Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA DELL'OLEIFICIO DELL'ITALIA MERIDIONALE
capitale sociale	1114348
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
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo	7.443	27.334
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.620
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		864.060
7) altre	985.611	60.847
Totale immobilizzazioni immateriali	993.054	953.861
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.497.769	3.556.440
2) impianti e macchinario	2.218.697	2.348.021
3) attrezzature industriali e commerciali	699.612	826.132
4) altri beni	1.524.236	1.182.393
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	7.940.314	7.912.986
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	8.933.368	8.866.847
C) Attivo circolante		
I – Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.258	83.970
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		68
Totale rimanenze	9.258	84.038
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.879.740	2.413.924
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.879.740	2.413.924
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.600	3.051.798
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	653.600	3.051.798
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.601	480.707
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	91.601	480.707
5-ter) imposte anticipate	295.395	252.934
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	913.941	56.753
esigibili oltre l'esercizio successivo		876.160
Totale crediti verso altri	913.941	932.913
Totale crediti	6.834.277	7.132.276
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	234.982	234.595
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	515	9.257
Totale disponibilità liquide	235.497	243.852
Totale attivo circolante (C)	7.079.032	7.460.166
D) Ratei e risconti	62.464	21.460
Totale attivo	16.074.864	16.348.473
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.114.349	1.114.349
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.872	5.872
V - Riserve statutarie	6.297	6.297
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	985.012	
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		(1)
Totale altre riserve	985.012	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(333.500)	(359.321)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.556	25.820
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.782.586	793.016
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.300.598	1.466.804
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.006	684.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	293.852	428.748
Totale debiti verso banche	730.858	1.113.161
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.812.325	6.565.058
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.617.027	3.617.027
Totale debiti verso fornitori	9.429.352	10.182.085
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.482	40.482
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	40.482	40.482
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.878	100.678
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	93.878	100.678
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.381	194.469
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	191.381	194.469
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.841	252.181
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	212.841	252.181
Totale debiti	10.698.792	11.883.056
E) Ratei e risconti	2.192.888	2.105.597

Totale passivo	16.074.864	16.348.473

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.291.710	13.411.951
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	110.000	520.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.086	81.939
altri	922.694	900.357
Totale altri ricavi e proventi	966.780	982.296
Totale valore della produzione	14.368.490	14.914.258
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	664.351	712.955
7) per servizi	6.312.556	7.651.964
8) per godimento di beni di terzi	99.842	13.897
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.439.478	3.818.294
b) oneri sociali	1.110.940	1.151.056
c) trattamento di fine rapporto	232.485	234.318
d) trattamento di quiescenza e simili	17.023	
e) altri costi	34.859	2.010
Totale costi per il personale	5.834.785	5.205.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.807	36.820
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	843.098	677.285
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.154	23.027
Totale ammortamenti e svalutazioni	937.059	737.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	74.713	52.651
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	221.865	338.577
Totale costi della produzione	14.145.171	14.712.854
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	223.319	201.404
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono		

partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	7.682	9.216
Totale proventi diversi dai precedenti	7.682	9.216
Totale altri proventi finanziari	7.682	9.216
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	46.266	69.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.266	69.114
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.584)	(59.898)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184.735	141.506
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.094	70.864
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	107.085	44.822
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.179	115.686
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.556	25.820

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.556	25.820
Imposte sul reddito	180.179	115.686
Interessi passivi/(attivi)	38.584	59.898
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		1.465
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	223.319	202.869
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	232.484	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	913.905	714.105
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(149.546)	93.733
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	996.843	807.838
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.220.162	1.010.707
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	74.780	52.583
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.465.816)	(59.073)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(752.733)	743.106
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(41.004)	7.093
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	87.291	2.101.941
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.461.757	(2.110.900)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(635.725)	734.750
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	584.437	1.745.457
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.584)	(59.898)
(Imposte sul reddito pagate)	222.197	28.948
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(398.690)	(39.577)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(215.077)	(70.527)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	369.360	1.674.930
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(870.856)	(692.634)
Disinvestimenti	430	(1.465)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(736.734)
Disinvestimenti	(110.000)	(1.990)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(980.426)	(1.432.823)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(247.407)	91.837
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(134.896)	(305.485)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	985.014	(1)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	602.711	(213.649)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.355)	28.458
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	234.595	209.515
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.257	5.880
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	243.852	215.395
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	234.982	234.595

Assegni		
Danaro e valori in cassa	515	9.257
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	235.497	243.852
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.556.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore ambientale dove opera in qualità di affidatario "in house" dei servizi di igiene urbana e di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Molfetta e come impresa impegnata nel settore del recupero di rifiuti non pericolosi. Tale affidamento è perdurante in virtù del contratto di servizio stipulato con il Comune di Molfetta. La nuova attività di servizio di raccolta mediante il "porta a porta" si è concretizzata e sviluppata nel corso del 2016 e si è conclusa a marzo 2017. Tale sviluppo di nuova attività ha avuto impatto sia a livello economico che patrimoniale, con capitalizzazione dei costi di sviluppo perfettamente coerenti a quanto dettato dal D.Lgvo 139/2015.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- Trasformazione del sistema di raccolta dei rifiuti urbani e speciali assimilati, con eliminazione della preesistente modalità di raccolta "stradale" (con impiego di cassonetti / carrellati posizionati su strada, a disposizione degli utenti, accessibili in qualsiasi momento), ed introduzione della modalità "domiciliare", basata su "assegnazione" di contenitori dedicati a ciascuna utenza.
  Le attività operative sono state avviate in data 16/01/2016 a seguito di ordinanza sindacale, preceduta da molteplici attività quali incontri pubblici, affissione di locandine e distribuzione di materiali informativi oltre dei "kit" da utilizzare per il conferimento dei rifiuti prodotti (contenitori "personalizzati" e sacchi a perdere, per il solo conferimento di plastica – metalli – tetrapak.
  Le nuove modalità di raccolta sono state estese progressivamente a zone diverse della città, con "copertura" al 31/12/2016 di circa l'80 % delle utenze. La totale "copertura" del centro abitato, della Zona Industriale (ASI e PIP), della porzione dell'agro più vicina alla periferia urbana, è stata completata nel primo quadrimestre del 2017, e si può ritenere "a regime" dal maggio dello stesso anno;
- Conferimento, da parte del Comune di Molfetta, di beni (macchine ed attrezzature) necessari alla trasformazione del servizio. Detto conferimento, che ha rappresentato un beneficio per il conto economico, ha incrementato numero e valore dei beni da ammortizzare: machine ed attrezzature dotate di numero di matricola sono state collocate tra i cespiti da ammortizzare, mentre i mastelli hanno incrementato il valore dell'immobilizzazione relativa al progetto di sviluppo "porta a porta" nel suo complesso;
- Espletamento di gare per l'acquisto di mezzi ed attrezzature necessari alla trasformazione del servizio di raccolta, che impiega per lo più mezzi leggeri (MTT di 3,5 – 7,5 t, per la raccolta nel centro abitato ed in parte dell'agro) ed in subordine mezzi di grande capacità (autocompattatori a 4 assi – autoarticolati, per il trasporto a distanza dei rifiuti raccolti, destinati a recupero ovvero a smaltimento).
  Gli investimenti citati sono stati possibili grazie alla decisione, formalizzata in specifica deliberazione del Consiglio Comunale, secondo la quale il Comune di Molfetta ha acceso un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, alle condizioni di miglior favore riservate agli Enti Locali, per poi "devolvere" il finanziamento all'ASM, alla quale è stata demandata l'esecuzione delle gare, al fine di poter beneficiare del "recupero" dell'IVA;
- Massiccio ricorso al lavoro interinale, determinato dalla "risultante di diversi fattori, di seguito sintetizzati.
  Occorre premettere che il sistema di raccolta "domiciliare", detto anche "porta a porta", comporta un impiego di personale nettamente superiore al sistema stradale (con i conseguenti maggiori costi, compensati dalle economie conseguenti ad una drastica diminuzione dei rifiuti da avviare allo smaltimento in discarica e ad un importante aumento dei ricavi correlati all'avvio a recupero di imballaggi: benefici del così detto "sistema "CONAI").
  Il modo più economico di far fronte al maggior fabbisogno di personale sarebbe stato quello di procedere, mediante concorso pubblico, ad assunzioni a tempo indeterminato: tale possibilità è stata però preclusa dall'emanazione dei così detti "decreti Madia", che vietano le assunzioni a tempo indeterminato fino a giugno 2018.
  Sono stati quindi più volte richiesti pareri in ordine alla possibilità di procedere ad assunzioni a tempo determinato, senza che si pervenisse a delineare un quadro chiaro ed univoco, all'interno del quale l'Azienda potesse procedere in tal senso (tale atto d indirizzo è stato quindi adottato, dopo la celebrazione della tornata

elettorale, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 dell'ottobre 2017. Le procedure conseguenti sono attualmente in corso, come si dirà meglio tra poco).
All'interno dello scenario anzidetto, è risultato inevitabile far fronte al fabbisogno di unità lavorative mediante utilizzo di personale somministrato, con i maggiori costi correlati, superando anche non lievi problematiche di carattere contrattuale, grazie anche allo spirito di collaborazione dimostrato dalle Organizzazioni Sindacali;

- è stata celebrata una "gara ponte", finalizzata ad individuare un appaltatore che fosse in grado di provvedere alla gestione dell'impianto di selezione per il periodo necessario a completare tutte le attività (progettazione, validazione, indizione e svolgimento della gara) necessarie alla realizzazione del nuovo impianto. Detta gara, conclusasi nel 2018, ha visto l'affermazione dell'appaltatore uscente (TRA.SM.A.R. sas di Barletta).

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

- Il cambio della governance a gennaio 2018 con la nomina di un c.d.a., in luogo dell'Amministratore Unico che ha determinato la necessità degli approfondimenti sulle poste di bilancio che hanno determinato l'utilizzo dei termini straordinari di approvazione dello stesso;
  la pubblicazione, avvenuta a gennaio 2018, dell'Avviso Pubblico" per la formazione di una graduatoria di 100 "idonei" all'attività di netturbino, per eventuali assunzioni a tempo determinato;
- la celebrazione di una gara per l'individuazione di un soggetto terzo al quale conferire l'incarico di svolgere la selezione di cui innanzi, ovviamente secondo le procedure stabilite ne citato "Avviso Pubblico";
- l'ottenimento dell'Autorizzazione Integrata Ambientale a suo tempo richiesta per l'impianto comunale di compostaggio, del quale si prevede l'integrazione con un digestore anaerobico, l'adeguamento ai più recenti nuovi standard tecnici e la rimessa in funzione. Tale autorizzazione è pervenuta nel 2018 dopo un'ultima conferenza di servizi tenutasi il 05/12/2017 e, come quella (relativa alla VIA) rilasciata precedentemente dalla Provincia di Bari (oggi "Città Metropolitana"), reca prescrizioni che hanno reso necessaria una nuova stesura del progetto definitivo, attualmente in corso;
- rilevanti difficoltà nell'ottenimento della "validazione" del progetto definitivo dell'impianto di selezione dei rifiuti in plastica, a suo tempo approvato dal Commissario Straordinario, ma ritenuto incompleto dalla società incaricata della validazione. La procedura, mentre si scrive, è in corso.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

(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.

(Rif. art. 2423, quinto 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).

Di conseguenza e con il consenso del Organo di Controllo, si ritiene che i costi di sviluppo, fra cui annoverare quelli in corso, essendo l'esecuzione del processo produttivo denominato "P.a.P" concluso definitivamente nella prima parte dell'anno 2017, siano capitalizzabili coerentemente con quanto affermato.
L'Ammortamento di tali costi di sviluppo, come motivato nella Relazione sulla gestione, tengono conto del particolare settore; per cui si ritiene che tale sistema di raccolta (P.a.P) abbia una vita utile di circa 180 mesi. Nel corso dell'anno 2017 è andato a regime a decorrere dal 1.05.2017.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.
Si evidenzia che solo sui beni acquisiti dalla società mediante mutuo contratto dal socio unico Comune di Molfetta, sono stati effettuate le variazioni extra contabili relativi al cosiddetto superammortamento.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una

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

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
993.054	953.861	39.193

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo		99.454	61.847			864.060	120.878	1.146.239
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		72.120	60.227				60.031	192.378
Svalutazioni								
Valore di bilancio		27.334	1.620			864.060	60.847	953.861
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)							975.680	975.680
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			1.620			864.060		(865.680)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio		19.891					50.916	70.807
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni		(19.891)	(1.620)			(864.060)	924.764	39.193
Valore di fine esercizio								
Costo		99.454	61.847				1.094.937	1.256.238
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		92.011	61.847				109.326	263.184

Svalutazioni								
Valore di bilancio		7.443					985.611	993.054

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare la riclassificazione delle voce "immobilizzazioni in corso" nella voce "costi di sviluppo nuova attività" che incrementata della capitalizzazione di ulteriori costi per euro 110.000 sono stati ammortizzati a decorrere dal 2017 dal completamento di tali attività.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di sviluppo sono determinati in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento del nuovo servizio in quanto i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un nuovo processo produttivo.

Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Costi di sviluppo in corso	864.060	110.000		38.422	935.638
Totale					

Composizione delle voci costi di sviluppo.

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di sviluppo, iscritti con il consenso dell'Organo di controllo, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Nel corso del 2017, sono stati sostenuti per la trasformazione del servizio di raccolta dei rifiuti urbani, con eliminazione del preesistente sistema di raccolta "stradale" ed introduzione di quello "domiciliare", detto anche "porta a porta". Trattandosi di un'attività di sviluppo di grande portata ed importanza, sono state impegnate sia risorse interne che terzi, ed in particolare, consulenti e personale ausiliario utilizzato in regime di "lavoro accessorio". Al fine di rendere più chiara la descrizione dei costi in discorso, gli stessi sono stati raggruppati in due tabelle, ciascuna delle quali dedicata ad una delle categorie anzi schematizzate. Le attività svolte vengono di seguito sintetizzate.

- INTRODUZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA PORTA A PORTA – COSTI INTERNI.
  Il nuovo servizio è stato concretamente avviato in data 16/01/2016, in una prima zona della città denominata "Pilota", le attività operative vennero precedute, ovviamente, da una articolata preparazione, consistente essenzialmente in attività di rilievo e di studio. A valle di esse, e quindi a partire dai primi giorni del 2016, sono state avviate le attività operative, consistenti nella distribuzione dei "kit" agli utenti (attività svolta essenzialmente da terzi, della quale si dirà appresso) ma anche di rimozione e trasporto dei cassonetti a suo tempo collocati sulle strade, il relativo trasporto in autoparco, per il lavaggio, e quindi il trasferimento a magazzino (attività svolte da conducenti, operatori ecologici e manutentori). Altro tipo di attività svolta da personale interno (in particolare dai manutentori) ha riguardato la messa in sicurezza di installazioni (in particolare le "isole di cassonetti interrati") che, non venendo utilizzati dal nuovo sistema di raccolta (almeno nella fase di avvio e consolidamento), richiedevano lo smontaggio di alcune parti mobili e la relativa sostituzione con lamiere fisse. Tutte le attività operative sono state ovviamente supervisionate da preposti e figure dello staff.
  Altro tipo di attività funzionale allo sviluppo del nuovo sistema di raccolta è stata quella degli uffici amministrativi, impegnati nello svolgimento di gare e nei successivi adempimenti anche contabili.
  Un ultimo tipo di interventi ha riguardato la comunicazione, ed in particolare la partecipazione agli incontri pubblici che, prima dell'avvio del servizio in ciascuna nuova zona, sono stati tenuti con la cittadinanza. In tali

attività (oltre che nel coordinamento e controllo di tutte le altre e di quelle di cui alla tabella seguente) sono stati impegnati il Presidente ed il Direttore.
Tutte le attività anzidette, avviate come detto all'inizio del 2016, si sono protratte fino a tutto il mese di aprile del 2017, quando l'intero centro urbano, l'intera zona industriale (aree PIP ed ASI) e buona parte dell'agro, sono state raggiunte dal "nuovo sistema di raccolta".
Da quanto sin qui esposto, si comprenderà che i costi sostenuti sono riconducibili essenzialmente ad "ore uomo", impiegate da un elevato numero di dipendenti esprimenti diverse professionalità. I costi diretti sono stati quantificati in 32.444,72 euro, cui si aggiungono i costi generali (utenze, assicurazioni, ecc.) la cui incidenza può essere valutata pari al 15%. Le attività in questione costituiscono quindi un investimento che, con riferimento al periodo dii interesse (primo quadrimestre 2017) ammonta a 37.311,43 €.

- INTRODUZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA PORTA A PORTA – COSTI PER PRESTAZIONI DI TERZI.
L'attività di distribuzione agli utenti (sia alle utenze domestiche che a quelle non domestiche) del "kit" necessario per il conferimento dei rifiuti secondo il nuovo sistema di raccolta è la più importante delle attività inserita nella tabella di costi in commento. Tale attività è stata svolta da personale utilizzato in regime di "lavoro accessorio", ossia mediante utilizzo di "buoni lavoro" (i cosiddetti "voucher"). Il numero di unità utilizzato è stato rilevante, attesa la mole del lavoro da svolgere (raggiungere circa 23.000 utenze domestiche e circa 4.000 non domestiche).
Una parte del personale utilizzato, ovviamente, ha svolto lavoro d'ufficio, inserendo i dati delle utenze man mano "raggiunte" dalle squadre "esterne" nelle banche dati necessarie alla gestione del "nuovo sistema" di raccolta. Sia il lavoro di "progettazione" del servizio, che quello relativo alla elaborazione del software necessario alla gestione dei dati (ottenuti dal Centro Elaborazione Dati del Comune di Molfetta e sottoposti ad una faticosa "omogeneizzazione" e riclassificazione) sono stati svolti da consulenti ("SINTESI srl" e "TOP SERVICE srl"): i relativi costi sostenuti vengono esposti anch'essi nella tabella che qui si illustra.
Un terzo consulente esterno, "Officine sostenibili srl", ha assicurato, mediante la presenza di suoi operatori costantemente presenti in loco, il coordinamento di tutto il personale "accessorio", nonché la soluzione delle inevitabili interferenze / collaborazioni con gli uffici aziendali.
Il valore capitalizzato, determinato dalla somma dei costi effettivamente sostenuti e rilevabili dalla contabilità aziendale, per il periodo di interesse (primo quadrimestre 2017) è pari a 67.440,00 euro oltre costi generali (15%) per un totale di 76.406,00 €, e costituisce una immobilizzazione immateriale.

1) TRASFORMAZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA (DA "STRADALE" A PORTA A PORTA") E RELATIVA OTTIMIZZAZIONE. COSTI CAPITALIZZABILI RELATIVI AD IMPIEGO DI PERSONALE AZIENDALE.						
PERIODO: GENNAIO - APRILE 2017						
	n.	h/g	gg	€/h		Importo
Presidente	1	4	8	16,50		528,00
Direttore	1	4	15	65,00		3.900,00
Capo Settore Tecnico	1	4	18	41,25		2.970,00
Capo Servizio	1	4	18	28,57		2.057,04
Preposti	2	4	22	25,61		4.507,36
Capo Officina	1	3	8	25,69		616,56
Manutentori	2	4	8	23,53		1.505,92
Capo Ufficio AA. GG.	1	4	8	31,14		996,48
Responsabile uff. contabilità	1	2	8	32,27		516,32
Ragioniera uff. contabilità	1	2	8	28,14		450,24
Conducenti	6	4	10	24,47		5.872,80
Operatori ecologici	10	4	10	21,31		8.524,00
Sommano						32.444,72
Costi generali (15% dei costi diretti)					15%	4.866,71
Totale						37.311,43

2) TRASFORMAZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA (DA "STRADALE" A PORTA A PORTA"). COSTI CAPITALIZZABILI RELATIVI AD IMPIEGO DI LAVORO ACCESSORIO E PRESTAZIONI DI TERZI.						
PERIODO: GENNAIO - APRILE 2017						
						Importo
Lavoro accessorio						43.230,00

Contributi INPS lavoro accessorio						7.493,20
INAIL lavoro accessorio						4.034,80
Compenso concessionario INPS						2.882,00
Costo Consulenti (SINTESI)						8.800,00
Costo Start up (Officine Sostenibili)						p. m.
Costo Elaborazione Dati (Top Service)						p. m.
Sommano						66.440,00
Costi generali (15% dei costi diretti)					15%	9.966,00
Totale						76.406,00

RIEPILOGO	
1) INTRODUZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA A PORTA A PORTA - COSTI INTERNI	37.311,43
2) INTRODUZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA PORTA A PORTA - COSTI ESTERNI	76.406,00
SOMMANO	113.717,43

Si assume, in tondo, un valore di capitalizzazione di 110.000 euro.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.940.314	7.912.986	27.328

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.938.327	4.112.744	2.401.393	3.118.807		13.571.271
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	381.887	1.764.723	1.575.261	1.936.414		5.658.285
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.556.440	2.348.021	826.132	1.182.393		7.912.986
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		92.687	41.709	736.460		870.856
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	420			10		430
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	58.251	222.011	168.229	394.607		843.098
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(58.671)	(129.324)	(126.520)	341.843		27.328
Valore di fine esercizio						
Costo	3.938.326	4.205.431	2.407.622	3.799.372		14.350.751
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo	440.557	1.986.734	1.708.010	2.275.136		6.410.437

ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.497.769	2.218.697	699.612	1.524.236		7.940.314

E' opportuno sottolineare che gli investimenti produttivi derivano dal completamento della cessione gratuita da parte dell'Ente Comunale di alcuni mezzi acquisiti direttamente, mentre gli altri sono derivanti da acquisizioni mediante appalti e gare ai sensi del T.U. Contratti ed appalti D.Lgvo. 50/2016, le cui risorse finanziarie derivano da mutuo erogato direttamente dalla CC.DD.PP. all'Ente Comunale e da questi immesso nel patrimonio netto aziendale, mediante riserva di capitale vincolata agli investimenti come da delibera di Consiglio Comunale.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.258	84.038	(74.780)

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	83.970	(74.712)	9.258
Acconti	68	(68)	
Totale rimanenze	84.038	(74.780)	9.258

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.834.277	7.132.276	(297.999)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.413.924	2.465.816	4.879.740	4.879.740		
Crediti verso imprese controllanti (Comune di Molfetta) iscritti nell'attivo circolante	3.051.798	(2.398.198)	653.600	653.600		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	480.707	(389.106)	91.601	91.601		
Attività per imposte	252.934	42.461	295.395			

anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	932.913	(18.972)	913.941	913.941		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.132.276	(297.999)	6.834.277	6.538.882		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	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	4.879.740	653.600		91.601	295.395	913.941	6.834.277
Totale	4.879.740	653.600		91.601	295.395	913.941	6.834.277

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	44.864	44.864	44.864
Accantonamento esercizio	23.154	23.154	23.154
Saldo al 31/12/2017	**68.018**	**68.018**	**68.018**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
235.497	243.852	(8.355)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	234.595	387	234.982
Denaro e altri valori in cassa	9.257	(8.742)	515
Totale disponibilità liquide	243.852	(8.355)	235.497

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
62.464	21.460	41.004

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.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	21.460	21.460
Variazione nell'esercizio	41.004	41.004
Valore di fine esercizio	62.464	62.464

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.782.586	793.016	989.570

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.114.349							1.114.349
Riserva legale	5.872							5.872
Riserve statutarie	6.297							6.297
Versamenti in conto capitale				985.012				985.012
Varie altre riserve	(1)		1					
Totale altre riserve	(1)		1	985.012				985.012
Utili (perdite) portati a nuovo	(359.321)			25.821				(333.500)
Utile (perdita) dell'esercizio	25.820		1	4.556	25.821		4.556	4.556
Totale patrimonio netto	793.016		2	1.015.389	25.821		4.556	1.782.586

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.114.349		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	5.872		A,B			
Riserve statutarie	6.297		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale	985.012	riserva vincolata ad investimenti	A,B,D,			
Totale altre riserve	985.012					
Utili portati a nuovo	(333.500)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	1.778.030					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva legale	5.872
Riserve statutarie	6.297

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

Riserve	Valore
Versamenti in conto capitale	985.012

In particolare tale voce, deriva dall'immissione da parte del socio unico Comune di Molfetta, delle risorse finanziarie derivanti dalla contrazione con la CC.DD.PP del Mutuo destinato a società partecipata per effettuare, da parte di questa, gli investimenti necessari al "P.a.P". Tale risorse sono state erogate in base all'espletamento delle gare di appalto e acquisto dei summenzionati investimenti secondo piano industriale. Ulteriori risorse, a completamento della richiesta di mutuo, saranno immesse nel corso dell'anno 2018 per sovvenzionare il completamento dell'investimento. Tali risorse in continuità con quanto deriva dall'applicazione dei principi contabili e della normativa di erogazione del mutuo, sono assimilati a riserve vincolate agli investimenti in conto capitale (poste di patrimonio netto).

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
100.000	100.000	

Non si è reso necessario incrementare l'appostazione del fondo rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.300.598	1.466.804	(166.206)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.466.804
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	232.484
Utilizzo nell'esercizio	398.690
Altre variazioni	
Totale variazioni	(166.206)
Valore di fine esercizio	1.300.598

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31dicembre 2006 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.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.698.792	11.883.056	(1.184.264)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.113.161	(382.303)	730.858	437.006	293.852	
Debiti verso fornitori	10.182.085	(752.733)	9.429.352	5.812.325	3.617.027	
Debiti verso controllanti	40.482		40.482	40.482		

Debiti tributari	100.678	(6.800)	93.878	93.878		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194.469	(3.088)	191.381	191.381		
Altri debiti	252.181	(39.340)	212.841	212.841		
Totale debiti	11.883.056	(1.184.264)	10.698.792	6.787.913	3.910.879	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non risulta rilevante l'effetto ai fini della rappresentazione di bilancio
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	730.858	9.429.352	40.482		93.878	191.381	212.841	10.698.792
Totale	730.858	9.429.352	40.482		93.878	191.381	212.841	10.698.792

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.192.888	2.105.597	87.291

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.663	2.103.935	2.105.597
Variazione nell'esercizio	(1.663)	88.953	87.291
Valore di fine esercizio		2.192.888	2.192.888

Nel risconto passivo è considerato l'acconto fatturato per prestazioni di servizi a dicembre per l'anno successivo, possibilità contemplata dal contratto di servizio. Per una forma residuale è considerato il contributo in conto impianti riscontato pro rata temporis.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.368.490	14.914.258	(545.768)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.291.710	13.411.951	(120.241)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	110.000	520.011	(410.011)
Altri ricavi e proventi	966.780	982.296	(15.516)
Totale	**14.368.490**	**14.914.258**	**(545.768)**

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

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

CORRISPETTIVO C.d.S, Comune di Molfetta	9.181.956,94
CORRISPETTIVI extra C.d.S.	473.952,14
RIC.PER AVV.A RECUP.RIF.LIGNEI	€ 6.326,00
Contributo COREPLA	€ 411.828,07
Contributo COMIECO	€ 201.599,81
Contributo RILEGNO	€ 3.082,26
RIC.PER AVVIO A REC. RIF. PLASTI	€ 2.398.832,23
RIC. PER AVV.A RECUP.RIF. CARTAC	€ 265.980,81
CONTRIBUTO C.N.A.	€ 26.073,72
RIC.PER AVVIO A REC.RIF. VITREI	€ 35.494,90
CONTRIBUTO CIAL	€ 13.698,03
CONTRIBUTO DA CDC RAEE	€ 7.767,55
CONTRIBUTO CO.RE.V.E	€ 62.317,99
RIC. PER AVVIO A REC. RIF.MISTI	€ 230,00
RIC. PER SERVIZI DI RACCOLTA	€ 10.640,26
Ricavi diversi caratteristici	€ 191.929,29

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.291.710
Totale	13.291.710

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari ad euro 852.386. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

I fattori economici di rilievo straordinario sono i seguenti :

- sono state rilevate come altre sopravvenienze attive (sempre nella voce altri ricavi e proventi) per euro 276.216,47 derivanti dal trasferimento come gratuità di impianti, attrezzature e automezzi di servizi che l'Ente Comune di Molfetta ha acquisito con mutuo derivante da devoluzione con CC.DD.PP e successivamente

integrato al servizio di "porta a porta" a favore della A.S.M. SRL. Tale allocazione è stata fatta in continuità con quanto descritto dai bilanci 2015 e seguenti e deriva da delibera di Giunta Comunale;
- sono state rilevate insussistenze passive derivanti da prescrizioni di passività potenziali inserite per gli anni 2011-2012 per euro 250.956,90 e registrate come "fatture da ricevere" derivanti da costi post-esercizio di smaltimento verso ente liquidato. Per effettuare tale rilevazioni si è assunto un parere pro veritate da legale e con il consenso dell'Organo di Controllo.
- sono state rilevate insussistenza passive per debiti verso fornitori che non hanno mai contestato o interrotto i termini prescrittivi per euro 70.392.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.145.171	14.712.854	(567.683)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	664.351	712.955	(48.604)
Servizi	6.312.556	7.651.964	(1.339.408)
Godimento di beni di terzi	99.842	13.897	85.945
Salari e stipendi	4.439.478	3.818.294	621.184
Oneri sociali	1.110.940	1.151.056	(40.116)
Trattamento di fine rapporto	232.485	234.318	(1.833)
Trattamento quiescenza e simili	17.023		17.023
Altri costi del personale	34.859	2.010	32.849
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.807	36.820	33.987
Ammortamento immobilizzazioni materiali	843.098	677.285	165.813
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.154	23.027	127
Variazione rimanenze materie prime	74.713	52.651	22.062
Oneri diversi di gestione	221.865	338.577	(116.712)
Totale	**14.145.171**	**14.712.854**	**(567.683)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. In tale voce sono inseriti anche i lavoratori interinali al netto dell'aggio riconosciuto alla società di somministrazione inserita fra i costi per servizi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(38.584)	(59.898)	21.314

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7.682	9.216	(1.534)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46.266)	(69.114)	22.848
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(38.584)**	**(59.898)**	**21.314**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3.451	3.451
Altri proventi	4.231	4.231
Totale	**7.682**	**7.682**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	45.428
Altri	838
Totale	46.266

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.470	2.470
Interessi fornitori	838	838
Interessi medio credito	35.340	35.340
Sconti o oneri finanziari	7.618	7.618
Arrotondamento		
Totale	**46.266**	**46.266**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
180.179	115.686	64.493

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	73.094	70.864	2.230
IRES		18.833	(18.833)
IRAP	73.094	52.031	21.063
Imposte sostitutive			

Imposte differite (anticipate)	107.085	44.822	62.263
IRES	107.085	44.822	62.263
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**180.179**	**115.686**	**64.493**

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	184.735	
Onere fiscale teorico (%)	24	44.336
Imponibile fiscale	(19.924)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.081.258	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	237.169
Imponibile Irap	1.516.481	
IRAP corrente per l'esercizio		73.094

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.
Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE al 01/01/2017	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Eccedenza spese di manutenzione e riparazione	1.423.083,05	391.348		391.348
Compensi amministratori non pagati	40.482	11.132		11.132
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2016	**1.463.565**	**402.480**	-	**402.480**
RIAPPLICAZIONE IMPOSTE PER CAMBIO ALIQUOTA	**Imponibile**	**IRES**	**IRAP**	**TOTALE**
Costi di manutenzione eccedenti	1.423.083,05	341.540		341.540
Compensi amministratori non pagati	40.482	9.716		9.716
TOTALE RIAPPLICAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE	**1.463.565**	**351.256**	-	**351.256**
IMPOSTE ANTICIPATE ANNO 2017	**Imponibile**	**IRES**	**IRAP**	**TOTALE**
Riporto spese di manutenzione anni precedenti	- 503.329,49	- 120.799		- 120.799
Rinvio spese di mantenzione anno 2017	270.572	64.937		64.937
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	**- 232.757**	**- 55.862**	-	**- 55.862**
Effetto economico 2017 imposte anticipate /differite stornate				**107.087**
Cred.imposte differite	**Entro 12**	**oltre 12**	**totale**	
Z	117.928,95	177.466,17	295.395,12	

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	4	4	0
Operai	76	76	0
Altri	-	-	0
Totale	**82**	**82**	**0**

Alle esigenze poste dalla progressiva trasformazione del servizio di raccolta si è fatto fronte utilizzando lavoratori interinali, come meglio esposto sia ini altra sezione della presente relazione che nella Relazione sulla Gestione.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.750	46.835

Si puntualizza che i compensi per l'Organo di Controllo, cumulano quelli del passato organo collegiale con quelli dell'organo monocratico che è entrato nelle sue funzioni dalla seconda metà dell'anno.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con l'Ente Comunale derivano dal contratto di servizio.

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

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

- Il cambio della governance a gennaio 2018 con la nomina di un c.d.a., in luogo dell'Amministratore Unico che ha determinato la necessità degli approfondimenti sulle poste di bilancio che hanno determinato l'utilizzo dei termini straordinari di approvazione dello stesso;
  la pubblicazione, avvenuta a gennaio 2018, dell'Avviso Pubblico" per la formazione di una graduatoria di 100 "idonei" all'attività di netturbino, per eventuali assunzioni a tempo determinato;
- la celebrazione di una gara per l'individuazione di un soggetto terzo al quale conferire l'incarico di svolgere la selezione di cui innanzi, ovviamente secondo le procedure stabilite ne citato "Avviso Pubblico";
- l'ottenimento dell'Autorizzazione Integrata Ambientale a suo tempo richiesta per l'impianto comunale di compostaggio, del quale si prevede l'integrazione con un digestore anaerobico, l'adeguamento ai più recenti nuovi standard tecnici e la rimessa in funzione. Tale autorizzazione è pervenuta nel 2018 dopo un'ultima conferenza di servizi tenutasi il 05/12/2017 e, come quella (relativa alla VIA) rilasciata precedentemente dalla Provincia di Bari (oggi "Città Metropolitana"), reca prescrizioni che hanno reso necessaria una nuova stesura del progetto definitivo, attualmente in corso;
- rilevanti difficoltà nell'ottenimento della "validazione" del progetto definitivo dell'impianto di selezione dei rifiuti in plastica, a suo tempo approvato dal Commissario Straordinario, ma ritenuto incompleto dalla società incaricata della validazione. La procedura, mentre si scrive, è in corso.

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

La vostra società appartiene al GAP (Gruppo Amministrativo Partecipate) del Comune di Molfetta.

COMUNE DI MOLFETTA Allegato n.... - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	168,19	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	168,19		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	41.748.735,98	40.884.488,65		
	1.1	Terreni	24.253.151,96	24.253.151,96		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	864.247,33	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	16.631.336,69	16.631.336,69		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	68.481.260,71	71.044.605,67		
	2.1	Terreni	3.331.658,79	3.169.027,69	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	64.205.753,70	67.142.483,75		
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	189.232,44	91.746,35	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	573.676,07	605.546,96	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	144.376,77	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.078,93	8.836,46		
	2.7	Mobili e arredi	23.244,01	26.724,46		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9	Diritti reali di godimento				
	2.99	Altri beni materiali	240,00	240,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	185.990.332,08	186.990.965,29	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	296.220.328,77	298.920.059,61		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in	2.296.109,00	2.296.109,00	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	2.183.909,00	2.183.909,00	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	112.200,00	112.200,00	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.296.109,00	2.296.109,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	298.516.437,77	301.216.336,80	-	-

COMUNE DI MOLFETTA Allegato n.... - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria	4.239.486,73	6.974.585,60		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00		
	b	*Altri crediti da tributi*	3.220.146,37	6.196.024,56		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	1.019.340,36	778.561,04		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	52.089.238,07	50.537.055,43		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	52.073.020,57	50.537.055,43		
	b	*Imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	*Imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	16.217,50	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	1.100.244,55	1.945.296,98	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	7.510.708,51	10.532.887,47	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	297.287,47	379.709,00		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	780.179,21	424.093,67		
	c	*altri*	6.432.741,83	9.729.084,80		
		Totale crediti	64.939.177,86	69.989.820,48		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria	36.248.493,43	35.799.799,35		
	a	*Istituto tesoriere*	36.248.493,43	35.799.799,35		CIV1a
	b	*presso Banco d'Italia*	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	36.248.493,43	35.799.799,35		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	101.187.671,29	105.789.619,83		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	399.704.109,06	407.005.956,63	-	-

COMUNE DI MOLFETTA Allegato n.- Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61	AI	AI
II	Riserve	112.877.108,82	112.777.108,82		
a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	17.450.696,00	17.450.696,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	*da capitale*	94.952.509,01	94.952.509,01	AII, AIII	AII, AIII
c	*da permessi di costruire*	463.903,81	363.903,81		
d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali*	0,00	0,00		
e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	15.386.595,28	10.395.371,57	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	170.001.649,71	164.910.426,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	496.253,73	94.000,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	496.253,73	94.000,00		
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	35.145.134,02	21.538.616,12		
a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
c	*verso banche e tesoriere*	12.761.514,25	19.153.450,85	D4	D3 e D4
d	*verso altri finanziatori*	2.383.619,77	2.385.165,27	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.126.548,47	9.357.493,73	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.813.676,40	1.189.362,10		
a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
b	*altre amministrazioni pubbliche*	550.315,98	575.957,16		
c	*imprese controllate*	888.564,15	32.100,18	D9	D8
d	*imprese partecipate*	0,00	25.626,71	D10	D9
e	*altri soggetti*	374.746,27	555.678,05		
5	Altri debiti	3.926.324,70	2.416.601,03	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	*tributari*	166.218,28	535.421,67		
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	215.512,30	380.877,92		
c	*per attività svolte per c/terzi (2)*	1.572.775,23	1.443.322,16		
d	*altri*	1.971.818,89	56.979,28		
	TOTALE DEBITI (D)	28.011.633,59	34.502.072,98		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	201.194.572,03	207.499.457,65	E	E
1	Contributi agli investimenti	200.974.357,97	207.499.457,65		
a	da altre amministrazioni pubbliche	143.869.866,71	150.393.966,39		
b	da altri soggetti	57.105.491,26	57.105.491,26		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	201.194.572,03	207.499.457,65		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	399.704.109,06	407.005.956,63	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	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	0,00	0,00	-	-

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 31/12/2017	**Euro**	**4.556**
A nuovo o copertura perdite precedenti	Euro	**4.556v**

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.

Il Presidente CdA
Vito Corrado Paparella