

AZIENDA SERVIZI IGIENE E PUBBLICA UTILITA' S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	70033 CORATO (BA) STRADA ESTERNA MANGILLI AC
Codice Fiscale	05460050726
Numero Rea	
P.I.	05460050726
Capitale Sociale Euro	961515.00 i.v.
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	si
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.784	3.876
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	180
Totale immobilizzazioni immateriali	2.784	4.056
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	178.474	204.441
2) impianti e macchinario	143.436	154.967
3) attrezzature industriali e commerciali	1.889.800	2.111.991
4) altri beni	134.703	136.041
Totale immobilizzazioni materiali	2.346.413	2.607.440
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.383	7.353
Totale crediti verso altri	7.383	7.353
Totale crediti	7.383	7.353
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.383	7.353
Totale immobilizzazioni (B)	2.356.580	2.618.849
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
5) acconti	15.887	617
Totale rimanenze	15.887	617
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.708.719	3.803.593
Totale crediti verso clienti	4.708.719	3.803.593
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.121	666.378
Totale crediti tributari	399.121	666.378
5-ter) imposte anticipate	235.123	331.002
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.054	249.240
Totale crediti verso altri	52.054	249.240
Totale crediti	5.395.017	5.050.213
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	816.316	1.803.987
Totale disponibilità liquide	816.316	1.803.987
Totale attivo circolante (C)	6.227.220	6.854.817
D) Ratei e risconti	45.091	6.682
Totale attivo	8.628.891	9.480.348
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	961.515	961.515
IV - Riserva legale	3.996	3.721

V - Riserve statutarie	20.789	15.573
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.838	1.838
Totale altre riserve	1.838	1.838
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.209	55.209
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(465.437)	5.491
Totale patrimonio netto	577.910	1.043.347
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	358.414	367.006
Totale fondi per rischi ed oneri	358.414	367.006
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.602	807.057
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.822	56.939
Totale debiti verso banche	51.822	56.939
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.426.998	6.306.821
Totale debiti verso fornitori	6.426.998	6.306.821
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.233	136.463
Totale debiti tributari	3.233	136.463
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.851	173.675
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.851	173.675
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.029.740	281.496
Totale altri debiti	1.029.740	281.496
Totale debiti	7.537.644	6.955.394
E) Ratei e risconti	69.321	307.544
Totale passivo	8.628.891	9.480.348

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.548.935	14.968.160
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	37.972
altri	1.500.618	83.915
Totale altri ricavi e proventi	1.500.618	121.887
Totale valore della produzione	10.049.553	15.090.047
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.150.750	1.220.758
7) per servizi	4.712.829	7.344.629
8) per godimento di beni di terzi	272.466	291.597
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.053.466	3.513.820
b) oneri sociali	755.201	1.289.637
c) trattamento di fine rapporto	132.033	155.155
e) altri costi	1.953	5.997
Totale costi per il personale	2.942.653	4.964.609
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.272	10.866
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342.993	336.721
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	184.000	19.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	528.265	366.587
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	32.846
12) accantonamenti per rischi	-	130.000
14) oneri diversi di gestione	805.674	653.333
Totale costi della produzione	10.412.637	15.004.359
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(363.084)	85.688
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	280	257
Totale proventi diversi dai precedenti	280	257
Totale altri proventi finanziari	280	257
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.753	6.873
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.753	6.873
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.473)	(6.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(369.557)	79.072
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	127.171
imposte differite e anticipate	95.880	(53.590)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.880	73.581
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(465.437)	5.491

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(465.437)	5.491
Imposte sul reddito	95.880	73.581
Interessi passivi/(attivi)	6.473	6.616
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(363.584)	85.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	140.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	344.265	347.587
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(30)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	344.234	487.587
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(19.350)	573.275
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.270)	32.746
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(905.126)	(514.024)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	120.177	586.960
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.409)	34.488
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(238.223)	8.202
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.011.233	180.532
Totale variazioni del capitale circolante netto	(65.618)	328.904
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(84.968)	902.179
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.473)	(6.616)
(Imposte sul reddito pagate)	(79.600)	842
(Utilizzo dei fondi)	(730.047)	(399.919)
Totale altre rettifiche	(816.120)	(405.693)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(901.088)	496.486
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(81.966)	(183.083)
Disinvestimenti	500	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(81.466)	(186.083)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(5.117)	(9.885)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.117)	(9.884)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(987.671)	300.519
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.803.987	1.503.468

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.803.987	1.503.468
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	816.316	1.803.987
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	816.316	1.803.987

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio Unico Comune di Corato,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro (465.437).

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

Attività svolte

La vostra Società, come ben noto, ha svolto sino al giorno 31 luglio 2020 – in qualità di affidataria secondo il modello in house providing – il servizio di igiene urbana ed altri servizi complementari di rilevanza economica a favore del Comune di Corato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

A seguito dell'avvio dell'affidamento del servizio di igiene urbana in data 1° agosto 2020 alla società Sanb s.p.a. per i Comuni di Corato, Bitonto, Ruvo di Puglia e Terlizzi, da tale data il servizio di igiene urbana non è più gestito dalla società Asipu s.r.l..

A fronte dell'assunzione della Deliberazione n. 37/C in data 11 giugno 2020, il Comune socio unico aveva diramato indirizzi in ordine ai seguenti aspetti:

- riconoscimento e finanziamento dei debiti fuori bilancio relativi ai servizi svolti negli esercizi 2018 e 2019;
- determinazione delle procedure cui l'ente si sarebbe attenuto nell'affidamento dei servizi ad Asipu srl, nel pedissequo rispetto delle norme di settore e giuscontabili;
- continuità per l'anno 2020 nell'erogazione dei servizi in corso di svolgimento a favore del Comune di Corato;
- finanziamento delle spese relative ai servizi affidati e da affidare ad Asipu srl, previa iscrizione degli appositi stanziamenti nel bilancio di previsione 2020-2022;
- ogni atto e procedimento annesso e complementare rispetto ai precedenti.

A fronte di tale successione di atti, la società ha provveduto ad elaborare una valorizzazione economica della propria attività, scomponendola in segmenti omogenei singolarmente quotati nonché a fornire al socio gli elementi per la valutazione sulla congruità economica dell'offerta e delle ragioni del mancato ricorso al mercato.

Sulla scorta delle deliberazioni dell'assemblea dei soci Sanb s.p.a. assunte dai Comuni Azionisti durante il periodo immediatamente antecedente l'avvio del servizio affidato con deliberazione del Commissario straordinario ARO Ba/1, nonché nelle more di attuazione delle disposizioni contenute nel Piano Industriale e relativo addendum di Aro Ba/1, i gestori cessanti (Asipu s.r.l. ed Asv s.p.a.) hanno cessato l'attività operativa del ramo igiene urbana, locando temporaneamente gli automezzi adibiti al servizio a favore della società Sanb s.p.a.. Il personale dipendente addetto alla gestione del servizio igiene urbana – ai sensi dell'art. 6 del Ccnl di settore – è stato licenziato dai gestori uscenti e riassunto alle dipendenze del nuovo gestore Sanb s.p.a..

Va dato atto che il venir meno dell'affidamento del principale servizio operativo storicamente svolto dalla società (Già Azienda Municipalizzata e nel seguito Azienda Speciale), ha determinato una significativa limitazione della capacità aziendale di tendere al raggiungimento dell'equilibrio economico, avendo la stessa sostenuto nel corso dell'esercizio 2020 costi in buona parte fissi (manutenzioni correnti e/o straordinarie intese al mantenimento delle condizioni di efficienza del parco mezzi (successivamente noleggiato) per il periodo ante 1° agosto, ammortamenti, noleggi, ratei di costi del personale licenziato). Va inoltre dato atto che gli impegni finanziari assunti dalla società nei trascorsi esercizi rappresentano alla data di chiusura del bilancio, nonché per i periodi successivi, obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché in buona parte debiti scaduti; la programmazione dei flussi finanziari finalizzati al servizio del debito è stata negli esercizi trascorsi, impostata in modo prevalente avvalendosi della sussistenza del presupposto della

continuità aziendale, sussistendo un ampio periodo storico di osservazione, nonché di idonei quadri e/o piani prospettici. A tale situazione si aggiunge l'esistenza di crediti verso il Comune di Corato (ed in misura minore verso il Comune dei Terlizzi), anche per corrispettivi maturati in esercizi precedenti, di ammontare rilevante, come di seguito esplicitato nel corso del presente documento. Ne deriva che la situazione complessiva presentatasi nel corso dell'esercizio 2020 ha assunto carattere di particolare tensione, sia sotto l'aspetto economico (limitatamente all'esercizio 2020) che di quello finanziario, che si susseguono ed aggiungono a segnali di alerts in ordine a difficoltà finanziarie già rappresentate in sede di bilancio dell'esercizio 2019, ma che si sono inevitabilmente acutizzate nel corso dell'esercizio 2020, sino ad arrivare alle attuali difficoltà di ordine finanziario che la società attraversa nel corso dell'esercizio 2021. Di tutti gli aspetti più sopra rappresentati, si darà adeguata illustrazione nelle varie sezioni dei documenti componenti il presente bilancio di esercizio.

In aggiunta a tale quadro, le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

In relazione al presente bilancio non si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti anche nel bilancio precedente.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili utilizzati nella redazione del bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sussistono problematiche del genere evidenziato.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le relative informazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	5 %
Impianti e macchinari	6-12 %
Attrezzature	2-5-6-12 %
Altri beni	20-25 %

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.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, trattandosi di crediti a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del Valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, trattandosi di debiti sono a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte anticipate o differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

Si passa di seguito all'esame delle movimentazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.784	4.056	(1.272)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.234	30.716	10.000	77.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.358	30.536	10.000	73.894
Valore di bilancio	3.876	180	-	4.056
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	180	(180)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.272	-	-	1.272
Totale variazioni	(1.092)	(180)	-	(1.272)
Valore di fine esercizio				
Costo	37.234	30.716	10.000	77.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.450	30.716	10.000	75.166
Valore di bilancio	2.784	-	-	2.784

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

Di seguito il dettaglio della composizione della voce (Costo storico)

Immobilizzazioni immateriali	77.949,46
Costi di impianto ed ampliamento	29.333,83
Costi di impianto ed ampliamento	29.333,83
Costi di pubblicità	7.900,00
Costi di pubblicità su sito web	7.900,00
Licenze	30.715,63
Licenza autotrasporto c/Terzi	30.715,63
Avviamento	10.000,00

Immobilizzazioni immateriali	77.949,46
Avviamento cessione azienda autotrasporto	10.000,00

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Totale	3.876	1.272	2.784

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti 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 di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha richiesto e/o ricevuto erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.346.413	2.607.440	(261.027)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	568.578	548.602	7.781.526	362.834	9.261.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	364.137	393.635	5.669.535	226.793	6.654.100
Valore di bilancio	204.441	154.967	2.111.991	136.041	2.607.440
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	317.026	(11.531)	(222.191)	(1.338)	81.966
Ammortamento dell'esercizio	342.993	-	-	-	342.993
Totale variazioni	(25.967)	(11.531)	(222.191)	(1.338)	(261.027)
Valore di fine esercizio					
Costo	568.578	548.603	7.813.376	364.949	9.295.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	390.104	405.167	5.923.576	230.246	6.949.093
Valore di bilancio	178.474	143.436	1.889.800	134.703	2.346.413

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

La voce Terreni e fabbricati accoglie le opere edili migliorative effettuate sul sito di proprietà comunale su cui insiste la sede legale ed operativa della società, nonché migliorie eseguite presso le unità operative ubicate nei cantieri di Ruvo di Puglia, Terlizzi e Minervino Murge, parte con acquisizioni a titolo oneroso, parte in economia con impiego di risorse interne.

La voce è composta dai seguenti dettagli (Costi storici):

Immobilizzazioni materiali	9.295.507,06
Terreni e fabbricati	568.578,04
Nuova sede azienda c.da Maglioferro	13.731,26
Sede Aziendale Via Mangilli a.c.	451.557,20
Spese increm. Sede Ruvo di Puglia	55.377,89
Spese increm.sede Terlizzi	46.411,69
Spese increm. sede di Minervino	1.500,00
Impianti e macchinario	548.602,68
Cancello elettronico ingresso	33.865,51
Piatt. trasf.- dep.Via V.Bisceg.	25.756,17
Impianto Telefonico e trasm. dati	11.868,43
Impianto Allarme esterno	39.624,17
Impianto Elettrico	360.357,14
Impianto trattam. acque meteoriche	70.862,58
Impianto videosorveglianza	6.268,68
Attrezzature mobili (Altri beni)	1.293.804,99
Cassonetti	58.857,20
Contentori raccolta differenziata	1.110.817,71
Cestini stradali portarifiuti	102.627,64
Trespoli	3.966,75
Contentori rifiuti non riciclabili	16.563,51
Raccoglitori RS/RTN	972,18
Attrezz.specifiche (Altri beni)	1.789.054,34
Macchine attrezz.officina meccanica	26.497,25
Macchine attrezz. sala lavaggio	28.330,29
Macchine attrezz. disinf. deratt.	30.775,98
Macchine attrezz. lavaggio strade	62.395,83
Macchine attrezz. spazzamento	10.506,09
Macchine attrezzature cantiere	145.472,20
Macchine attrezz. gestione verde	88.921,02
Macch.attrezz.raccolta differenz.	1.167.435,42
Macchine attrezz.manutenz.strade	57.041,80
Macch.attrezz.risanam.centro antico	3.027,54
Macchine e attrezzature polivalenti	84.439,57
Attr.servizi pubblici idrosanitari	6.575,52
Segnaletica e Cartellonistica	33.922,19
Macchine ed attrezzature Cimitero	43.713,64
Autoparco (Altri beni)	4.730.517,05
Autocompattatori	2.125.559,23
Automotospazzatrici	956.026,86
Autoinaffiatrici	10.577,03
Macchine movimento terra	96.145,46

Immobilizzazioni materiali	9.295.507,06
Autocarri	1.029.741,43
Autocarri speciali	218.291,02
Ciclomotori e ciclocarri	98.045,71
Lavacassonetti	196.130,31
Mobili ed arredi (Altri beni)	226.838,21
Mobili, arredi, attrez., macch.ord.	97.154,28
Arredi Urbani	129.683,93
Macch.uff. elettron.(Altri beni)	138.111,75
Macchine ufficio elettroniche	138.111,75

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.353	30	7.383	7.383
Totale crediti immobilizzati	7.353	30	7.383	7.383

I Crediti immobilizzati sono costituiti da depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	7.353	(30)	7.383
Totale	7.353	(30)	7.383

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.383	7.383
Totale	7.383	7.383

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	7.383

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	7.383
Totale	7.383

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.887	617	15.270

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

La valutazione adottata non differisce rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Gli vi sono impegni contrattualmente assunti per opere e servizi ancora da eseguire a fine esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	617	15.270	15.887
Totale rimanenze	617	15.270	15.887

Trattasi di acconti corrisposti a fornitori, a scomputo di futuri pagamenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.395.017	5.050.213	344.804

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.803.593	905.126	4.708.719	4.708.719
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	666.378	(267.257)	399.121	399.121
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	331.002	(95.879)	235.123	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	249.240	(197.186)	52.054	52.054

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.050.213	344.804	5.395.017	5.159.894
---	-----------	---------	-----------	-----------

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti per effetto delle seguenti politiche contabili:

- mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- 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.]

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Crediti verso clienti	4.910.141,49
------------------------------	---------------------

Di cui:

COMUNE DI TERLIZZI per fatture emesse	1.205.164,38
COMUNE DI CORATO per fatture da emettere	1.829.968,60

I crediti verso altri, al 31/12/2020, sono così composti:

Utilitalia c/distacchi sindacali	49.716,37
Fornitori c/note credito da ricevere	2.337,21

Le imposte anticipate per Euro 235.123 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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.708.719	4.708.719
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	399.121	399.121
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	235.123	235.123
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.054	52.054
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.395.017	5.395.017

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	19.000	19.000
Utilizzo nell'esercizio	1.578	1.578
Accantonamento esercizio	184.000	184.000
Saldo al 31/12/2020	201.422	201.422

Nel corso dell'esercizio sono variate le condizioni di pagamento relativamente a un consistente ammontare di crediti, pari complessivamente a tutti i crediti vantati verso il Comune di Corato. Tali variazioni sono all'iter amministrativo necessario per il riconoscimenti dei debiti fuori Bilancio da parte e per il suddetto Comune.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti IRES/IRAP		88.834
Credito IRAP		88.834
Acconti d'imposta IRES		56.248
Credito IRES		56.248
Credito I.V.A.		252.043
Credito IVA		252.043
Crediti tributari 4-quarter e altri		1.996
Credito per imp. sost. TFR		1.996
Crediti verso altri soggetti		52.054
Utilitalia c/distacchi sindacali		49.716
Fornitori c/note credito da ricevere		2.337
Altri		1

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
816.316	1.803.987	(987.671)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.803.987	(987.671)	816.316
Totale disponibilità liquide	1.803.987	(987.671)	816.316

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		816.316
Banca Monte Paschi S. c/c 54508.61		53.204
Banca Monte Paschi S. c/c 63172856		747.901
Banca Monte Paschi S. c/c 63173135		14.556
BPER Banca c/c n. 3268613		656
Altri		(1)

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.091	6.682	38.409

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.682	38.409	45.091
Totale ratei e risconti attivi	6.682	38.409	45.091

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

Descrizione	Importo
Premi assicurativi, tasse di possesso automezzi ed Altri di ammontare non apprezzabile	45.091
Totale	45.091

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
577.910	1.043.347	(465.437)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	961.515	-		961.515
Riserva legale	3.721	275		3.996
Riserve statutarie	15.573	5.216		20.789
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.838	-		1.838
Totale altre riserve	1.838	-		1.838
Utili (perdite) portati a nuovo	55.209	-		55.209
Utile (perdita) dell'esercizio	5.491	(470.928)	(465.437)	(465.437)
Totale patrimonio netto	1.043.347	(465.437)	(465.437)	577.910

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	961.515	B
Riserva legale	3.996	A,B
Riserve statutarie	20.789	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.838	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.838	
Utili portati a nuovo	55.209	A,B,C,D
Totale	1.043.347	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	961.515	3.127	61.326	11.887	1.037.855
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		594	11.294	(6.396)	5.492
Risultato dell'esercizio precedente				5.491	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	961.515	3.721	72.620	5.491	1.043.347
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		275	5.216	(470.928)	(465.437)
Risultato dell'esercizio corrente				(465.437)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	961.515	3.996	77.836	(465.437)	577.910

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
358.414	367.006	(8.592)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	367.006	367.006
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	8.592	8.592
Totale variazioni	(8.592)	(8.592)
Valore di fine esercizio	358.414	358.414

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondi rischi per controversie legali in corso		358.414
Fondo rischi cause e controv. legali		213.414
Fondo rischi imposte		145.000

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in relazione al valore presunto stimato dei rischi di soccombenza nei giudizi in corso alla data di chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
85.602	807.057	(721.455)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	807.057
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	721.455
Totale variazioni	(721.455)
Valore di fine esercizio	85.602

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.537.644	6.955.394	582.250

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	56.939	(5.117)	51.822	-	51.822
Debiti verso fornitori	6.306.821	120.177	6.426.998	6.426.998	-
Debiti tributari	136.463	(133.230)	3.233	3.233	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.675	(147.824)	25.851	25.851	-
Altri debiti	281.496	748.244	1.029.740	1.029.740	-
Totale debiti	6.955.394	582.250	7.537.644	7.485.822	51.822

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano costituiti principalmente dai debiti verso fornitori.

Il saldo del debito verso la Cassa DD. PP. al 31/12/2020, pari a Euro 51.822, 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 per effetto delle seguenti politiche contabili:

- mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- 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.

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).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		3.233
Erario c/irpef dipendenti e assimilat		1.152
Erario c/irpef per prest. autonome		2.081
Enti previdenziali		25.851
Debiti verso INPS		866
Debiti verso INAIL		21.514
Debiti verso INPDAP		3.470
Altri		1
Debiti verso soci per dividendi o altro		55.121
Azionisti conto dividendi		55.121
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		577.877
Operai - salari da liquidare		1.993
Debiti v/dipendenti - T.F.R.		575.884
Altri debiti ...		396.742
Depositi cauzionali passivi		4.210
Debiti verso OO.SS.		40
CRAL Aziendale		400
Fornitori c/ cauzioni ricevute		5.281
Utenti c/ incassi da rendere (Comprensiva dei Corrispettivi Conai da riversare al Comune di Terlizzi)		385.593
altri debiti diversi		1.218

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	51.822	51.822
Debiti verso fornitori	6.426.998	6.426.998
Debiti tributari	3.233	3.233
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.851	25.851
Altri debiti	1.029.740	1.029.740
Debiti	7.537.644	7.537.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	51.822	51.822	-	51.822
Debiti verso fornitori	-	-	6.426.998	6.426.998
Debiti tributari	-	-	3.233	3.233
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	25.851	25.851
Altri debiti	-	-	1.029.740	1.029.740
Totale debiti	51.822	51.822	7.485.822	7.537.644

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
69.321	307.544	(238.223)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	307.544	(307.544)	-
Risconti passivi	-	69.321	69.321
Totale ratei e risconti passivi	307.544	(238.223)	69.321

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

Descrizione	Importo
Rimborsi oneri assicurativi Sanb	69.321
Totale	69.321

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

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

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.049.553	15.090.047	(5.040.494)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.548.935	14.968.160	(6.419.225)
Altri ricavi e proventi	1.500.618	121.887	1.378.731
Totale	10.049.553	15.090.047	(5.040.494)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Vendite di beni e prest. servizi	8.548.935,41
Vendita rifiuti avviati al recupero	11.031,55
Vendita rifiuti avviati al recupero	7.463,55
Vend. rifiuti avviati a recup. Ruvo	3.568,00
Prestazioni di servizi	8.537.903,86
Smaltimento Rifiuti Urbani Corato	4.263.636,30
Disinfezione-Disinfest.-Derattizz.	2.625,00
Manutenzione Ordin. Verde Pubblico	51.016,39
Altri Servizi al Comune di Corato	23.440,40
Smaltimento Rifiuti Speciali	66.520,81
Disinf. Disin. Deratt. terzi Utenti	80,00
Raccolta Differenziata Plastica	164.595,86
Raccolta Differenziata Cellulosa	131.248,58
Servizi Cimiteriali	296.245,90
Raccolta Differenziata Legno Corato	1.222,90
Raccolta differenziata Acciaio	6.317,47
Raccolta differenziata Alluminio	2.961,18
Raccolta differenziata RAEE	4.209,50
Manutenz. Segnaletica stradale	18.240,00
Raccolta differenziata vetro	13.947,18
Smaltimento Rifiuti Urbani Ruvo	1.435.852,68
Racc. diff. plastica Ruvo di Puglia	72.512,18
Racc. diff. cellulosa Ruvo di P.	66.170,82

Raccolta diffe vetro Ruvo di Puglia	6.347,43
Smaltimento Rifiuti Urbani Terlizzi	1.685.253,50
Racc. diff. Acciaio Comune Ruvo di	800,18
Racc. diff. Legno Ruvo	1.133,94
Manutenz. gestione parco comunale	48.377,86
Manutenzione bagni pubblici	93.541,80
Manutenz presidio cust Teatro event	21.867,00
Manutenzione impianti sportivi	59.739,00

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività principale	8.548.935
Totale	8.548.935

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	8.548.935
Totale	8.548.935

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 621.263. Per maggior dettaglio si rinvia alla seguente tabella:

Proventi straordinari	621.263,47
Sopravven. att. da recupero crediti	367.665,42
Sopravven. att. da crediti v/utenti	367.665,42
Sopravvenienze attive	29.296,05
Altre sopravvenienze attive	29.296,05
Altri proventi straordinari	224.302,00
Prestazioni servizi eserc. prec.	224.302,00

Le sopravvenienze attive da crediti verso clienti, si riferiscono per euro 235.657, al riaddebito di costi di selezione verso il Comune di Terlizzi, per l'anno 2018, per la parte residua principalmente da maggiori corrispettivi riconosciuti dal Comune di Corato, quali debiti fuori bilancio riconosciuti.

Le altre sopravvenienze attive sono rappresentate da ricavi della gestione ordinaria, di competenza di esercizi precedenti.

Le prestazioni di servizi relative ad esercizi precedenti, iscritte per euro 224.302, sono costituite dal riaddebito di costi di selezione operati verso il Comune di Terlizzi, di competenza dell'esercizio 2019.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni materie prime, sussidiarie, semilavorati, altri beni mobili, esclusi quelli strumentali		11.032
Vendita rifiuti avviati al recupero		7.464

Corrispettivi cessioni materie prime, sussidiarie, semilavorati, altri beni mobili, esclusi quelli strumentali		11.032
Vend. rifiuti avviati a recup. Ruvo		3.568

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.412.637	15.004.359	(4.591.722)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.150.750	1.220.758	(70.008)
Servizi	4.712.829	7.344.629	(2.631.800)
Godimento di beni di terzi	272.466	291.597	(19.131)
Salari e stipendi	2.053.466	3.513.820	(1.460.354)
Oneri sociali	755.201	1.289.637	(534.436)
Trattamento di fine rapporto	132.033	155.155	(23.122)
Altri costi del personale	1.953	5.997	(4.044)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.272	10.866	(9.594)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	342.993	336.721	6.272
Svalutazioni crediti attivo circolante	184.000	19.000	165.000
Variazione rimanenze materie prime		32.846	(32.846)
Accantonamento per rischi		130.000	(130.000)
Oneri diversi di gestione	805.674	653.333	152.341
Totale	10.412.637	15.004.359	(4.591.722)

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.

Si riportano di seguito di dati più significativi relativi a tale voce.

Acquisti di materiali di consumo	1.150.749,83
Acq. mater. cons. spazz.. racc. RD	64.709,85
Acquisto carburanti e lubrificanti	378.790,72
Acquisto pneumatici	18.222,99
Acq. ricambi e materiale per manut.	12.189,64
Acq. contenitori rifiuti spec. e vari	3.331,40
Acq. disinf. disinfest. derattizz.	691,56
Acq. indum. lavoro, suss. antinfort	5.876,28
Acq. modulistica, canc. e varie uffici	986,97
Acq. altro materiale e varie	45.210,40
Acq. materiale manutenz. ord. verde	140,16
Acquisto prodotti per pulizia	213,53
Acq. materiali servizi cimiteriali	4.090,46
Acq. mat. serv. segnaletica stradal	1.122,96
Acq. mater. bagni pubblici	8.631,66

Acquisti di materiali di consumo	1.150.749,83
Acq. Cancell. e mat. Ufficio Ruvo	18,00
Acquisto carburanti e Lubrific Ruvo	211.770,03
Acq. Mater. consumo spazz RD Ruvo	48.192,69
Acq. ricambi e mat. manut. Ruvo di P	1.023,00
Acq. pneumatici (gest. Ruvo di P.)	20.347,00
Acquisto DPI gest. Ruvo di Puglia	4.037,10
Acq. prod. per pulizia Ruvo di P.	9,20
Acqu. mat. Teatro comun. e cultura	320,10
Acq. mat. manut. impianti sportivi	1.284,54
Acq. ricambi mat. manut. Terlizzi	1.502,10
Acq. indum. lav. DPI gest. Terlizzi	2.232,80
Acq. carbur. lubrificanti Terlizzi	256.171,20
Acquisto pneumatici Terlizzi	10.047,59
Acq. mat. cons. spazz. RD Terlizzi	29.429,44
Acquis mater manut Patrimonio Com	13,93
Acq. Mater. Emergenza Covid	20.142,53

Spese per servizi	2.334.177,18
Smaltimento rifiuti urbani	380.174,67
Manutenzioni riparaz. immob. mater.	208.535,31
Consulenze Legali ed Amministrative	80.325,55
E.d.p. service- utilizzo licenze	48.260,60
Tipografiche e legatoria	58,58
Vigilanza	35.461,00
Formazione professionale	1.477,06
Prevenzione medicina del lavoro	6.794,40
Premi assicurativi	117.537,72
Acqua e fogna	5.944,09
Energia elettrica	30.774,15
Spese telefoniche ed internet	9.263,77
Postali e telegrafiche	4.824,71
gestione strade comunali	2.727,00
lavorazioni di terzi su strade	2.727,00
gestione verde comunale	168,00
lavorazioni ord. di terzi su verde	168,00
Inden. Collegio dei Revisori Conti	27.394,12
Trasporti	3.776,34
Diversi servizi comunali	18.715,10
Trasporti r.u.racc.differenziata	600,00
Nolo e sanificazione indumenti/DPI	10.045,94
Manut. e riparaz. su beni di terzi	58.509,11
Consulenze Tecniche	21.105,50
Diversi serv. comun. Terlizzi	3.500,00
Disbrigo pratiche amministrative	2.194,41
Riparazioni pneumatici	8.179,50
Bonifica aree territorio Comunale	3.033,62
lavoraz. di terzi c/o cimitero	139.979,68

Spese per servizi	2.334.177,18
Lav. terzi font.pubbl. imp. idrici	2.344,99
Trattam. c/o terzi rifiuti speciali	20.894,04
Trattam. c/o terzi rifiuti urbani	355.559,17
Prestazioni di terzi per disinfest.	32.749,50
Prestaz. di terzi segnalet. stradal	1.003,73
Prest. servizi terzi bagni pubblici	1.730,16
Prevenzi. medicina lavoro Ruvo di P	338,50
Rip. pneum. gestione Comune di Ruvo	4.501,99
Disbrigo pratiche amm.ve Ruvo di P.	73,78
Tratt. c/o terzi rifiuti urb. Ruvo	160.729,76
Manut. rip. beni di terzi Ruvo di P	1.809,47
Manut. rip. immob. mat. Ruvo di P.	122.666,46
Premi assicurativi Ruvo di P.	23.612,63
trasp. r.u. da r.d. gest. Terlizzi	50.260,00
Prest. terzi Parco Comunale	11.096,15
Energia elettr. Ruvo di P.	7.054,12
Diversi servizi comunali Ruvo di Pu	1.200,00
Postali e telegraf. Ruvo di P.	8,00
Cons. legali ed amm.ve Ruvo di P.	260,00
Servizi di Pulizia Ruvo di Puglia	14.335,00
Prest.Terzi Teatro Com. eventi cult	15.817,34
Prest.di terzi c/o Impianti Sportiv	37.785,11
Manut. rip. immob. mat. Terlizzi	142.003,12
Servizi di pulizia Terlizzi	12.806,00
Manut. rip. beni di terzi Terlizzi	8.050,84
Tratt. c/o terzi rif. spec.Terlizzi	4.204,75
Prevenz. medicina lavoro Terlizzi	3.098,00
Premi assicurativi Terlizzi	29.096,80
Rip. pneumatici Terlizzi	1.095,00
Vigilanza Terlizzi	7.608,00
Consulenze legali Terlizzi	2.652,00
Spese telef. ed internet Terlizzi	89,00
Energia elettrica Terlizzi	6.425,81
Consulenze tecniche Terlizzi	228,03
Vigilanza Ruvo di P.	480,00
Prest. di terzi per disinf.Terlizzi	21.150,00
Prestaz. terzi serv. RD Ruvo	21.680,00
Prest. di terzi per disinfest. Ruvo	22.050,00
Prestaz. terzi servizi R.D.Terlizzi	40.574,08
Prest.terzi serv man. Patrim.com.le	4.037,00
Trattam. fraz. umida Compostaggio	821.052,09
Prest. Serv. emerg. Covid	1.900,00

Lavoro Somministrato	1.429.016,43
Operatori Ecologici Temporanei	739.253,61
Operai Cimitero Temporanei	30.145,22
Operai Manutentori Temporanei	44.764,68

Lavoro Somministrato	1.429.016,43
Impiegati Temporanei	19.009,28
Operatori bagni pubblici Temp.	75.948,98
Addetti pulizie temporanei	12.146,21
Operatori isola ecologica temporane	28.946,83
Addetti autolavaggio temporanei	15.339,79
Operai Manut. Cimit. Temporanei	98.411,17
Operatori impianti sport. tempor.	12.877,30
Operat. Teatro Event. Cult. tempor.	2.878,24
Oper. Ecol. Tempor. Cant. Ruvo	6.993,83
Oper. Ecol. Tempor. Terlizzi	340.656,73
Impiegati temporanei Ruvo	1.644,56

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.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a cassa integrazione e/o utilizzo concordato ferie massive, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Si riporta il dettaglio dei relativi costi.

Costi del personale	2.942.652,14
Stipendi e salari	2.053.465,79
Retribuzioni ordinarie	636.505,66
Retribuzioni straordinarie	57.628,60
Festività / 7^ giornate lavorate	38.671,84
Indennità lavoro domenicale	1.911,00
Indennità lavoro notturno	13.007,27
Indennità varie contrattuali	107.006,25
Retribuzioni ordinarie Ruvo di Pugl	551.924,54
Retribuzioni straordin. Ruvo di Pug	32.154,73
Festività 7^ giorn. lav. Ruvo di Pu	31.504,99
Indennit lavoro domenic Ruvo di P.	2.779,00
Ind. varie contratt. Ruvo di Puglia	39.718,88
Ind. lav. notturno Ruvo di Puglia	39.332,68
Indennità varie contrattua Terlizzi	41.360,46
Retribuzioni ordinarie Terlizzi	320.667,49
festività - 7^giorn. lav. Terlizzi	27.272,15
Retribuzioni straordinarie Terlizzi	80.480,11
Ind. lav. notturno Terlizzi	28.620,56
Ind. lavoro domenicale Terlizzi	2.919,58
Oneri sociali	751.924,52
Contributi I.N.P.D.A.P.	192.822,23
Contributi I.N.P.S.	107.983,41
Contributi I.N.A.I.L.	22.294,12
Contributi Previambiente	13.172,44
Contributi PREVINDAI	3.847,99
Contributi I.N.P.S. Ruvo di Puglia	174.626,45
Contributi I.N.A.I.L. Ruvo di Pugli	24.239,64

Costi del personale	2.942.652,14
Contributo FASDA Corato	4.517,50
Contributo FASDA Ruvo di Puglia	4.517,50
Contributi I.N.A.I.L. Terlizzi	17.707,73
Contributi I.N.P.S. Terlizzi	179.973,91
Contributo FASDA Terlizzi	3.544,50
Contributi FASI	2.677,10
Altri contributi	3.276,00
Altri contributi	3.276,00
Trattamento di fine rapporto	132.032,83
Trattamento di fine rapporto	59.709,51
Trattamento fine rapporto Ruvo di P	43.059,10
Trattamento fine rapporto Terlizzi	29.264,22
Altri costi del personale	1.953,00
Contr. C.R.A.L. aziendale e naz.le	1.953,00

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società ha imputato per intero a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Di seguito il dettaglio della voce.

Ammortamenti	344.265,33
Ammort. costi di impianto ed ampl.	491,98
Ammort. costi di impianto ed ampl.	491,98
Ammort. costi ricerca/svil./pubbl.	600,00
Ammortamento costi pubbl. sito web	600,00
Ammort. concessioni/licenze/marchi	179,97
Ammortamento licenze	179,97
Ammortamenti ordinari fabbricati	25.967,45
Amm. Sp. Cap. Sede Az. Via Mangilli	22.577,86
Amm. spese cap. Sede op. Ruvo di Pu	994,01
Amm. spese cap. unità Loc. Terlizzi	2.320,58
Amm. spese cap. unità loc. Minervin	75,00
Ammort. ordinari impianti e macch.	11.531,41
Ammort. ordinari impianti specifici	11.531,41
Ammortamenti ordinari attrezzature	150.753,53
Amm.ti ord.attrezzature mobili	51.848,81
Amm.ti ord.attrezzature specifiche	53.001,49
Ammortam. ord. attrezz. mobili Ruvo	20.064,62
Ammort. ord. attrezz. specif. Ruvo	3.200,44
Ammort. ord. attrezz. mobili Terlizzi	22.638,17
Ammort. ordinari altre immob. mat.	154.740,99
Ammortamenti ordinari autoparco	120.470,11
Amm.ord.mobili,arredi,attr.,mac.o.	740,37

Ammortamenti	344.265,33
Ammort. ordin. macch. el/elettron.	2.713,13
Ammort. ord. autoparco Ruvo di Pugl	20.639,97
Ammort. ord. autoparco Terlizzi	10.177,41

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione operata – secondo i criteri già esposti nella prima parte della nota integrativa – è determinata come segue.

Acc. f.do sv. cred. attivo circ.	184.000,00

Tale accantonamento è finalizzato alla riconduzione del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo, non avendo la società provveduto all'attualizzazione.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 776.004. Per maggior dettaglio si rinvia alla seguente tabella.

Oneri straordinari	776.004,37
Sopravvenienze passive	581.306,14
Altre sopravvenienze passive	288.134,58
Sanzioni/oblazioni amm.ve	240,62
Altre sopravv. pass. Ruvo di P.	109,42
Altre sopravv. passive Terlizzi	292.821,52
Insussistenze dell'attivo	191.198,02
Altre insussistenze dell'attivo	191.198,02
Altri oneri straordinari	3.500,21
Penalità ritardato pagamento	3.500,21

Le sopravvenienze passive sono rappresentate principalmente da conguagli tariffari operati dagli impianti e fatturati alla società nel corso dell'esercizio, dallo stralcio di note credito da ricevere per la controversia contro l'Amiu di Trani; le sopravvenienze passive relative alla gestione Comune di Terlizzi si riferiscono al risultato negativa da conguaglio tra ricavi conai e costi di selezione relativi ad annualità precedenti.

Le insussistenze dell'attivo si riferiscono a minori crediti riconosciuti dal Comune di Corato rispetto all'importo contabilizzato in esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(6.473)	(6.616)	143

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	280	257	23
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.753)	(6.873)	120
Totale	(6.473)	(6.616)	143

Gli oneri finanziari sono dettagliati nella seguente tabella.

Oneri finanziari	6.752,79
Inter. pass. su altri finanziamenti	2.555,88
Inter. Pass. su Mutui Cassa DD.PP.	2.555,88
Spese bancarie	3.878,51
Oneri e commissioni bancarie	2.538,59
Premi fideiussioni R.U. / R.S.	1.339,92
Interessi pass. su debiti v/Erario	318,40
Interessi pass. su debiti v/Erario	318,40

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	6.435
Altri	318
Totale	6.753

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	2.556	2.556
Sconti o oneri finanziari	3.879	3.879
Interessi su finanziamenti	318	318
Totale	6.753	6.753

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	280	280
Totale	280	280

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono importi iscritti sotto tale voce.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
95.880	73.581	22.299

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		127.171	(127.171)
IRES		112.495	(112.495)
IRAP		14.676	(14.676)
Imposte differite (anticipate)	95.880	(53.590)	149.470
IRES	95.880	(53.590)	149.470
Totale	95.880	73.581	22.299

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.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(369.557)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	(369.557)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.763.569	
Totale	2.763.569	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	133.204
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	2.763.569	

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 anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza spese manutenzione e riparazione esercizi precedenti	(399.498)	(95.880)			525.659	126.158		
					(302.366)	(72.567)		
Totale	(399.498)	(95.880)			223.293	53.591		
Imposte differite (anticipate) nette		95.880				(53.591)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(399.498)
Differenze temporanee nette	399.498
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(53.591)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	149.471
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	95.880

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza spese manutenzione e riparazione esercizi precedenti	525.659	(925.157)	(399.498)	24,00%	(95.880)
	(302.366)	302.366	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio / di esercizi precedenti, non essendo stato possibile valutare la sussistenza delle condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Impiegati		9	(9)
Operai	2	82	(80)
Totale	2	92	(90)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il CCNL Utilitalia.

	Numero medio
Operai	2
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori
Compensi	34.840

Ai sensi di legge si evidenzia non sono stati concessi agli amministratori finanziamenti e/o garanzie.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dall'organo di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.974
Altri servizi di verifica svolti	11.420
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.394

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate (Comune di Corato) realizzate dalla società, aventi natura di corrispettivo per servizi svolti, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

Nel corso dell'esercizio 2021, nel perdurare dello stato di difficoltà economica, finanziaria ed operativa della società, il socio unico Comune di Corato, con Deliberazione della Giunta Comunale n. 124 del 29 giugno 2021, ha diramato gli indirizzi in merito alle procedure di affidamento dei servizi alla società sino a tutto il 31 dicembre 2021, nelle more della valutazione in ordine al prosieguo dell'attività da parte della medesima, da valutarsi in Consiglio comunale. Per effetto dell'atto di indirizzo richiamato, il socio unico ha stabilito – tra gli altri aspetti – che nelle more dell'adozione di provvedimenti in merito alla continuità dell'attività della società, la stessa possa continuare a tutto il 31 dicembre 2021 ad erogare in favore del Comune di Corato, i seguenti servizi:

- servizi cimiteriali
- servizio di pulizia e manutenzione bagni pubblici
- bonifica di siti pubblici oggetto di abbandono di rifiuti
- presidio e custodia di impianti sportivi comunali
- installazione della segnaletica stradale mobile, manutenzione e/o sostituzione di quella verticale ed orizzontale
- interventi di protezione civile
- servizi di supporto a manifestazioni pubbliche

Tale prosecuzione negli affidamenti, per un periodo non eccedente l'anno 2021, unita alla difficoltà nella riscossione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Corato, non è sufficiente a garantire il completo rispetto del principio della continuità aziendale.

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Tale quadro sanitario non ha certamente agevolato la soluzione delle problematiche di cui il Consiglio di Amministrazione è investito. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società è pertanto autorizzata ed intraprendere azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare la propria posizione e/o affidabilità nei confronti dell'unico socio nonché committente di riferimento.

Per garantire la continuità aziendale, la società, nell'allinearsi agli indirizzi già formulati da parte del socio unico, si rimette ai provvedimenti che il consiglio comunale vorrà approvare in ordine alle questioni di interesse societario, come anche stabilito dalla richiamata deliberazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(465.437)
Perdita di cui si propone la copertura da parte del socio unico	Euro	465.437

La perdita di esercizio di euro 465.437,00, al netto delle riserve disponibili, risulta superiore ad un terzo del capitale sociale, pertanto ai sensi e per gli effetti dell'art. 2482 bis del codice civile, l'organo amministrativo invita il socio unico ad adottare gli opportuni provvedimenti.

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione