768.729,32	39.414.916,14
1.9	Altri beni demaniali	5.285.658,43	4.893.893,46
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	128.324.348,25	121.293.838,53
2.1	Terreni	40.502.998,54	40.548.658,17
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	86.780.167,66	79.609.060,76
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	157.635,89	109.632,81
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	446.192,51	478.063,40
2.5	Mezzi di trasporto	375.101,33	322.183,41
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.245,92	9.921,45
2.7	Mobili e arredi	53.746,40	16.078,53
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	240,00	240,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	128.800.382,75	108.202.415,40
	Totale immobilizzazioni materiali	309.997.289,98	283.623.214,76
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	18.774.208,58	18.076.844,60
a	imprese controllate	3.889.581,00	3.291.943,00
b	imprese partecipate	14.884.627,58	14.784.901,60
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	18.774.208,58	18.076.844,60
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	330.355.958,50	303.278.715,88
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	5.026.226,95	7.035.261,84
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	4.755.208,07	6.696.165,59
c	Crediti da Fondi perequativi	271.018,88	339.096,25
2	Crediti per trasferimenti e contributi	67.244.375,81	79.625.246,43
a	verso amministrazioni pubbliche	66.736.693,37	79.478.514,99
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	507.682,44	146.731,44
3	Verso clienti ed utenti	1.444.445,69	2.823.395,21
4	Altri Crediti	21.057.828,50	51.178.241,08
a	verso l'erario	388.699,24	140.397,32
b	per attività svolta per c/terzi	766.704,35	239.315,58
c	altri	19.902.424,91	50.798.528,18
	Totale crediti	94.772.876,95	140.662.144,56
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	Conto di tesoreria	32.818.323,71	16.522.335,47
a	Istituto tesoriere	32.818.323,71	16.522.335,47
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	32.818.323,71	16.522.335,47
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	127.591.200,66	157.184.480,03
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	457.947.159,16	460.463.195,91

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2021	Importo 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II	Riserve	153.470.085,73	231.790.011,57
	b da capitale	0,00	0,00
	c da permessi di costruire	2.927.919,71	1.642.030,81
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	150.542.166,02	150.542.166,02
	e altre riserve indisponibili	0,00	0,00
	f altre riserve disponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	7.859.030,88	30.925.890,78
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	110.531.705,52	79.605.814,74*
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		313.598.767,74	304.453.847,96
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	4.248.964,49	2.199.949,43
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		4.248.964,49	2.199.949,43
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	5.403.645,72	11.393.102,95
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b w/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d verso altri finanziatori	5.403.645,72	11.393.102,95
2	Debiti verso fornitori	48.619.759,91	25.124.394,20
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.690.792,47	3.172.614,39
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b altre amministrazioni pubbliche	194.381,04	6.276,00
	c imprese controllate	0,00	0,00
	d imprese partecipate	0,00	0,00
	e altri soggetti	3.496.411,43	3.166.338,39
5	altri debiti	8.737.045,44	37.089.382,04
	a tributari	1.266.832,49	123.830,22
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	748.064,55	553.263,16
	c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d altri	6.722.148,40	36.412.288,66
TOTALE DEBITI (D)		66.451.243,54	76.779.493,58
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	73.648.183,39	77.029.904,94
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	73.648.183,39	77.029.904,94
	a da altre amministrazioni pubbliche	73.592.234,07	76.973.955,62
	b da altri soggetti	55.949,32	55.949,32
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		73.648.183,39	77.029.904,94
TOTALE DEL PASSIVO		457.947.159,16	460.463.195,91
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	27.625.925,64	58.932.457,03
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		27.625.925,64	58.932.457,03

* valore conteggiato alla voce "Riserve"

CONTO ECONOMICO		Importo 2021	Importo 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	26.712.946,44	26.478.496,81
2	Proventi da fondi perequativi	8.519.419,87	8.069.574,12
3	Proventi da trasferimenti e contributi	32.269.775,71	41.517.426,09
a	Proventi da trasferimenti correnti	23.048.234,53	25.289.441,72
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	329.536,39
c	Contributi agli investimenti	9.221.541,18	15.896.447,98
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.064.415,80	2.660.869,63
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.519.230,53	762.155,19
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.545.185,27	1.898.714,44
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	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.211.082,00	3.621.915,46
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		74.777.639,82	82.348.282,11
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.053.953,17	981.714,74
10	Prestazioni di servizi	37.675.484,13	34.336.949,54
11	Utilizzo beni di terzi	206.773,57	324.232,85
12	Trasferimenti e contributi	5.069.773,90	5.072.550,79
a	Trasferimenti correnti	4.971.993,90	4.989.804,73
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	97.780,00	82.746,06
13	Personale	9.311.568,95	9.177.984,85
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.949.609,42	12.935.518,79
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	61.052,27	243.232,66
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.000.719,62	7.383.640,18
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	887.837,53	5.306.645,95
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	1.720.382,00	9.469,42
17	Altri accantonamenti	328.633,06	1.877.979,51
18	Oneri diversi di gestione	1.279.384,34	1.743.057,24
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		64.595.562,54	66.459.457,73
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		10.182.077,28	15.888.824,38
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	149.635,00	64.135,00
a	da società controllate	149.635,00	64.135,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	147,30
Totale proventi finanziari		149.635,00	64.282,30
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.369.240,91	1.363.763,34
a	Interessi passivi	1.369.240,91	1.363.763,34
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		1.369.240,91	1.363.763,34
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.219.605,91	-1.299.481,04
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	697.363,98	16.007.035,60
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		697.363,98	16.007.035,60
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	1.100.000,00	1.974.296,19
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	31.465.737,91	3.444.137,84
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		32.565.737,91	5.418.434,03
Oneri straordinari			
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	33.545.354,21	4.470.893,52
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	217.228,02	11.580,80
Totale oneri straordinari		33.762.582,23	4.482.474,32
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-1.196.844,32	935.959,71
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		8.462.991,03	31.532.338,65
26	Imposte	603.960,15	606.447,87
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	7.859.030,88	30.925.890,78

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

Ai sensi di quanto indicato si specificano i seguenti aiuti ottenuti durante l'anno 2021

Tipologia di aiuto	Ente e natura giuridica	de minimis	Framework	Valore
Credito imposta	AdE - Legge 448/98 Art. 8	SI		€ 37.557,00

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 31/12/2021	Euro	76.871
A copertura perdite precedenti	Euro	76.871

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
Avv. Adele M. S. Claudio



