



RELAZIONE SEMESTRALE AI SENSI DELL'ART. 6 DEL REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI CORATO I SEMESTRE 2021

Si rassegna la presente relazione ai sensi dell'art. 6 del regolamento sul controllo analogo delle società partecipate dal Comune di Corato.

L'esame del conto economico relativo al primo semestre 2021 della società ASIPU S.R.L. presenta le seguenti risultanze.

RICAVI

| Descrizione | Saldo |
|---|-------------------|
| Vendite di beni e prest. servizi | 229.049,91 |
| Prestazioni di servizi | 229.049,91 |
| <i>Servizi Cimiteriali</i> | 148.123,77 |
| <i>Smaltimento Rifiuti Urbani Ruvo</i> | 5.257,71 |
| <i>Manutenz. gestione parco comunale</i> | 31.010,22 |
| <i>Manutenzione bagni pubblici</i> | 44.658,21 |
| Altri ricavi e proventi | 719.620,57 |
| Altri ricavi e proventi | 550.835,07 |
| <i>Rimborso oneri carburante SANB</i> | 373.041,63 |
| <i>Rimborso oneri assicurativi SANB</i> | 75.634,61 |
| <i>Rimborso oneri acq. materiali SANB</i> | 390,00 |
| <i>Rimborso oneri energetici SANB</i> | 8.836,26 |
| <i>Rimb oneri consumo acqua SANB</i> | 1.832,28 |
| <i>Rimb. oneri diversi SANB</i> | 91.100,29 |
| Ricavi da locazione immob. mater. | 168.781,40 |
| <i>Ricavi da locazione mezzi SANB</i> | 168.781,40 |
| Arrotondamenti attivi | 4,10 |
| <i>Arrotondamenti attivi</i> | 4,10 |
| Proventi finanziari | 281,65 |
| Int. att. su c/c e sui crediti | 281,65 |
| <i>Interessi attivi su c/c bancari</i> | 281,65 |
| Proventi straordinari | 4.679,48 |
| Altri proventi straordinari | 4.679,48 |
| <i>Prestazioni servizi eserc. prec.</i> | 4.679,48 |
| TOTALE | 953.631,61 |
| Differenza a pareggio | 142.390,02 |

BUCCI RENATO
Avvocato
02.11.2021
10:32:18 UTC

COSTI

| Descrizione | Saldo |
|-------------|-------|
|-------------|-------|

| | |
|--|-------------------|
| Acquisti di beni e servizi | 750.602,02 |
| Acquisti di materiali di consumo | 381.725,89 |
| Acquisto carburanti e lubrificanti | 366.749,75 |
| Acq. ricambi e materiale per manut. | 3.037,44 |
| Acq. contenitori rifiuti spec. e vari | 5.657,50 |
| Acq. indum. lavoro, suss. antinfort | 1.160,00 |
| Acq. modulistica, canc. e varie uffici | 44,15 |
| Acq. altro materiale e varie | 523,50 |
| Acq. mater. bagni pubblici | 2.654,03 |
| Acq. Cancell. e mat. Ufficio Ruvo | 1.899,52 |
| Spese per servizi | 271.043,79 |
| Smaltimento rifiuti urbani | 2.887,04 |
| Manutenzioni riparaz. immob. mater. | 4.524,73 |
| Consulenze Legali ed Amministrative | 6.128,85 |
| E.d.p. service- utilizzo licenze | 4.423,88 |
| Prevenzione medicina del lavoro | 1.552,00 |
| Premi assicurativi | 23.897,41 |
| Acqua e fogna | 1.974,73 |
| Energia elettrica | 18.005,90 |
| Spese telefoniche ed internet | 5.109,67 |
| Postali e telegrafiche | 493,00 |
| gestione strade comunali | 1.544,07 |
| lavorazioni di terzi su strade | 1.544,07 |
| gestione verde comunale | 1.204,00 |
| manut. e riparaz. immobilizzaz. verde | 504,00 |
| lavorazioni ord. di terzi su verde | 700,00 |
| Trasporti | 200,00 |
| Diversi servizi comunali | 62.702,48 |
| Trasporti r.u. racc. differenziata | 2.366,00 |
| Manut. e riparaz. su beni di terzi | 247,95 |
| Consulenze Tecniche | 11.052,03 |
| Disbrigo pratiche amministrative | 265,29 |
| lavoraz. di terzi c/o cimitero | 57.488,71 |
| Manutenzione estintori | 51,40 |
| Trattam. c/o terzi rifiuti speciali | 14.237,60 |
| Prestaz. di terzi segnalet. stradale | 14.157,04 |
| Premi assicurativi Ruvo di P. | 8.370,44 |
| Prest. Terzi Teatro Com. eventi cult | 163,80 |
| Prest. di terzi c/o Impianti Sportivi | 16.324,05 |
| Premi assicurativi Terlizzi | 10.387,82 |
| Vigilanza Terlizzi | 1.275,00 |
| Spese telef. ed internet Terlizzi | 8,90 |
| Lavoro Temporaneo | 68.769,43 |
| Operai Cimitero Temporanei | 52.441,83 |
| Impiegati Temporanei | 16.327,60 |
| Manutenz. e riparaz. attrezzature | 372,60 |

| | |
|--|-------------------|
| <i>Manut. e rip. immobil. Cimitero</i> | 372,60 |
| Viaggi personale dipendente | 15,49 |
| <i>Viaggi personale dipendente</i> | 15,49 |
| Compensi ed oneri Amministratori | 17.949,30 |
| <i>Indennità degli Amministratori</i> | 16.570,74 |
| <i>Contributi Inps Amministratori</i> | 1.378,56 |
| Per godimento beni di terzi | 10.725,52 |
| <i>Noleggio</i> | 2.556,70 |
| <i>Canone di locazione Terlizzi</i> | 8.168,82 |
| Costi del personale | 45.059,40 |
| Stipendi e salari | 31.966,28 |
| <i>Retribuzioni ordinarie</i> | 31.966,28 |
| Oneri sociali | 10.744,47 |
| <i>Contributi I.N.P.D.A.P.</i> | 6.006,42 |
| <i>Contributi I.N.P.S.</i> | 3.740,89 |
| <i>Contributi I.N.A.I.L.</i> | 858,16 |
| <i>Contributo FASDA Corato</i> | 139,00 |
| Trattamento di fine rapporto | 2.348,65 |
| <i>Trattamento di fine rapporto</i> | 2.348,65 |
| Oneri diversi di gestione | 2.750,58 |
| Acquisti di giornali e riviste | 390,00 |
| <i>Abbonamenti e testi</i> | 390,00 |
| Imposte e tasse | 2.353,33 |
| <i>Imposte di bollo</i> | 220,00 |
| <i>Tassa possesso ed altre su veicoli</i> | 2.103,29 |
| <i>Altre Imposte, tasse, tributi spec.</i> | 30,04 |
| Arrotondamenti passivi | 7,25 |
| <i>Arrotondamenti passivi</i> | 7,25 |
| Oneri finanziari | 596,79 |
| Spese bancarie | 596,79 |
| <i>Oneri e commissioni bancarie</i> | 264,30 |
| <i>Premi fideiussioni R.U. / R.S.</i> | 332,49 |
| Oneri straordinari | 12.232,80 |
| Sopravvenienze passive | 12.232,80 |
| <i>Altre sopravvenienze passive</i> | 12.232,80 |
| TOTALE | 811.241,59 |

Il risultato di periodo – di segno positivo e di importo pari ad euro 142.390 – assume carattere meramente andamentale, dovendosi considerare al 31 dicembre di ciascun anno gli impatti delle operazioni di assestamento dei valori.

La situazione patrimoniale della società si presenta nel modo seguente.

ATTIVITA'

| Descrizione | Saldo | D/A |
|------------------------------|-----------|-----|
| Immobilizzazioni immateriali | 81.049,46 | D |

| | |
|--|-----------------------|
| Costi di impianto ed ampliamento | 29.333,83 D |
| <i>Costi di impianto ed ampliamento</i> | 29.333,83 D |
| Costi di pubblicità | 7.900,00 D |
| <i>Costi di pubblicità su sito web</i> | 7.900,00 D |
| Licenze | 33.815,63 D |
| <i>Software applic. licenza d'uso</i> | 3.100,00 D |
| <i>Licenza autotrasporto c/Terzi</i> | 30.715,63 D |
| Avviamento | 10.000,00 D |
| <i>Avviamento cessione azienda autotra</i> | 10.000,00 D |
| Immobilizzazioni materiali | 9.295.507,06 D |
| Terreni e fabbricati | 568.578,04 D |
| <i>Nuova sede azienda c.da Maglioferro</i> | 13.731,26 D |
| <i>Sede Aziendale Via Mangilli a.c.</i> | 451.557,20 D |
| <i>Spese increm. Sede Ruvo di Puglia</i> | 55.377,89 D |
| <i>Spese increm.sede Terlizzi</i> | 46.411,69 D |
| <i>Spese increm. sede di Minervino</i> | 1.500,00 D |
| Impianti e macchinario | 548.602,68 D |
| <i>Cancello elettronico ingresso</i> | 33.865,51 D |
| <i>Piatt. trasf.- dep. Via V.Bisceg.</i> | 25.756,17 D |
| <i>Impianto Telefonico e trasm. dati</i> | 11.868,43 D |
| <i>Impianto Allarme esterno</i> | 39.624,17 D |
| <i>Impianto Elettrico</i> | 360.357,14 D |
| <i>Impianto trattam. acque meteoriche</i> | 70.862,58 D |
| <i>Impianto videosorveglianza</i> | 6.268,68 D |
| Attrezzature mobili (Altri beni) | 1.293.804,99 D |
| <i>Cassonetti</i> | 58.857,20 D |
| <i>Contentori raccolta differenziata</i> | 1.110.817,71 D |
| <i>Cestini stradali portarifiuti</i> | 102.627,64 D |
| <i>Trespoli</i> | 3.966,75 D |
| <i>Contentori rifiuti non riciclabili</i> | 16.563,51 D |
| <i>Raccoglitori RS/RTN</i> | 972,18 D |
| Attrezz. specifiche (Altri beni) | 1.789.054,34 D |
| <i>Macchine attrezz.officina meccanica</i> | 26.497,25 D |
| <i>Macchine attrezz. sala lavaggio</i> | 28.330,29 D |
| <i>Macchine attrezz. disinf. deratt.</i> | 30.775,98 D |
| <i>Macchine attrezz. lavaggio strade</i> | 62.395,83 D |
| <i>Macchine attrezz. spazzamento</i> | 10.506,09 D |
| <i>Macchine attrezzature cantiere</i> | 145.472,20 D |
| <i>Macchine attrezz. gestione verde</i> | 88.921,02 D |
| <i>Macch.attrezz.raccolta differenz.</i> | 1.167.435,42 D |
| <i>Macchine attrezz.manutenz.strade</i> | 57.041,80 D |
| <i>Macch.attrezz.risanam.centro antico</i> | 3.027,54 D |
| <i>Macchine e attrezzature polivalenti</i> | 84.439,57 D |
| <i>Attr.servizi pubblici idrosanitari</i> | 6.575,52 D |
| <i>Segnaletica e Cartellonistica</i> | 33.922,19 D |
| <i>Macchine ed attrezzature Cimitero</i> | 43.713,64 D |
| Autoparco (Altri beni) | 4.730.517,05 D |

| | | |
|---|----------------------|----------|
| Autocompattatori | 2.125.559,23 | D |
| Automotospazzatrici | 956.026,86 | D |
| Autoinnaffiatrici | 10.577,03 | D |
| Macchine movimento terra | 96.145,46 | D |
| Autocarri | 1.029.741,43 | D |
| Autocarri speciali | 218.291,02 | D |
| Ciclomotori e ciclocarri | 98.045,71 | D |
| Lavacassonetti | 196.130,31 | D |
| Mobili ed arredi (Altri beni) | 226.838,21 | D |
| Mobili, arredi, attrez., macch.ord. | 97.154,28 | D |
| Arredi Urbani | 129.683,93 | D |
| Macch.uff. elettron.(Altri beni) | 138.111,75 | D |
| Macchine ufficio elettroniche | 138.111,75 | D |
| Crediti a medio e lungo termine | 7.281,84 | D |
| Depositi cauzionali attivi | 7.281,84 | D |
| Cred. vs. terzi da depositi cauzion | 7.281,84 | D |
| Acconti | 72.134,14 | D |
| Acconti | 72.134,14 | D |
| Fornitori c/anticipi | 15.886,64 | D |
| Acconti IRES | 56.247,50 | D |
| Crediti verso clienti | 5.624.648,29 | D |
| Crediti v/o utenti e clienti | 5.624.648,29 | D |
| Utenti e clienti per fatture emesse | 3.523.246,63 | D |
| Utenti e clienti per fatt. da emett | 2.101.401,66 | D |
| Crediti verso lo Stato | 235.122,65 | D |
| Imposte anticipate | 235.122,65 | D |
| Imposte anticipate | 235.122,65 | D |
| Crediti v/ altri | 51.489,12 | D |
| Crediti v/ altri | 51.489,12 | D |
| Istituti previd.ass.c/cred. diversi | 1.772,75 | D |
| Utilitalia c/rimborso distacchi sin | 49.716,37 | D |
| Banche e conti correnti postali | 996.212,69 | D |
| Banca c/c | 996.212,69 | D |
| Banca Monte Paschi S. c/c 54508.61 | 53.203,66 | D |
| Banca Monte Paschi S. c/c 63172856 | 927.797,48 | D |
| Banca Monte Paschi S. c/c 63173135 | 14.555,80 | D |
| BPER Banca c/c n. 3268613 | 655,75 | D |
| Debiti verso fornitori | 2.337,21 | D |
| Crediti per note cred. da ricevere | 2.337,21 | D |
| Crediti per note cred. da ricevere | 2.337,21 | D |
| TOTALE | 16.365.782,46 | D |

PASSIVITA'

| Descrizione | Saldo | D/A |
|--------------------------------------|-----------|-----|
| F. di sval/amm. imm. immat. e finan. | 75.165,54 | A |

| | | |
|--|---------------------|----------|
| F.do amm. costi impianto e ampl. | 28.349,89 | A |
| <i>F.do amm. costi impianto e ampl.</i> | 28.349,89 | A |
| F.do amm. costi di pubblicità | 6.100,00 | A |
| <i>Fondo amm. costi pubbl. sito web</i> | 6.100,00 | A |
| F.do ammortamento licenze | 30.715,65 | A |
| <i>F.do ammortamento licenze</i> | 30.715,65 | A |
| F.do ammortamento avviamento | 10.000,00 | A |
| <i>F.do ammortamento avviamento</i> | 10.000,00 | A |
| F.do sval/amm. Immob. materiali | 6.949.094,04 | A |
| Terreni e fabbricati | 390.104,28 | A |
| <i>Fondo ammort. Sede Az. Via Mangilli</i> | 337.869,67 | A |
| <i>Fondo ammort. sede op. Ruvo di Pugl</i> | 40.331,71 | A |
| <i>Fondo amm. spes unità loc. Terlizzi</i> | 11.602,90 | A |
| <i>Fondo amm. spese unità loc Minervin</i> | 300,00 | A |
| Impianti e macchinario | 405.166,74 | A |
| <i>F.do ammortam. impianti</i> | 405.166,74 | A |
| Attrezzature mobili (Altri beni) | 930.256,40 | A |
| <i>F.do ammort. attrezzature mobili</i> | 930.256,40 | A |
| Attrezz. specifiche (Altri beni) | 1.427.160,94 | A |
| <i>F.do amm. attrezzat. specifiche</i> | 1.427.160,94 | A |
| Autoparco (Altri beni) | 3.566.159,15 | A |
| <i>F.do ammortamento autoparco</i> | 3.566.159,15 | A |
| Mobili ed arredi (Altri beni) | 95.789,07 | A |
| <i>F.do amm.mobili,arredi.attr.,mac.o.</i> | 95.789,07 | A |
| Macch.uff. elettron.(Altri beni) | 134.457,46 | A |
| <i>F.do amm. macch. uff. elettroniche</i> | 134.457,46 | A |
| F.do svalutazione crediti | 201.422,16 | A |
| Crediti v/o utenti e clienti | 201.422,16 | A |
| <i>F.do svalutaz. crediti</i> | 201.422,16 | A |
| Fondi per rischi ed oneri | 395.115,44 | A |
| Altri fondi rischi ed oneri | 358.414,39 | A |
| <i>Fondo rischi cause e controv. legal</i> | 213.414,39 | A |
| <i>Fondo rischi imposte</i> | 145.000,00 | A |
| Fondo trattamento di fine rapporto | 36.701,05 | A |
| <i>F.do trattamento fine rapporto</i> | 36.701,05 | A |
| Debiti a medio e lungo termine | 56.031,70 | A |
| Depositi cauzionali passivi | 4.210,00 | A |
| <i>Depositi cauzionali passivi</i> | 4.210,00 | A |
| Debiti v/Cassa Dep. e Prestiti | 51.821,70 | A |
| <i>Cassa DD. e PP. c/Mutui Passivi</i> | 51.821,70 | A |
| Debiti verso fornitori | 7.151.284,42 | A |
| Debiti v/o fornitori | 7.151.284,42 | A |
| <i>Fornitori per fatture ricevute</i> | 6.597.067,18 | A |
| <i>Fornitori per fatture da ricevere</i> | 554.217,24 | A |
| Debiti verso soci | 55.121,42 | A |
| Azionisti conto dividendi | 55.121,42 | A |
| <i>Azionisti conto dividendi</i> | 55.121,42 | A |

| | | |
|--|----------------------|----------|
| Debiti verso dipendenti | 651.438,90 | A |
| Operai - salari da liquidare | 75.551,12 | A |
| <i>Operai - salari da liquidare</i> | 75.551,12 | A |
| Dipendenti c/arrotondam. stipendi | 3,78 | A |
| <i>Dipendenti c/arrotondam. stipendi</i> | 3,78 | A |
| Debiti v/dipend. per altre compet. | 575.884,00 | A |
| <i>Debiti v/dipendenti - T.F.R.</i> | 575.884,00 | A |
| Debiti verso enti previdenziali | 37.986,60 | A |
| Debiti verso INPS | 6.733,89 | A |
| <i>INPS c/ contributi</i> | 6.733,89 | A |
| Debiti verso INAIL | 22.400,55 | A |
| <i>INAIL c/ premi assicurativi</i> | 22.400,55 | A |
| Debiti verso INPDAP | 8.852,16 | A |
| <i>INPDAP c/ contributi</i> | 8.328,21 | A |
| <i>INPDAP c/ ricongiunzioni previdenz.</i> | 523,95 | A |
| Debiti verso Erario | 320.387,07 | D |
| Debiti tributari | 74.970,99 | D |
| <i>Erario c/irpef dipendenti e assimil</i> | 15.721,73 | A |
| <i>Erario c/IRAP</i> | 88.833,64 | D |
| <i>Erario c/imp. sost. su rival. TFR</i> | 1.859,08 | D |
| Erario conto IVA | 245.416,08 | D |
| <i>Erario conto IVA</i> | 245.416,08 | D |
| Debiti diversi | 393.209,63 | A |
| Debiti verso organizz. sindacali | 40,00 | A |
| <i>Debiti verso organizz. sindacali</i> | 40,00 | A |
| Altri debiti | 393.169,63 | A |
| <i>CRAL Aziendale</i> | 400,00 | A |
| <i>Fornitori c/ cauzioni ricevute</i> | 5.281,00 | A |
| <i>Utenti c/ incassi da rendere</i> | 385.592,92 | A |
| <i>Debiti per cessioni dipendenti</i> | 350,25 | A |
| <i>Debiti per pignoramenti dipendenti</i> | 327,65 | A |
| <i>altri debiti diversi</i> | 1.217,81 | A |
| TOTALE | 15.645.482,78 | A |

PATRIMONIO NETTO

| Descrizione | Saldo | D/A |
|--|-------------------|----------|
| Capitale e riserve | 577.909,66 | A |
| Capitale di dotazione | 961.515,00 | A |
| <i>Capitale di dotazione versato</i> | 961.515,00 | A |
| Riserva legale | 3.996,00 | A |
| <i>Riserva legale</i> | 3.996,00 | A |
| Riserve statutarie | 20.789,19 | A |
| <i>Riserve statutarie</i> | 20.789,19 | A |
| Altre Riserve | 1.837,75 | A |
| <i>F.do sviluppo raccolta differenz.</i> | 1.837,75 | A |

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Utile portato a nuovo | 55.208,54 A |
| <i>Utile portato a nuovo</i> | 14.706,07 A |
| <i>Utile d'esercizio 2003</i> | 2.565,74 A |
| <i>Utile d'esercizio 2004</i> | 1.076,01 A |
| <i>Utile d'esercizio 2005</i> | 1.972,12 A |
| <i>Utile d'esercizio 2007</i> | 18.655,84 A |
| <i>Utile d'esercizio 2008</i> | 10.866,85 A |
| <i>Utile d'esercizio 2009</i> | 212,38 A |
| <i>Utile d'esercizio 2010</i> | 1.329,34 A |
| <i>Utile d'esercizio 2011</i> | 1.537,69 A |
| <i>Utile d'esercizio 2012</i> | 361,33 A |
| <i>Utile d'esercizio 2013</i> | 1.925,17 A |
| Perdita d'esercizio | 465.436,82 D |
| <i>Perdita d'esercizio</i> | 465.436,82 D |
| TOTALE | 577.909,66 A |
| Differenza a pareggio | 142.390,02 A |

Alla luce delle sopra esposte risultanze contabili, nonché di quelle evidenziate in sede di presentazione ed approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, permangono per il primo semestre 2021 gli elementi – già oggetto di evidenza in sede di approvazione del bilancio 2020 - che non consentono di esprimere un giudizio idoneo circa il presupposto della continuità aziendale.

In particolare, l'assenza allo stato attuale di ogni ipotesi di definizione circa la destinazione e/o valorizzazione del ramo di azienda "igiene urbana", oltre a costituire un driver di costi fissi per la società (in primis per le quote di ammortamento dei beni in attivo), non consente di formulare in misura adeguata:

- ipotesi di determinazione di risultati economici prospettici depurati dell'effetto di trascinamento sull'attività della gestione di assets e rapporti contrattuali non appartenenti al core business dell'attività;
- ogni forma di valutazione e/o previsione del DSCR necessario per far fronte all'estinzione delle obbligazioni scadute.

I medesimi elementi, sarebbero passibili di revisione, a seguito della condivisione con l'amministrazione comunale delle risultanze del piano industriale elaborato dalla società e sottoposto all'esame del socio unico Comune di Corato, nonché sulla base della definizione in seno al socio unico delle pendenze relative alla cessione o conferimento del ramo di azienda relativo al servizio di igiene urbana.

Corato, 31 ottobre 2021

L'amministratore unico
Avv. Renato Bucci