

Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA SERVIZI IGIENE E PUBBLICA UTILITA' S.R.L.
sede	70033 CORATO (BA) STRADA ESTERNA MANGILLI AC
capitale sociale	961.515,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	BA
partita IVA	05460050726
codice fiscale	05460050726
numero REA	327175
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
appartenenza a un gruppo	si

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.692	2.784
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.840	
Totale immobilizzazioni immateriali	3.532	2.784
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		178.474
2) impianti e macchinario	103.412	143.436
3) attrezzature industriali e commerciali	1.142.997	1.889.800
4) altri beni	132.853	134.703
Totale immobilizzazioni materiali	1.379.262	2.346.413
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.282	7.383
Totale crediti verso altri	7.282	7.383
Totale crediti	7.282	7.383
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.282	7.383
Totale immobilizzazioni (B)	1.390.076	2.356.580
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
5) acconti	617	15.887
Totale rimanenze	617	15.887
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.446.629	4.708.719
Totale crediti verso clienti	2.446.629	4.708.719
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.925	399.121
Totale crediti tributari	279.925	399.121
5-ter) imposte anticipate	165.027	235.123
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.406	52.054
Totale crediti verso altri	154.406	52.054
Totale crediti	3.045.987	5.395.017

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.038.414	816.316
3) danaro e valori in cassa	313	
Totale disponibilità liquide	1.038.727	816.316
Totale attivo circolante (C)	4.085.331	6.227.220
D) Ratei e risconti	38.418	45.091
Totale attivo	5.513.825	8.628.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	961.515	961.515
IV - Riserva legale	3.996	3.996
V - Riserve statutarie	20.789	20.789
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.838	1.838
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.840	1.838
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(410.228)	55.209
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(805.619)	(465.437)
Totale patrimonio netto	(227.707)	577.910
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	324.380	358.414
Totale fondi per rischi ed oneri	324.380	358.414
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		85.602
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.737	51.822
Totale debiti verso banche	35.737	51.822
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.915.606	6.426.998
Totale debiti verso fornitori	4.915.606	6.426.998
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	970	3.233
Totale debiti tributari	970	3.233
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo		25.851
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		25.851
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.839	1.029.740
Totale altri debiti	464.839	1.029.740
Totale debiti	5.417.152	7.537.644
E) Ratei e risconti		69.321
Totale passivo	5.513.825	8.628.891

Varie altre riserve	31/12/2021	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.384.291	8.548.935
5) altri ricavi e proventi		
altri	431.635	1.500.618
Totale altri ricavi e proventi	431.635	1.500.618
Totale valore della produzione	2.815.926	10.049.553
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	990.594	1.150.750
7) per servizi	988.413	4.712.829
8) per godimento di beni di terzi	61.531	272.466
9) per il personale		

a) salari e stipendi	40.638	2.053.466
b) oneri sociali	14.296	755.201
c) trattamento di fine rapporto	11.300	132.033
e) altri costi	108.389	1.953
Totale costi per il personale	174.623	2.942.653
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.552	1.272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	748.021	342.993
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.677	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		184.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	791.250	528.265
14) oneri diversi di gestione	474.331	805.674
Totale costi della produzione	3.535.862	10.412.637
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(719.936)	(363.084)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	309	280
Totale proventi diversi dai precedenti	309	280
Totale altri proventi finanziari	309	280
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.896	6.753
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.896	6.753
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.587)	(6.473)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(735.523)	(369.557)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	70.096	95.880
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70.096	95.880
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(805.619)	(465.437)

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(805.619)	(465.437)
Imposte sul reddito	70.096	95.880
Interessi passivi/(attivi)	15.587	6.473
(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	(719.936)	(363.584)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	749.573	344.265
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	101	(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	749.674	344.234
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.738	(19.350)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.270	(15.270)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.262.090	(905.126)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.511.392)	120.177
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.673	(38.409)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(69.321)	(238.223)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(576.172)	1.011.233
Totale variazioni del capitale circolante netto	127.148	(65.618)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	156.886	(84.968)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.587)	(6.473)
(Imposte sul reddito pagate)	1	(79.600)

(Utilizzo dei fondi)	(119.636)	(730.047)
Totale altre rettifiche	(135.222)	(816.120)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.664	(901.088)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	219.130	(81.966)
Disinvestimenti		500
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.300)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	216.830	(81.466)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(16.085)	(5.117)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.083)	(5.117)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	222.411	(987.671)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	816.316	1.803.987
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	816.316	1.803.987
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.038.414	816.316
Danaro e valori in cassa	313	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.038.727	816.316

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio Unico Comune di Corato,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (805.619).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni (non interamente compiutisi) per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di una approfondita ed adeguata riconciliazione dei crediti della società nei confronti del Comune di Corato.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività in qualità di affidataria secondo il modello *in house providing* – di diversi servizi a rilevanza economica a favore del Comune di Corato: servizi cimiteriali, segnaletica e transennamento, supporto operativo e logistico, presidio, custodia e valorizzazione di impianti ed immobili comunali ed altri simili.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Sul piano economico generale, si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Sul fronte societario, la Vostra società ha intrapreso un percorso di riconfigurazione delle proprie attività economiche e di gestione delle partite e ragioni debitorie e creditorie.

Dal punto di vista dei servizi espletati la Società ha mantenuto un profilo sostanzialmente basso: non essendo state adottate decisioni definitive da parte del Socio, in ragione delle persistenti incertezze economico-finanziarie, gli affidamenti dei servizi da parte del Socio si sono caratterizzati per scarsa durata (sempre infraannuale) e di

scarsa consistenza (circa 400.000 euro complessivi).

In ragione della prospettiva di riconfigurare la Società come vera e propria multiservizi, di raggiungere quote di ricavi che fossero in linea con gli standard minimi imposti dal D. Lgs. N. 175/2016, e nondimeno di consentire alla Società di acquisire volumi d'affari tali da poter gestire nel solco della continuità aziendale la pesante debitoria pregressa, è stato proposto nel mese di novembre 2021 un piano industriale che prospettava un consistente incremento dei ricavi da servizi in house providing ed al contempo una completa rifondazione della struttura amministrativa ed operativa, in considerazione del fatto che entro il 31 dicembre 2021 sarebbero andati a scadenza i contratti di assunzione in essere e che per l'anno 2022 occorreva atto di indirizzo da parte dell'Organo Collegiale Consiliare che autorizzasse nuove assunzioni.

Al contempo, il perfezionamento da parte del Consiglio Comunale della procedura di riconoscimento di pregressi debiti fuori bilancio - corrispondenti a prestazioni rese da Asipu su indicazione dei responsabili comunali dei servizi ed in regime di sostanziale continuità rispetto a servizi già resi, ma in assenza di atti di affidamento e/o impegno, ha consentito alla Società di recuperare una provvidenziale disponibilità finanziaria; in sostanza tra i mesi di ottobre e novembre 2021 la Società ha visto dapprima l'esaurimento quasi totale delle proprie disponibilità finanziarie e subito dopo un recupero di circa 1.100.000 euro di liquidità disponibile.

Deve tuttavia evidenziarsi che il riconoscimento del debito, in forza di un'impostazione istruttoria da parte degli Uffici Comunali particolarmente severa e non sempre, ad avviso di questo organo amministrativo, giustificata, ha comportato la falciatura di quote di debito nei confronti della Società corrispondenti ad alcune centinaia di migliaia di euro (circa 500.000) con conseguente sopravvenuta insussistenza delle corrispondenti partite creditorie attive di bilancio.

In vista della auspicata e poi effettivamente conseguita disponibilità di cassa sono stati avviati (e poi perfezionati nella prima parte dell'anno 2022) numerose trattative con creditori della Società finalizzate ad ottenere un credito di tempo e di fiducia nella prospettiva di una definizione concordata delle partite debitorie, che non esponesse la Società ad iniziative giudiziarie impattanti e potenzialmente in grado di vulnerarne la solvibilità. Tali operazioni hanno consentito ed al contempo costituito una autentica operazione di ristrutturazione del Debito, condotta in via del tutto stragiudiziale, ad opera dell'Organo amministrativo. All'esito dello spirare dell'anno 2021, in forza di tali trattative in corso, non si sono registrate iniziative giudiziali di recupero crediti in pregiudizio della Società che potessero determinarne il *default*; al contempo, tutti i piani di rientro approvati entro i mesi di luglio ed agosto 2021 sono stati onorati senza alcuna ulteriore morosità.

Nel rispetto della assoluta necessità di riconciliare corrette modalità di gestione contabile ed operativa tra l'Ente Socio e la Società è stato posto in campo un particolare rigore nella verifica dei corretti presupposti di contabilità pubblica in ordine all'affidamento dei servizi e nella verifica dei quadri economici relativi ai servizi medesimi.

Tale approccio, che traeva evidente spunto dalle pregresse criticità in cui si era incorsi in passato (ci si riferisce in particolare alla mancanza di copertura economica per molteplici servizi e molteplici maggiori costi di erogazione dei medesimi) ha determinato una perfetta corrispondenza tra gli impegni di spesa ed i servizi affidati, con l'unica eccezione del servizio di custodia e pulizia del Campo Sportivo, per il quale, per il secondo semestre 2021, non risulta essere stata emessa determina di impegno ed affidamento, sicché si è formato un debito fuori bilancio a tutt'oggi oggetto di istruttoria da parte dei competenti Uffici comunali.

Parimenti, sempre nell'ottica e per l'esigenza stringente di regolare in termini di chiarezza e di coerenza economica i rapporti tra l'Ente e la Società è emersa, e formalmente segnalata agli Uffici, la necessità di regolarizzare la concessione a titolo oneroso da parte dell'Ente di una consistente quota di patrimonio mobiliare della Società Asipu alla Società Sanb in uno alla locazione a quest'ultima degli immobili deputati ad ospitare uffici e mezzi per l'espletamento del servizio di igiene urbana.

Nel solco della razionalizzazione dei servizi e della riconciliazione tra servizi effettivamente resi e servizi affidati è stata eliminata ogni prestazione avente ad oggetto la vigilanza diurna del parco comunale, così eliminandosi un costo di circa 2.000,00 euro mensili, non giustificato da alcun affidamento comunale.

E' stato altresì eliminato il servizio di consulenza mensile (del costo di circa euro 1.000,00) avente ad oggetto la rendicontazione delle prestazioni dei terzi in relazione all'espletamento dei servizi cimiteriali, in quanto risultante meramente compilativa e dichiarativa di prestazioni rivendicate da terzi, senza effettivo controllo giornaliero in ordine al reale espletamento di esse.

Nel corso dell'esercizio 2021 è stato riattivato e rimesso *on line* il sito ufficiale di Asipu s.r.l., così adempiendo ad un preciso obbligo di legge, benchè la gestione di esso sia ancora lacunosa e tanto si deve alla carenza di personale, che rappresenta ancora a tutt'oggi una delle criticità più vistose e che esigono impellente risposta e soluzione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva

2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in 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 avrebbe avuto 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, si ritiene non applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

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 adottati nella redazione del bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sussistono problematiche del tipo in oggetto.

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 con il consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono state eliminate dallo stato patrimoniale. 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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione mancata sospensione dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

La società, sia nell'esercizio corrente che nell'esercizio precedente, 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 informazioni riguardanti criterio adottato, legge di riferimento, importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti, effetti sul patrimonio netto, affrancamento fiscale dell'operazione.

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
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della mancata sospensione dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

La società non si era avvalsa, nell'esercizio in corso al 31/12/2020 e nel successivo, 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 informazioni riguardanti criterio adottato, legge di riferimento, importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti, effetti sul patrimonio netto, affrancamento fiscale dell'operazione.

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. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente 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 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'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 I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

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. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 precedentemente 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.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

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 pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), è in procinto di adottare un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Si procede indi all'esame delle variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.532	2.784	748

Il saldo è composto dai seguenti dettagli.

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	77.949,46	80.249,46
Costi di impianto ed ampliamento	29.333,83	29.333,83
<i>Costi di impianto ed ampliamento</i>	29.333,83	29.333,83
Costi di pubblicità	7.900,00	7.900,00
<i>Costi di pubblicità su sito web</i>	7.900,00	7.900,00
Software capitalizzato	0,00	2.300,00
<i>Software capitalizzato</i>	0,00	2.300,00
Licenze	30.715,63	30.715,63
<i>Licenza autotrasporto c/Terzi</i>	30.715,63	30.715,63
Avviamento	10.000,00	10.000,00
<i>Avviamento cessione azienda autotra</i>	10.000,00	10.000,00

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
F.di sval/amm. imm. immat. e finan.	75.165,54	76.717,52
F.do amm. costi impianto e ampl.	28.349,89	28.841,87
<i>F.do amm. costi impianto e ampl.</i>	28.349,89	28.841,87
F.do amm. costi di pubblicità	6.100,00	6.700,00
<i>Fondo amm. costi pubbl. sito web</i>	6.100,00	6.700,00
F.do amm. software capitalizzato	0,00	460,00
<i>F.do amm. software capitalizzato</i>	0,00	460,00
F.do ammortamento licenze	30.715,65	30.715,65
<i>F.do ammortamento licenze</i>	30.715,65	30.715,65
F.do ammortamento avviamento	10.000,00	10.000,00
<i>F.do ammortamento avviamento</i>	10.000,00	10.000,00

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(600)	600	2.300			2.300
Ammortamento dell'esercizio	492	600	460			1.552
Totale variazioni	(1.092)		1.840			748
Valore di fine esercizio						
Costo	37.234		2.300	30.716	10.000	80.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.542		460	30.716	10.000	76.718
Valore di bilancio	1.692		1.840			3.532

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società non aveva ritenuto opportuno rivalutare nel precedente esercizio le attività immateriali.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le migliorie su beni di terzi classificabili tra le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti alle opere migliorative su beni di proprietà del Comune di Corato, nello specifico sul cespite immobiliare in Via Mangilli adibito in via esclusiva a sede operativa della società sino a tutto il 31 luglio 2020, sono state eseguite riduzioni totale di valore, effettuate sulla base delle seguenti considerazioni:

- accertamento dell'esistenza di un valore recuperabile inferiore al valore contabile;
- sopravvenuta insussistenza di un titolo giuridico idoneo alla rivendicazione di un diritto di credito corrispondente quanto meno al valore residuo non ammortizzato delle opere.

L'importo delle riduzioni valore operate ammonta ad euro 164.305.

Ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore è stato adottato il metodo semplificato.

Rispetto alle riduzioni di valore operate agli esercizi precedenti si segnala che nessuna riduzione è stata operata negli esercizi precedenti.

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 e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione e modifica dello statuto	(12.138)	492	
Totale	2.784	492	1.692

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale 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 nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Non vi sono rivalutazioni effettuate.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.379.262	2.346.413	(967.151)

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	548.603	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(178.474)		(502.144)	461.488	(219.130)
Ammortamento dell'esercizio		40.024	244.659	463.338	748.021
Totale variazioni	(178.474)	(40.024)	(746.803)	(1.850)	(967.151)

Valore di fine esercizio					
Costo		548.602	7.814.371	364.862	8.727.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		445.190	6.629.697	232.009	7.306.896
Svalutazioni			41.677		41.677
Valore di bilancio		103.412	1.142.997	132.853	1.379.262

I suddetti saldi sono composti dai seguenti dettagli.

Terreni e fabbricati	568.578,04	0,00
<i>Nuova sede azienda c.da Maglioferro</i>	13.731,26	0,00
<i>Sede Aziendale Via Mangilli a.c.</i>	451.557,20	0,00
<i>Spese increm. Sede Ruvo di Puglia</i>	55.377,89	0,00
<i>Spese increm.sede Terlizzi</i>	46.411,69	0,00
<i>Spese increm. sede di Minervino</i>	1.500,00	0,00
Impianti e macchinario	548.602,68	548.602,68
<i>Cancello elettronico ingresso</i>	33.865,51	33.865,51
<i>Piatt. trasf. - dep. Via V.Bisceg.</i>	25.756,17	25.756,17
<i>Impianto Telefonico e trasm. Dati</i>	11.868,43	11.868,43
<i>Impianto Allarme esterno</i>	39.624,17	39.624,17
<i>Impianto Elettrico</i>	360.357,14	360.357,14
<i>Impianto trattam. acque meteoriche</i>	70.862,58	70.862,58
<i>Impianto videosorveglianza</i>	6.268,68	6.268,68
Attrezzature mobili (Altri beni)	1.293.804,99	1.293.804,99
<i>Cassonetti</i>	58.857,20	58.857,20
<i>Contenitori raccolta differenziata</i>	1.110.817,71	1.110.817,71
<i>Cestini stradali portarifiuti</i>	102.627,64	102.627,64
<i>Trespoli</i>	3.966,75	3.966,75
<i>Contenitori rifiuti non riciclabili</i>	16.563,51	16.563,51
<i>Raccoglitori RS/RTN</i>	972,18	972,18
Attrezz. specifiche (Altri beni)	1.789.054,34	1.790.048,53
<i>Macchine attrezz.officina meccanica</i>	26.497,25	26.471,43
<i>Macchine attrezz. sala lavaggio</i>	28.330,29	28.330,29
<i>Macchine attrezz. disinf. deratt.</i>	30.775,98	30.775,98
<i>Macchine attrezz. lavaggio strade</i>	62.395,83	62.395,83
<i>Macchine attrezz. Spazzamento</i>	10.506,09	10.506,09
<i>Macchine attrezzature cantiere</i>	145.472,20	145.472,20
<i>Macchine attrezz. gestione verde</i>	88.921,02	88.921,02
<i>Macch.attrezz.raccolta differenz.</i>	1.167.435,42	1.167.435,42
<i>Macchine attrezz.manutenz.strade</i>	57.041,80	57.041,80
<i>Macch.attrezz.risanam.centro antico</i>	3.027,54	3.027,54
<i>Macchine e attrezzature polivalenti</i>	84.439,57	84.439,57
<i>Attr.servizi pubblici idrosanitari</i>	6.575,52	6.575,52
<i>Segnaletica e Cartellonistica</i>	33.922,19	33.922,19
<i>Macchine ed attrezzature Cimitero</i>	43.713,64	44.733,65
Autoparco (Altri beni)	4.730.517,05	4.730.517,05
<i>Autocompattatori</i>	2.125.559,23	2.125.559,23
<i>Automotospazzatrici</i>	956.026,86	956.026,86
<i>Autoinnaffiatrici</i>	10.577,03	10.577,03
<i>Macchine movimento terra</i>	96.145,46	96.145,46
<i>Autocarri</i>	1.029.741,43	1.029.741,43
<i>Autocarri speciali</i>	218.291,02	218.291,02
<i>Ciclomotori e ciclocarri</i>	98.045,71	98.045,71
<i>Lavacassonetti</i>	196.130,31	196.130,31
Mobili ed arredi (Altri beni)	226.838,21	226.750,41
<i>Mobili, arredi, attrezz., macch.ord.</i>	97.154,28	97.066,48
<i>Arredi Urbani</i>	129.683,93	129.683,93
Macch.uff. elettron.(Altri beni)	138.111,75	138.111,75
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	138.111,75	138.111,75
F.do sval/amm immob. Materiali	6.949.094,04	7.348.573,33
Terreni e fabbricati	390.104,28	0,00
<i>Fondo ammort. Sede Az. Via Mangilli</i>	337.869,67	0,00
<i>Fondo ammort. sede op. Ruvo di Pugl</i>	40.331,71	0,00
<i>Fondo amm. spes unità loc. Terlizzi</i>	11.602,90	0,00

Fondo amm. spese unità loc Minervin	300,00	0,00
Impianti e macchinario	405.166,74	445.190,30
F.do ammortam. Impianti	405.166,74	445.190,30
Attrezzature mobili (Altri beni)	930.256,40	1.057.408,85
F.do ammort. attrezzature mobili	930.256,40	1.057.408,85
Attrezz. specifiche (Altri beni)	1.427.160,94	1.533.891,53
F.do amm. attrezzat. Specifiche	1.427.160,94	1.533.891,53
Autoparco (Altri beni)	3.566.159,15	4.038.396,76
F.do ammortamento autoparco	3.566.159,15	4.038.396,76
F.do svalutazione automezzi	0,00	41.676,50
F.do svalutazione automezzi	0,00	41.676,50
Mobili ed arredi (Altri beni)	95.789,07	95.852,97
F.do amm.mobili,arredi.attr.,mac.o.	95.789,07	95.852,97
Macch.uff. elettron.(Altri beni)	134.457,46	136.156,42
F.do amm. macch. uff. elettroniche	134.457,46	136.156,42

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società aveva ritenuto opportuno non rivalutare nel precedente esercizio le attività materiali.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali sono state eseguite le svalutazioni del parco automezzi per l'importo di euro 41.677. La riduzione di valore è stata effettuata sulla base della considerazione dell'esistenza di un valore recuperabile inferiore al valore contabile.

Ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore è stato adottato il metodo semplificato. Non sussistono riduzioni di valore operate negli esercizi precedenti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	7.383	7.383
Variazioni nell'esercizio	(101)	(101)
Valore di fine esercizio	7.282	7.282
Quota scadente oltre l'esercizio	7.282	7.282

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti crediti verso fornitori di servizi per un importo pari a Euro 7.282 per depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Svalutazioni	31/12/2021
Altri (depositi cauzionali in denaro)	7.383	101	7.282
Totale	7.383	101	7.282

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica e

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.282	7.282
Totale	7.282	7.282

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo, non discostandosi quest'ultimo dal fair value.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	7.282

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	7.282
Totale	7.282

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
617	15.887	(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. Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

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

Trattasi di acconti erogati a fornitori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.045.987	5.395.017	(2.349.030)

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	4.708.719	(2.262.090)	2.446.629	2.446.629
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	399.121	(119.196)	279.925	279.925
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	235.123	(70.096)	165.027	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.054	102.352	154.406	154.406
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.395.017	(2.349.030)	3.045.987	2.880.960

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto sono state adottate le 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. L'adeguamento a tale valore è stato ottenuto mediante iscrizione di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 201.422.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti, in raffronto all'esercizio precedente.

Crediti per fatture emesse

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI SRL A SO	155.176,27	155.241,27
COMUNE DI TERLIZZI	1.205.164,38	964.413,88
COMUNE DI CORATO	49.590,14	164.047,07

Crediti per fatture da emettere

COMUNE DI TERLIZZI	654.873,18	654.873,18
COMUNE DI CORATO	1.829.968,60	242.536,33
SERVIZI AMBIENTALI PER IL NORD BARESE SP	306.276,36	239.135,70

I crediti tributari sono così costituiti:

credito IRES	56.247,50
credito IRAP	88.833,64
credito IVA	134.844,00

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 154.406 sono così costituiti:

crediti verso ex dipendenti	11.485,00
Crediti Vs istituti previdenziali per recupero TFR	35.267,78
Crediti Vs Utilitalia per rimborso distacchi sindacali	45.567,78
Note credito da ricevere	4.084,41
Crediti verso Inail	58.000,74

Le imposte anticipate per Euro 165.027 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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.446.629
Totale	2.446.629

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	279.925	165.027	154.406	3.045.987
Totale	279.925	165.027	154.406	3.045.987

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	201.422	201.422
Saldo al 31/12/2021	201.422	201.422

Nel corso dell'esercizio non sono variare le condizioni di pagamento relativamente a un consistente ammontare di crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.038.727	816.316	222.411

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	816.316	222.098	1.038.414
Denaro e altri valori in cassa		313	313
Totale disponibilità liquide	816.316	222.411	1.038.727

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, raffrontati con il precedente esercizio:

Banche e conti correnti postali	816.315,73	1.038.413,82
Banca c/c	816.315,73	1.038.413,82
Banca Monte Paschi S. c/c 54508.61	53.203,66	12.649,10
Banca Monte Paschi S. c/c 63172856	747.900,52	1.005.470,38
Banca Monte Paschi S. c/c 63173135	14.555,80	8.834,44
BPER Banca c/c n. 3268613	655,75	11.459,90
Assegni, danaro e valori in cassa	0,00	312,50
Denaro e valori in cassa	0,00	312,50
Cassa economo	0,00	312,50

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.418	45.091	(6.673)

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

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

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	45.091	45.091
Variazione nell'esercizio	(6.673)	(6.673)
Valore di fine esercizio	38.418	38.418

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	38.418
	38.418

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(227.707)	577.910	(805.617)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	961.515			961.515
Riserva legale	3.996			3.996
Riserve statutarie	20.789			20.789
Riserva straordinaria	1.838			1.838
Varie altre riserve		2		2
Totale altre riserve	1.838	2		1.840
Utili (perdite) portati a nuovo	55.209	(465.437)		(410.228)
Utile (perdita) dell'esercizio	(465.437)	465.437	(805.619)	(805.619)
Totale patrimonio netto	577.910	2	(805.619)	(227.707)

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile.

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	961.515	961.515
Riserva legale	3.996	3.996
Altre Riserve	22.629	22.627
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(410.228)	55.209
Utili (perdita) dell'esercizio	(805.619)	(465.437)
Totale patrimonio netto	(227.707)	577.910
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)	1.215.847	410.228
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	988.140	988.138

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
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.840	
Utili portati a nuovo	(410.228)	A,B,C,D
Totale	577.912	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Non avvalendosi di quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 e dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022), la Società ha normalmente imputato a conto economico le quote di ammortamento relative agli esercizi 2020/2021 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Non avvalendosi di quanto concesso dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020, la Società non ha rivalutato al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2021 i beni materiali e immateriali.

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	3.721	72.620	5.491	1.043.347
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		275	5.216	(5.491)	
Risultato dell'esercizio precedente				(465.437)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	961.515	3.996	77.836	(465.437)	577.910
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(465.435)	465.437	2
Risultato dell'esercizio corrente				(805.619)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	961.515	3.996	(387.599)	(805.619)	(227.707)

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
324.380	358.414	(34.034)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	358.414	358.414
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	34.034	34.034
Totale variazioni	(34.034)	(34.034)
Valore di fine esercizio	324.380	324.380

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro , risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.). 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.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondi rischi per controversie legali in corso	324.380
Per rischi cause contrversie legali e spese	196.260
Per rischi tributari	73.000
Per rischi Controv. c/Comune di Corato in materia di prescrizione dividendi	55.120

Per l'esplicitazione di dettaglio relativa alla voce "rischi controversie c/ Comune di Corato in materia di prescrizione dividendi" si rimanda alla sezione "accantonamenti per rischi" della presente nota integrativa.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	85.602	(85.602)

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il suo valore risulta azzerato a seguito della cessazione del rapporto di lavoro di tutti i lavoratori dipendenti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.417.152	7.537.644	(2.120.492)

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	51.822	(16.085)	35.737		35.737
Debiti verso fornitori	6.426.998	(1.511.392)	4.915.606	4.915.606	
Debiti tributari	3.233	(2.263)	970	970	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.851	(25.851)			
Altri debiti	1.029.740	(564.901)	464.839	464.839	
Totale debiti	7.537.644	(2.120.492)	5.417.152	5.381.415	35.737

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti, in raffronto con i saldi dell'esercizio precedente:

Debiti verso fornitori per fatture ricevute

AMIU PUGLIA S.P.A.	405.140,84	338.715,96
AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI SRL A SO	384.614,83	338.997,40
COMUNE DI TERLIZZI	369.534,67	369.534,67
ECO-SISTEMA S.R.L.	112.710,30	96.737,38
ECOGREEN PLANET SRL	124.910,18	124.910,18
ETJCA S.P.A.	960.039,20	612.601,51
IDROSERVICE SRL di Tandoi L.	1.570.514,20	1.366.670,30
MASTRODONATO CATALDO IMPR. MOV. TERRA	161.572,41	130.961,53
PROGETTO GESTIONE BACINO BARI CINQUE SRL	236.794,46	84.383,18

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere

COMUNE DI TERLIZZI	260.661,52	260.661,52
SERVIZI AMBIENTALI NORD BARESE SPA	134.035,61	134.035,61

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 35.737, 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 le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la 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" iscritta per l'importo di euro 970, 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).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti ...	436.932
Note credito da emettere	32.658
Depositi Cauzionali passivi	3.210
Altri Debiti	401.064

La sottovoce "incassi da rendere comprende l'ammontare dei debiti verso il Comune di Terlizzi per ricavi Conai da riversare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	35.737	4.915.606
Totale	35.737	4.915.606

Area geografica	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
Italia	970	464.839	5.417.152
Totale	970	464.839	5.417.152

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	35.737	35.737		35.737
Debiti verso fornitori			4.915.606	4.915.606
Debiti tributari			970	970
Altri debiti			464.839	464.839
Totale debiti	35.737	35.737	5.381.415	5.417.152

Operazioni di ristrutturazione del debito

1. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata

La società si trova in uno stato di difficoltà finanziaria ed economica a causa del mancato riconoscimento di debiti fuori Bilancio da parte del Comune di Corato ed alla conseguente impossibilità di riscuotere i crediti vantati verso l'ente alle scadenze e per gli importi originariamente iscritti in bilancio. Tali cause sono riconducibili a rilievi riscontrati dall'ente nella fase di istruttoria del procedimento di riconoscimento.

La società ha avviato pertanto nel corso dell'esercizio 2021 le trattative per porre in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

La ristrutturazione del debito risulta strumentale per garantire il rispetto del principio di continuità aziendale (*going concern*); il bilancio è stato pertanto redatto in un'ottica di *going concern* per effetto della prosecuzione e del corso delle trattative per la ristrutturazione del debito.

Nel primo semestre del 2021 il CDA uscente ha formalizzato accordi di ripianificazione che hanno consentito alla Società di dilazionare e rateizzare alcune posizioni debitorie, pur senza che venisse rinegoziato l'importo del capitale e degli interessi laddove maturati e dovuti.

La posizione più significativa in tal modo gestita è quella del creditore ETJCA, che aveva maturato, ed aveva visto giudizialmente riconosciuto, un credito di circa 700.000 euro.

Il piano di rateizzazione del pagamento del debito è stato avviato ed è attualmente in corso. Avrà termine nel mese di dicembre 2022.

2. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione diviene efficace

La società ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito, come previsto dall'OIC N. 19 - DEBITI si forniscono le seguenti informazioni.

La tipologia dei debiti oggetto di ristrutturazione è data da debiti verso fornitori di beni e di servizi; le operazioni di ristrutturazione hanno avuto avvio nel corso dell'esercizio 2021 e si stanno svolgendo e perfezionando nel corso del corrente esercizio. Le fasi dell'operazione sono consistite nella trattativa diretta svolta in modalità *one to one* e sottoscrizione con i fornitori interessati di accordi di *standstill* e transazioni comportanti una diversa determinazione delle posizioni e delle rispettive scadenze.

nel primo semestre del 2022 si è dato corso e seguito alle trattative già avviate nell'ultimo trimestre 2021, intese non già a calendarizzare e rateizzare i pagamenti, ma, laddove possibile, a concordare operazioni di saldo e stralcio con rideterminazione dell'importo del capitale, azzeramento degli interessi, e liquidazione in unica

tranche.

Le trattative sono state condotte one-to-one, e questo ha consentito di modulare le concrete determinazioni pattizie conclusive in funzione delle singole posizioni, dell'importo specifico di ciascuna di esse, e della sussistenza o meno di iniziative giudiziali o stragiudiziali che innalzassero il rischio di maggiori oneri per la Società ove non si fosse approdato ad estinzione transattiva del debito.

Complessivamente, con tale modalità, sono stati estinti 1.050.000 euro circa di debitoria preesistente, nell'arco di sei mesi, con la corresponsione di circa 750.000 euro, così maturando a favore della Società un risparmio che, in termini di capitale, è pari a circa 300.000 euro ma in valore economico è molto più elevato considerando già il solo fatto che sono stati azzerati gli interessi dovuti per morosità commerciale.

Gli effetti dei risultati delle operazioni di ristrutturazione del debito sulla posizione finanziaria netta della società forniscono le seguenti risultanze:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Disponibilità liquide	1.038.727	816.316	222.411
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)			
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)		55.121	(55.121)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	1.038.727	761.195	277.532
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)	35.737	51.822	(16.085)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente	(35.737)	(51.822)	16.085
Posizione finanziaria netta	1.002.990	709.373	293.617

3. Informazioni relative agli esercizi successivi a quello in cui la ristrutturazione diviene efficace

Nel corso dell'esercizio 2022 non sono intervenute modifiche significative rispetto all'esercizio precedente sulle caratteristiche dell'operazione di ristrutturazione del debito; piuttosto le trattative in fase di svolgimento da parte dell'organo amministrativo proseguono incessantemente.

Gli effetti che la ristrutturazione del debito è destinata a produrre sulla posizione finanziaria netta saranno ampiamente positivi, se le condizioni previste dal piano di ristrutturazione saranno rispettate nel corso degli esercizi di rispettiva realizzazione, anche in relazione alla tempistica di realizzazione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	69.321	(69.321)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	69.321	69.321
Variazione nell'esercizio	(69.321)	(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 31/12/2021, ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 non abbia reso necessaria in particolare 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 non ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. attuare il ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
3. richiedere specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.815.926	10.049.553	(7.233.627)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.384.291	8.548.935	(6.164.644)
Altri ricavi e proventi	431.635	1.500.618	(1.068.983)
Totale	2.815.926	10.049.553	(7.233.627)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti, anche in raffronto con il precedente esercizio.

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
Vendite di beni e prest. servizi	8.548.935,41	648.491,08
Vendita rifiuti avviati al recupero	11.031,55	0,00
<i>Vendita rifiuti avviati al recupero</i>	<i>7.463,55</i>	<i>0,00</i>
<i>Vend. rifiuti avviati a recup. Ruvo</i>	<i>3.568,00</i>	<i>0,00</i>
Prestazioni di servizi	8.537.903,86	648.491,08
<i>Smaltimento Rifiuti Urbani Corato</i>	<i>4.263.636,30</i>	<i>0,00</i>
<i>Disinfezione-Disinfest.-Derattizz.</i>	<i>2.625,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Manutenzione Ordin. Verde Pubblico</i>	<i>51.016,39</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri Servizi al Comune di Corato</i>	<i>23.440,40</i>	<i>34.248,68</i>
<i>Bonifica aree del territ. comun.le</i>	<i>0,00</i>	<i>4.918,03</i>
<i>Smaltimento Rifiuti Speciali</i>	<i>66.520,81</i>	<i>82.561,47</i>
<i>Disinf. Disin. Deratt. terzi Utenti</i>	<i>80,00</i>	<i>0,00</i>

Servizi occasionali	0,00	100,00
Raccolta Differenziata Plastica	164.595,86	0,00
Raccolta Differenziata Cellulosa	131.248,58	0,00
Servizi Cimiteriali	296.245,90	296.247,55
Raccolta Differenziata Legno Corato	1.222,90	0,00
Raccolta differenziata Acciaio	6.317,47	0,00
Raccolta differenziata Alluminio	2.961,18	0,00
Raccolta differenziata RAEE	4.209,50	0,00
Manutenz. Segnaletica stradale	18.240,00	17.283,94
Raccolta differenziata vetro	13.947,18	0,00
Smaltimento Rifiuti Urbani Ruvo	1.435.852,68	0,00
Racc. diff. plastica Ruvo di Puglia	72.512,18	0,00
Racc. diff. cellulosa Ruvo di P.	66.170,82	0,00
Raccolta diffe vetro Ruvo di Puglia	6.347,43	0,00
Altri Servizi Comune di Ruvo di P.	0,00	5.257,71
Smaltimento Rifiuti Urbani Terlizzi	1.685.253,50	0,00
Racc. diff. Acciaio Comune Ruvo di	800,18	0,00
Racc. diff. Legno Ruvo	1.133,94	0,00
Manutenz. gestione parco comunale	48.377,86	58.189,40
Manutenzione bagni pubblici	93.541,80	103.360,01
Manutenz presidio cust Teatro event	21.867,00	12.812,29
Manutenzione patrimonio comunale	0,00	7.084,00
Manutenzione impianti sportivi	59.739,00	26.428,00
Altri ricavi e proventi	878.853,62	1.755.864,06
Contributi in conto esercizio	25.275,66	18.597,74
Recupero ctr. F.G. TFR	1.687,97	0,00
Incentivo GSE energia imp. fotovolta	21.722,78	18.597,74
Recupero ctr. F.G. TFR Ruvo	1.204,12	0,00
Recupero ctr. F.G. TFR Terlizzi	660,79	0,00
Altri ricavi e proventi	684.737,33	1.286.322,97
Indennizzi assicurativi	30.762,00	1.450,00
Nolo attrez. industriali e commerc.	22.086,88	1.651,70
Rimborso oneri carburante SANB	389.668,91	960.983,59
Rimborso oneri assicurativi SANB	50.066,31	113.809,61
Rimborso oneri acq. materiali SANB	32.728,40	390,00
Rimborso Oneri locazioni SANB	24.314,43	49.573,70
Rimborso oneri energetici SANB	9.538,30	23.016,78
Rimb oneri altri costi person SANB	77,50	0,00
Rimb oneri consumo acqua SANB	4.701,30	5.169,20
Rimb. oneri diversi SANB	120.793,30	130.278,39
Ricavi da locazione immob. mater.	168.781,40	450.926,51
Ricavi da locazione mezzi attr SANB	168.781,40	450.926,51
Arrotondamenti attivi	59,23	16,84
Arrotondamenti attivi	59,23	16,84

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
Altre	2.384.291
Totale	2.384.291

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	2.384.291
Totale	2.384.291

EnLa società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 411.570. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

<i>Sopravven. att. da crediti v/utenti</i>	20.072,00
<i>Altre sopravvenienze attive</i>	391.498,29

Gli importi di maggior rilievo iscritti tra le sopravvenienze attive sono i seguenti:

PAG PAGAMENTO FORNITORE	700000/RE0002 RECUPERI PUGLIESI S.R.L.	Fte Diverse RECUPERI PUGLIESI S.R.L. definizione posizione con stralcio	99.483,29
MGE MOVIMENTO GENERICO	352000 Crediti per risarcimenti	Credito v/ex dipendente Sgroni	11.484,88
MGE MOVIMENTO GENERICO	600308 Fondo rischi imposte	Determina AU di stralcio Fondo rischi per insussistenza	72.000,00
MGE MOVIMENTO GENERICO	730000 Azionisti conto dividendi	Prescrizione dividendi	55.121,42
MGE MOVIMENTO GENERICO	353004 Istituti previd.ass.c/cred. diversi	Richiesta rimborso da Fondo Tes. per duplicaz. pagamento TFR	35.267,78
MGE MOVIMENTO GENERICO	700000/AM0009 AMIU PUGLIA S.P.A.	Allineam. Mastro con partite aperte	63.913,87

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.535.862	10.412.637	(6.876.775)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	990.594	1.150.750	(160.156)
Servizi	988.413	4.712.829	(3.724.416)
Godimento di beni di terzi	61.531	272.466	(210.935)
Salari e stipendi	40.638	2.053.466	(2.012.828)
Oneri sociali	14.296	755.201	(740.905)
Trattamento di fine rapporto	11.300	132.033	(120.733)
Altri costi del personale	108.389	1.953	106.436
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.552	1.272	280
Ammortamento immobilizzazioni materiali	748.021	342.993	405.028
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.677		41.677
Svalutazioni crediti attivo circolante		184.000	(184.000)
Oneri diversi di gestione	474.331	805.674	(331.343)
Totale	3.535.862	10.412.637	(6.876.775)

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.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli, raffrontati con le risultanze del precedente esercizio.

Acquisti di materiali di consumo	1.150.749,83	990.594,41
Acquisti di materiale di consumo	64.709,85	1.326,75
Acquisto carburanti e lubrificanti	378.790,72	966.762,50
Acquisto pneumatici	18.222,99	0,00
Acq. ricambi e materiale per manut.	12.189,64	8.546,00
Acq.contenitori rifiuti spec.e vari	3.331,40	6.757,50
Acq. disinf. disinfest. derattizz.	691,56	0,00
Acq. indum. lavoro, suss. antinfort	5.876,28	1.160,00
Acq.modulistica,canc.e varie uffici	986,97	232,45
Acq. altro materiale e varie	45.210,40	727,65
Acq. materiale manutenz. ord. verde	140,16	0,00
Acquisto prodotti per pulizia	213,53	0,00
Acq. materiali servizi cimiteriali	4.090,46	0,00
Acq. mat. serv. segnaletica stradale	1.122,96	0,00
Acq. mater. bagni pubblici	8.631,66	5.081,56
Acq. Canceller. e mat. Ufficio Ruvo	18,00	0,00
Acquisto carburanti e Lubrific Ruvo	211.770,03	0,00
Acq. Mater. consumo spazz RD Ruvo	48.192,69	0,00
Acq.ricambi e mat. manut.Ruvo di P	1.023,00	0,00
Acq. pneumatici (gest. Ruvo di P.)	20.347,00	0,00
Acquisto DPI gest. Ruvo di Puglia	4.037,10	0,00
Acq. prod. per pulizia Ruvo di P.	9,20	0,00
Acqu. mat. Teatro comun. e cultura	320,10	0,00
Acq. mat. manut. impianti sportivi	1.284,54	0,00
Acq. ricambi mat. manut. Terlizzi	1.502,10	0,00
Acq. indum. lav. DPI gest. Terlizzi	2.232,80	0,00
Acq. carbur. lubrificanti Terlizzi	256.171,20	0,00
Acquisto pneumatici Terlizzi	10.047,59	0,00
Acq. mat. cons. spazz. RD Terlizzi	29.429,44	0,00
Acquis mater manut Patrimonio Com	13,93	0,00
Acq. Mater. Emergenza Covid	20.142,53	0,00
Spese per servizi	2.334.177,18	929.200,24
Smaltimento rifiuti urbani	380.174,67	0,00
Manutenzioni riparaz. immob. mater.	208.535,31	11.989,80
Consulenze Legali ed Amministrative	80.325,55	102.932,87
E.d.p. service- utilizzo licenze	48.260,60	6.348,88
Tipografiche e legatoria	58,58	400,00
Vigilanza	35.461,00	0,00
Formazione professionale	1.477,06	1.252,00
Prevenzione medicina del lavoro	6.794,40	2.091,00
Premi assicurativi	117.537,72	118.480,76
Acqua e fogna	5.944,09	9.788,44
Energia elettrica	30.774,15	35.438,57
Spese telefoniche ed internet	9.263,77	10.537,03
Postali e telegrafiche	4.824,71	900,00
gestione strade comunali	2.727,00	4.530,52
manut.e riparaz.immobilizzaz.strade	0,00	486,45
lavorazioni di terzi su strade	2.727,00	4.044,07
gestione verde comunale	168,00	2.710,24
manut.e riparaz.immobilizzaz.verde	0,00	504,00
lavorazioni ord. di terzi su verde	168,00	2.206,24
Inden. Collegio dei Revisori Conti	27.394,12	17.032,00
Trasporti	3.776,34	2.666,00
Diversi servizi comunali	18.715,10	24.467,60
Trasporti r.u.racc.differenziata	600,00	740,00

Nolo e sanificazione indumenti/DPI	10.045,94	0,00
Manut. e riparaz. su beni di terzi	58.509,11	1.821,98
Consulenze Tecniche	21.105,50	36.718,62
Diversi serv. comun. Terlizzi	3.500,00	0,00
Disbrigo pratiche amministrative	2.194,41	635,29
Riparazioni pneumatici	8.179,50	60,52
Bonifica aree territorio Comunale	3.033,62	0,00
Lavaggio automezzi	0,00	253,34
lavoraz. di terzi c/o cimitero	139.979,68	238.384,64
Lav. terzi font.pubbl. imp. idrici	2.344,99	0,00
Manutenzione estintori	0,00	61,40
Trattam. c/o terzi rifiuti speciali	20.894,04	45.591,95
Trattam. c/o terzi rifiuti urbani	355.559,17	0,00
Prestazioni di terzi per disinfest.	32.749,50	7.108,20
Prestaz. di terzi segnalet. stradal	1.003,73	78.731,05
Prest. servizi terzi bagni pubblici	1.730,16	98.893,56
Prevenz. medicina lavoro Ruvo di P	338,50	0,00
Rip. pneum. gestione Comune di Ruvo	4.501,99	0,00
Disbrigo pratiche amm.ve Ruvo di P.	73,78	0,00
Tratt. c/o terzi rifiuti urb. Ruvo	160.729,76	0,00
Manut. rip. beni di terzi Ruvo di P	1.809,47	0,00
Manut. rip. immob. mat. Ruvo di P.	122.666,46	0,00
Premi assicurativi Ruvo di P.	23.612,63	8.370,44
trasp. r.u. da r.d. gest. Terlizzi	50.260,00	0,00
Prest. terzi Parco Comunale	11.096,15	4.545,53
Energia elettr. Ruvo di P.	7.054,12	0,00
Diversi servizi comunali Ruvo di Pu	1.200,00	0,00
Postali e telegraf. Ruvo di P.	8,00	0,00
Cons. legali ed amm.ve Ruvo di P.	260,00	0,00
Servizi di Pulizia Ruvo di Puglia	14.335,00	0,00
Prest.Terzi Teatro Com. eventi cult	15.817,34	10.247,24
Prest.di terzi c/o Impianti Sportiv	37.785,11	34.324,05
Manut. rip. immob. mat. Terlizzi	142.003,12	0,00
Servizi di pulizia Terlizzi	12.806,00	0,00
Manut. rip. beni di terzi Terlizzi	8.050,84	0,00
Tratt. c/o terzi rif. spec.Terlizzi	4.204,75	0,00
Prevenz. medicina lavoro Terlizzi	3.098,00	0,00
Premi assicurativi Terlizzi	29.096,80	10.387,82
Rip. pneumatici Terlizzi	1.095,00	0,00
Vigilanza Terlizzi	7.608,00	0,00
Compensi a Tirocinanti	0,00	750,00
Consulenze legali Terlizzi	2.652,00	0,00
Spese telef. ed internet Terlizzi	89,00	8,90
Energia elettrica Terlizzi	6.425,81	0,00
Consulenze tecniche Terlizzi	228,03	0,00
Vigilanza Ruvo di P.	480,00	0,00
Prest. di terzi per disinf. Terlizzi	21.150,00	0,00
Costi servizi gest. Comune Corato	826.989,09	16.458,15
Prest. servizi terzi eventi safety	0,00	9.848,00
Prest.terzi serv man. Patrim.com.le	4.037,00	6.610,15
Trattam. fraz. umida Compostaggio	821.052,09	0,00
Prest. Serv. emerg. Covid	1.900,00	0,00
Manutenz. e riparaz. attrezzature	2.238,92	14.045,54
Manut. e rip. immobil. Cimitero	2.238,92	14.045,54
Manutenzioni e riparaz. automezzi	0,00	1.300,00
Manutenzioni e riparaz. automezzi	0,00	1.300,00

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.

Negli altri costi per il personale è compreso il costo del lavoro somministrato.

Durante l'esercizio si è conclusa la cessazione dei rapporti di lavoro con i lavoratori dipendenti diretti in forza.

I costi del lavoro somministrato sono stati i seguenti:

<i>Operai Cimitero Temporanei</i>	30.145,22	60.328,76
<i>Impiegati Temporanei</i>	19.009,28	48.060,57

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.

Non avvalendosi di quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711, della Legge 234/2021 e dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022, la Società ha imputato a conto economico per intero le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La società ha effettuato svalutazioni delle immobilizzazioni materiali (automezzi) per euro 41.677. Per i relativi commenti si rinvia alla sezione della nota integrativa dedicata alle immobilizzazioni.

Accantonamenti per rischi

Si è proceduto ad un accantonamento per l'importo di euro 55.120 in ragione del rischio di controversia insorgenda con il socio unico, in considerazione della contestazione in ordine alla prescrizione del diritto alla corresponsione di dividendi relativi all'esercizio 2014. In particolare, lo scrivente amministratore ritiene che il credito del Socio si sia prescritto per decorrenza del termine quinquennale di cui all'art. 2.949 c.c.. Con nota del 30 giugno 2022 il Comune di Corato, in persona del Dirigente pro tempore Settore Finanze, ha rivendicato l'attualità e vigenza del diritto alla corresponsione dei dividendi di cui sopra. E' in corso la verifica di eventuali atti di rinuncia alla prescrizione o comunque di interruzione della medesima. Stante l'irrisolta pendenza della querelle è risultato opportuno e prudentiale incrementare il fondo rischi.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 452.232. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Oneri straordinari	776.004,37	452.231,75
Sopravvenienze passive	581.306,14	247.533,58
<i>Altre sopravvenienze passive</i>	288.134,58	244.724,02
<i>Sanzioni/oblazioni amm.ve</i>	240,62	1.534,56
<i>Altre sopravv. pass. Ruvo di P.</i>	109,42	0,00
<i>Altre sopravv. passive Terlizzi</i>	292.821,52	1.275,00
Insussistenze dell'attivo	191.198,02	14.168,78
<i>Altre insussistenze dell'attivo</i>	191.198,02	14.168,78
Altri oneri straordinari	3.500,21	0,00
<i>Penalità ritardato pagamento</i>	3.500,21	0,00
Perdite su crediti	0,00	190.529,39
<i>Perdite su crediti</i>	0,00	190.529,39

Le sopravvenienze passive comprendono i seguenti costi.

FS1 ACQ. SPLIT PAYMENT	700000/TE0022 TEOREMA S.P.A.	Smalt residui pulizia strad aprile 2020	12.232,80
PA PAGAMENTO	410004 Banca Monte Paschi S. c/c 63172856	RATA TRANSAZ VAREANO	10.000,00
MGE MOVIMENTO GENERICO	410004 Banca Monte Paschi S. c/c 63172856	RATA VARES	10.000,00

AOR AMMORTAM. ORDINARI	190401 Fondo ammort. Sede Az. Via Mangilli	113.250,05
AOR AMMORTAM. ORDINARI	190402 Fondo ammort. sede op. Ruvo di Pugl	15.046,16
AOR AMMORTAM. ORDINARI	190404 Fondo amm. spese unità loc Minervin	1.200,00
AOR AMMORTAM. ORDINARI	190403 Fondo amm. spes unità loc. Terlizzi	34.808,77

Trattasi di costi per fatture ricevute di competenza di precedenti esercizi, maggiori oneri per transazioni effettuate, azzeramento del fondo ammortamento sulle opere migliorative su beni di terzi, per le quali si rimanda all'apposito paragrafo della nota integrativa dedicato alle immobilizzazioni.

Le perdite su crediti ammontano ad euro 190.529, e sono principalmente riconducibili al minor riconoscimento di crediti della società verso il Comune di Corato. Se ne fornisce dettaglio nella seguente tabella.

Riferimento		Causale Contabile	Contro partita	Nota Breve	Dare
Numero	Data				
FV2021/411	27/01/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		9.956,77
FV2021/434	19/03/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		1.502,70
		INC INCASSO DA CLIENTI	300000/CO0045 COMUNE DI RUVO DI PUGLIA	Fte Diverse COMUNE DI RUVO DI PUGLIA	250,00
FV2021/519	09/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		63.913,87
FV2021/521	09/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		51.399,35
FV2021/524	15/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		249,06
FV2021/525	15/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		442,54
FV2021/526	15/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		1.657,16
FV2021/529	17/11/21	FSP FATT. VEND. S. PAYM	300001/CO0191 COMUNE DI CORATO		4.887,64
		INC INCASSO DA CLIENTI	300000/CA0069 CANTATORE DOMENICO HAIR FASHION	Fte Diverse CANTATORE DOMENICO HAIR FASHION	79,30
		INC INCASSO DA CLIENTI	300000/IL0006 IL LEGNO ARREDAMENTI SNC CAMPANALE & MUG	Fte Diverse IL LEGNO ARREDAMENTI SNC CAMPANALE & MUG	79,30
		MGE MOVIMENTO GENERICO	300001/CO0001 CO.RE.PLA. CONSORZIO NAZIONALE PLASTICA	Stralcio posizioni	30.668,15

MGE MOVIMENTO
GENERICO300000/CO0001
CO.RE.PLA.
CONSORZIO
NAZIONALE
PLASTICA

Riscontro circolarizzazione

25.443,55

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(15.587)	(6.473)	(9.114)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	309	280	29
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.896)	(6.753)	(9.143)
Totale	(15.587)	(6.473)	(9.114)

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	4.670
Altri	11.226
Totale	15.896

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	2.072	2.072
Sconti o oneri finanziari	2.598	2.598
Interessi su finanziamenti	11.226	11.226
Totale	15.896	15.896

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	309	309
Totale	309	309

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni di attività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
70.096	95.880	(25.784)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	70.096	95.880	(25.784)
IRES	70.096	95.880	(25.784)
Totale	70.096	95.880	(25.784)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	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
Totale					(399.498)	(95.880)		
Imposte differite (anticipate) nette					(399.498)	(95.880)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020

Le differenze temporanee imputate all'esercizio sono relative ad eccedenze fiscalmente riportabili di spese di manutenzione e riparazione sostenute in esercizi precedenti.

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	95.880
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(95.880)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
	(399.498)	399.498

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio / di esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	27.394

Non sono state concesse anticipazioni, crediti ed impegni a favore di amministratori e/o sindaci.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società (Comune di Corato), aventi natura di corrispettivi per servizi prestati, 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

Si forniscono nel presente paragrafo informazioni in ordine alla Natura, effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

Nel mese di giugno 2022 è stato conseguito da parte del Comune di Terlizzi ed in favore della Società il pagamento di partite creditorie relative all'annualità 2020 ed in fase precontenziosa per un importo complessivo di euro 720.000 circa.

Tale incasso, provvidenziale ma non imprevisto, in quanto pervenuto all'esito di incessanti interlocuzioni e richieste inoltrate al Comune di Terlizzi, ha consentito alla Società di conseguire un flusso finanziario idoneo affrontare fino al termine dell'anno 2022 tutti gli impegni finanziari già contrattualizzati (per ulteriori 400.000 euro circa) e di disporre di una residua disponibilità finanziaria per poter avviare ulteriori trattative finalizzate a rateizzare o saldare con ulteriori operazioni di ristrutturazione del debito.

Al contempo, nel corso del primo semestre 2022 sono stati raggiunti accordi con la Sanb s.p.a. (attuale gestore del servizio di igiene urbana già di competenza di Asipu) aventi ad oggetto la proroga triennale del contratto di noleggio del parco automezzi deputato all'espletamento del servizio di igiene urbana nonché la proroga del contratto di noleggio già stipulato nel mese di gennaio 2022 avente ad oggetto le attrezzature per la raccolta differenziata (attrezzature delle isole ecologiche, mastelli, contenitori ecc.). Deve infatti precisarsi che fino al 31.07.2021 l'utilizzo di tali attrezzature da parte di Sanb avveniva senza pagamento di un corrispettivo in denaro, ma nell'ambito di un accordo di reciproca collaborazione sottoscritto nel luglio 2020 avente ad oggetto prestazioni sinallgmatiche che da parte di Sanb sono consistite principalmente nella messa a disposizione di personale per supportare la Società Asipu nella fase di ripartenza dopo la cessazione del servizio di igiene urbana. La valorizzazione economica del patrimonio costituito dalle attrezzature destinate al servizio di raccolta differenziata ha consentito di recuperare anche una proporzionale quota di canone di noleggio annuale maturata per il periodo agosto-dicembre 2021.

La contrattualizzazione di un termine triennale (2023-2024-2025) di durata del contratto consente ad Asipu di

spostare l'orizzonte della propria continuità aziendale oltre il mese di dicembre 2022, termine fino ad oggi dettato dal limite di durata dei singoli affidamenti in essere con il Comune di Corato e dall'inesistenza di contratti con privati che avessero termini di scadenza oltre il 31.12.2022.

Al contempo, la consistenza economica del contratto così come prorogato, pari a circa 1.200.000 per i prossimi tre anni, consente di programmare molto più agevolmente piani di rientro e/o rinegoziazione di posizioni debitorie ancora pendenti, considerando che, peraltro, nella prospettiva e nell'auspicio di una rimodulazione e di un corposo ampliamento dei servizi in house providing la Società potrà meglio razionalizzare la spesa per l'erogazione dei servizi e soprattutto quella per le spese generali, ad oggi percentualmente troppo elevate rispetto al totale dei corrispettivi corrispondenti a servizi affidati dall'Ente Socio, e può senz'altro prospettarsi che, elevandosi il fatturato totale nei confronti del socio ad una soglia di circa 2.500.000 euro, l'incidenza percentuale delle spese generali potrà scendere ad un *range* compreso tra il 10 ed il 15 per cento, così potendo prospettarsi all'Ente, nella formulazione dei preventivi per i singoli servizi affidandi, costi complessivi congrui rispetto al mercato ed anzi persino competitivi, benchè tale requisito sia suvabbondante rispetto ai criteri normativi regolanti l'affidamento dei servizi a società in house.

Deve già rilevarsi che nel corso del corrente anno 2022 la gamma dei servizi affidati alla Società si è arricchita del servizio di manutenzione del cosiddetto "verde basso" (sfalcio erba e potatura siepi) che, oltre ad avere una significativa consistenza economica (pari a circa euro 100.000 sull'annualità 2022) è stato attuato in termini efficaci sì da offrire al Socio la concreta evidenza di vantaggi non solo economici, ma in termini di maggiore efficienza, rapidità di esecuzione, elasticità nelle modalità di attuazione, in particolare in ragione del rapporto strumentale sussistente tra la Società e l'Ente Socio, che fa sì che vi sia una immediatezza di comunicazioni, direttive, indirizzi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(805.619)
Perdita da riportare a nuovo ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 23/2020	Euro	(805.619)

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.

L'amministratore Unico
Avv. Renato Bucci