

AMIU S.p.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	AMIU S.p.A.
Sede	S.P. 168 LOCALITA' PURO VECCHIO 76125 TRANI (BT)
Capitale sociale	1.000.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BA
Partita IVA	04939590727
Codice fiscale	04939590727
Numero REA	355874
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TRANI
Appartenenza a un gruppo	no



	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	727.613	925.909
Totale immobilizzazioni immateriali	727.613	925.909
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.876.247	2.898.042
2) impianti e macchinario	1.421.451	1.470.732
4) altri beni	381.549	451.014
Totale immobilizzazioni materiali	4.679.247	4.819.788
Totale immobilizzazioni (B)	5.406.860	5.745.697
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	134.084	
Totale rimanenze	134.084	
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	657.540	400.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.109.380	3.025.910
Totale crediti verso clienti	2.766.920	3.426.505
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.988.470	1.407.589
Totale crediti verso controllanti	1.988.470	1.407.589
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.119	529.625
Totale crediti tributari	326.119	529.625
5-ter) imposte anticipate	450.284	393.689
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.514	123.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.456.753	7.621.156
Totale crediti verso altri	8.596.267	7.744.241
Totale crediti	14.128.060	13.501.649
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.035.402	9.879.339
3) danaro e valori in cassa	1.286	500
Totale disponibilità liquide	11.036.688	9.879.839
Totale attivo circolante (C)	25.298.832	23.381.488
D) Ratei e risconti	77.952	42.415
Totale attivo	30.783.644	29.169.600
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	82.399	81.344
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	602.974	582.935
Varie altre riserve	451.069	451.070
Totale altre riserve	1.054.043	1.034.005
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.249	152.249
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.872	21.093
Totale patrimonio netto	2.303.563	2.288.691
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.599	3.599
4) altri	23.707.130	23.539.946
Totale fondi per rischi ed oneri	23.710.729	23.543.545
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	350.043	361.997

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.485.686	1.405.457
Totale debiti verso fornitori	2.485.686	1.405.457
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.262	277.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.991	217.991
Totale debiti tributari	760.253	495.337
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.957	284.925
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.957	284.925
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.987	647.542
Totale altri debiti	668.987	647.542
Totale debiti	4.268.883	2.833.261
E) Ratei e risconti	150.426	142.106
Totale passivo	30.783.644	29.169.600
Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	451.069	
Altre ...		451.070

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.762.749	8.194.051
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.693	16.879
altri	4.132.514	3.332.450
Totale altri ricavi e proventi	4.181.207	3.349.329
Totale valore della produzione	12.943.956	11.543.380
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	743.299	789.408
7) per servizi	5.333.967	4.778.372
8) per godimento di beni di terzi	60.637	18.368
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.537.016	3.500.649
b) oneri sociali	1.188.762	1.154.560
c) trattamento di fine rapporto	15.545	42.172
d) trattamento di quiescenza e simili	235.743	188.628
e) altri costi	64.538	49.701
Totale costi per il personale	5.041.604	4.935.710
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	198.296	198.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	349.301	339.654
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	902.099	52.958
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.449.696	590.908
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(134.084)	
12) accantonamenti per rischi	273.735	112.635
14) oneri diversi di gestione	100.712	311.108
Totale costi della produzione	12.869.566	11.536.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.390	6.871
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.745	35.145
Totale proventi diversi dai precedenti	13.745	35.145
Totale altri proventi finanziari	13.745	35.145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.541	96
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.541	96
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.204	35.049
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.594	41.920
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	128.317	15.769
imposte differite e anticipate	(56.595)	5.058
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.722	20.827
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.872	21.093

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.872	21.093
Imposte sul reddito	71.722	20.827
Interessi passivi/(attivi)	(12.204)	(35.049)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(200)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	74.190	6.871
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		343.435
Ammortamenti delle immobilizzazioni	547.597	537.950
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	547.597	881.385
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	621.787	888.256
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(134.084)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	659.585	181.078
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.080.229	(532.849)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.537)	2.106
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.320	24.765
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(986.551)	609.495
Totale variazioni del capitale circolante netto	591.962	284.595
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.213.749	1.172.851
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.204	35.049
(Imposte sul reddito pagate)	(15.774)	(20.827)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	155.230	(462.573)
Altri incassi/(pagamenti)		(291.879)
Totale altre rettifiche	151.660	(740.230)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.365.409	432.621
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(208.760)	(132.928)
Disinvestimenti	200	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(1)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(749.725)
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(208.560)	(882.654)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		(23.238)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(23.238)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.156.849	(473.271)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.879.339	10.352.984
Assegni		
Danaro e valori in cassa	500	126
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.879.839	10.353.110
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.035.402	9.879.339
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.286	500
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.036.688	9.879.839
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. In particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dagli ulteriori documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), salvo le deroghe specificate nella presente nota integrativa alla relativa voce patrimoniale e/o di costo; tali deroghe, comunque, rispettano sempre il principio della continuità di valutazione.

In particolare, la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico; in ossequio alle disposizioni dell'art. 2323 ter c.c., è stato indicato per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione: le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre la sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo. Il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

1. la suddivisione dell'intera area gestionale nelle 4 sub-aree identificate dallo schema di legge;
2. il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
3. la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio. Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.



Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate alla apposita riserva di patrimonio netto.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di copertura del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, come per il precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono commentate in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Trani in quanto controllata dallo stesso che detiene la totalità dei voti esercitabili nell'assemblea dei Soci.

Altre informazioni

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



Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
727.613	925.909	(198.296)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.625	1.388.625	1.403.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.625	462.716	477.341
Valore di bilancio		925.909	925.909
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		198.296	198.296
Totale variazioni		(198.296)	(198.296)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.625	1.388.625	1.403.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.625	661.012	675.637
Valore di bilancio		727.613	727.613

Composizione delle immobilizzazioni immateriali

immobilizzazioni immateriali - costi Start-Up	727.613
Totale immobilizzazioni immateriali	727.613

COSTI START-UP

Costi ammortizzabili sostenuti per l'attività di sperimentazione ed introduzione del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani in modalità "porta a porta" attivato in data 1° settembre 2020.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.679.247	4.819.788	(140.541)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione ed esposte nell'attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, comma 1 numero 2 del c.c., le suddette aliquote, calcolate a partire dalla data in cui il cespite è pronto per l'uso, sono ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione, in quanto tale frazione può essere ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva del cespite al processo produttivo.

Si precisa, infine, che non vengono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie dei cespiti sono:

- Fabbricati	3,00%
- Costruzioni leggere	10,00%
- Attrezzature e impianti specifici di utilizzazione	10,00%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20,00%
- Autoveicoli pesanti, carrelli elevatori, ecc.	20,00%
- Autovetture e simili	25,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora negli esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

In deroga alle percentuali di ammortamento innanzi indicate le attrezzature specifiche costituite dai mastelli di raccolta destinati agli utenti, sono ammortizzate a giorni/periodo per sette anni a partire dalla data di inizio del servizio (1° settembre 2020) essendo più aderente alla durata intrinseca dei beni. Sempre in deroga alle percentuali di ammortamento, per i nuovi "Autoveicoli pesanti" è stata applicata la percentuale di ammortamento al 10% considerata la minore usura in funzione del chilometraggio annuo di percorrenza previsto.

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	4.333.360	9.686.182	54.933	1.176.868	15.251.343
Rivalutazioni	452.425				452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.887.743	6.848.693	54.933	723.529	9.514.898
Svalutazioni		1.366.757		2.325	1.369.082
Valore di bilancio	2.898.042	1.470.732		451.014	4.819.788
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.600	198.656		3.504	208.760
Ammortamento dell'esercizio	28.395	247.937		72.969	349.301
Totale variazioni	(21.795)	(49.281)		(69.465)	(140.541)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.792.385	8.518.081	54.933	1.180.587	14.545.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.916.138	7.096.630	54.933	799.038	9.866.739
Valore di bilancio	2.876.247	1.421.451		381.549	4.679.247

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.981.516
Fabbricati industriali e comm.li	2.668.319
Costruzioni leggere	142.550
Fondo ammortamento Terreni	-1.198.600
Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li	-586.048
F.do amm.to Costruzioni leggere	-131.490

Per il fabbricato industriale di via Barletta 161, ex sede dell'Azienda (dismessa con decorrenza 13/09/2019), non sono ancora completati gli adempimenti formali per procedere alla trascrizione della proprietà del fabbricato nei Pubblici Registri.

La voce "Impianti e macchinari" comprende:

Impianti generici	8.007.713
Impianti specifici	394.266
Impianto torce statiche	116.103
F.do amm.to impianti generici	-6.594.348
F.do amm.to impianti specifici	-386.180
F.do amm.to impianto torce statiche	-116.103

La voce "altri beni" comprende:

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	117.066
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	169.071
Autocarri	820.721
Autovetture	73.729
F.do amm.to mobili e macchine ordinarie ufficio	-82.754
F.do amm.to macchine elettromeccaniche d'ufficio	-143.869
F.do amm.to autocarri	-498.686
F.do amm.to autovetture	-73.729

Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, co.1, n.2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *far value*.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
134.084		134.084

Nel corso dell'esercizio si è resa necessaria la valorizzazione del magazzino essendo di importo significativo; la valutazione è stata effettuata all'ultimo costo di acquisto.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	134.084	134.084
Totale rimanenze	134.084	134.084

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Applicazione del costo ammortizzato

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo. Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto

mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle presumibili perdite per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, ed altre cause di minor realizzo, ed in ogni caso prescindendo da valutazioni di natura meramente fiscale.

I crediti sono tutti riferiti e limitati all'area geografica della Regione Puglia.

Si omette la rilevazione dei crediti esigibili oltre i cinque anni non ricorrendone i presupposti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.426.505	(659.585)	2.766.920	657.540	2.109.380
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.407.589	580.881	1.988.470	1.988.470	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	529.625	(203.506)	326.119	326.119	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	393.689	56.595	450.284		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.744.241	852.026	8.596.267	139.514	8.456.753
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.501.649	626.411	14.128.060	3.111.643	10.566.133

Si espongono i conti di credito e le differenze percentuali con l'esercizio precedente:

	2023	2022	%
Crediti verso controllante	1.988.470	1.407.589	41.27
Crediti verso Clienti	2.766.920	3.426.505	-19.25
Crediti tributari	326.119	529.625	-38.42
Imposte anticipate	450.284	393.689	14.38
Altri crediti	139.514	123.085	13.35
Anticipi su ordinanza sindacale 25/2016	8.456.753	7.621.156	10.96
TOTALE	14.128.060	13.501.649	4.64

Si espone il dettaglio del credito per imposte anticipate:

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

	diff. Temporanee	Imposte
Totale accantonato 2008	178.000,00	51.300,00
Svalutazione crediti 2008	601.438,00	144.345,00
Totale accantonato 2013	432.291,00	56.038,00
Totale accantonato 2014	11.507,00	3.316,00
Totale accantonato 2016	244.489,00	70.461,00
Totale accantonato 2020	22.000,00	1.152,00
Svalutazione crediti 2020	233.673,00	11.216,00
Totale accantonato 2021	249.789,00	23.765,00
Svalutazione crediti 2021	300.214,00	14.410,00
Totale accantonato 2022	96.876,00	8.956,00
Svalutazione crediti 2022	26.623,00	1.278,00
Totale accantonato 2023	273.735,00	21.797,00
Svalutazione crediti 2023	880.209,00	42.250,00
TOTALE CREDITO		450.284,00

Il conto di credito ordinario "Anticipi su Ordinanza Sindacale n. 25/2016" raccoglie i costi sostenuti per la messa in sicurezza d'emergenza dell'impianto discarica per RSU, sita in Trani località Puro Vecchio.

L'Ordinanza del Sindaco della Città di Trani n. 25 del 23/09/2016 ordinava alla Società di liquidare le spese sostenute prelevando gli importi dal c/c vincolato (fondi accantonati per la chiusura e post-gestione della discarica), attualmente presso la BPB, "in via di mera anticipazione", "con successiva restituzione degli stessi mediante rivalsa nei confronti dei soggetti che verranno definitivamente individuati quali responsabili dell'inquinamento".

Dal verbale di assemblea ordinaria del 19/03/2019, inoltre, si evince che il Socio ha confermato "che qualora l'azione di responsabilità e/o l'azione esecutiva di rivalsa in danno dei responsabili risultassero infruttuose, il Comune di Trani avrà l'onere di ripristinare il fondo "post gestione".

- La voce "Anticipazioni" comprende anche l'anticipazione dei costi sostenuti al 31/12/2023 per la progettazione dell'impianto per il trattamento del percolato e di una stazione di trasferimento di rifiuti in Trani alla località Puro Vecchio per conto AGER (Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti) e/o Comune di Trani ed è regolato da apposito disciplinare relativo ai rapporti intrattenuti. Riferimenti: determina AGER n. 351 del 09/09/2020, determina AU del 28/09/2021, deliberazione Giunta Comunale n. 15 del 18/02/2021. Tale anticipazione è stata prudenzialmente riequilibrata da apposito fondo di svalutazione di pari importo in attesa del completamento dell'iter di autorizzazione ed avvio degli impianti stessi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.036.688	9.879.839	1.156.849

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.879.339	1.156.063	11.035.402
Denaro e altri valori in cassa	500	786	1.286
Totale disponibilità liquide	9.879.839	1.156.849	11.036.688

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

Suddivisione delle disponibilità liquide:

descrizione	31/12/2023	31/12/2022
B.POP.BARI C/C VINCOLATO POST ESERC.	9.956.505	9.523.256
B. POP. BARI GEST. ORDINARIA	1.078.639	354.628
CARTA PREPAGATA ECONOMO AMIU	257	1.454
TOTALE depositi bancari e postali	11.035.401	9.879.339
CASSA CONTANTI	1.265	486
VALORI BOLLATI	22	14
TOTALE disponibilità liquide	11.036.688	9.879.839

Il c/c vincolato, il cui importo a fine esercizio è pari a Euro 9.956.505, acceso presso la BPB, rappresenta la disponibilità finanziaria vincolata tesa a fronteggiare i costi c.d. post operativi e di ripristino ambientale della discarica afferenti il I, II e III lotto. Tali fondi si sono formati sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio. La dimensione complessiva del fondo di post esercizio è stata oggetto di specifica ricognizione effettuata dalla scrivente Società in data 09/02/2021 ed ammonta ad € 36.259.250,83.

Dal c/c vincolato post-esercizio, sono stati prelevati gli importi per il pagamento dei costi rivenienti dalla gestione di messa in sicurezza della discarica, così come ordinato dall'Ordinanza Sindacale n. 25/2016.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.952	42.415	35.537

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	203	42.212	42.415
Variazione nell'esercizio	64	35.474	35.537
Valore di fine esercizio	267	77.686	77.952

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000							1.000.000
Riserva legale	81.344		1.055					82.399
Riserva straordinaria	582.935		20.039					602.974
Varie altre riserve	451.070		(1)					451.069
Totale altre riserve	1.034.005		20.038					1.054.043
Utili (perdite) portati a nuovo	152.249							152.249
Utile (perdita) dell'esercizio	21.093		(21.093)				14.872	14.872
Totale patrimonio netto	2.288.691						14.872	2.303.563

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B		
Riserva legale	82.399	B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	602.974	A,B,C		
Varie altre riserve	451.069	A,B,C		
Totale altre riserve	1.054.043			
Utili portati a nuovo	152.249	A,B,C		
Totale	2.288.691			

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.710.729	23.543.545	167.184

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.599	23.539.946	23.543.545
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio		(167.184)	(167.184)
Totale variazioni		167.184	167.184
Valore di fine esercizio	3.599	23.707.130	23.710.729

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Differenze
Altri fondi rischi ed oneri	760.350	629.234	131.116
F.do Accantonamento post gestione discarica	22.366.433	22.366.433	0
F.do risarcimento esproprio suoli	453.187	453.187	0
F.do per Imposte e Tasse differite	3.599	3.599	0
F.do copertura rischi personale	127.160	91.092	36.068
	23.710.729	23.543.545	167.184

Informazioni su fondi per rischi ed oneri: i fondi rischi e oneri iscritti nel periodo precedente, necessari per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile, sono stati oggetto di riesame in base alla loro destinazione e aggiornati nelle stime dei valori di rischio.

Fondo tassato risarcimento esproprio suoli: l'importo è riferito all'evolversi del contenzioso specifico.

Con sentenza n. 101/2022 del 4/1/2022, in parziale accoglimento degli appelli incidentali proposti dall'AMIU, dalla Città Metropolitana di Bari e dal Comune di Trani, la Corte di Appello di Bari ha disposto la riduzione del risarcimento a favore dei soggetti incisi dalle espropriazioni del I e II lotto della discarica in località Puro Vecchio. In conseguenza della summenzionata sentenza e in considerazione del ricorso in Cassazione presentato dalle controparti, il fondo è stato ridimensionato in misura adeguata.

Altri fondi rischi ed oneri: trattasi di contenziosi in corso, nei vari gradi di giudizio, i cui rischi sono stati stimati e valutati singolarmente.

In particolare, a seguito di sentenza di P.P., R.G. n. 40/2014 del Tribunale di Trani, il fondo è stato adeguato ai conseguenti oneri a carico della Società per i dipendenti e amministratori imputati.

Fondo copertura rischi personale: trattasi di accantonamenti per contenziosi in corso e per vertenze del personale dipendente.

Il **Fondo Accantonamento chiusura e Post gestione discarica**, le quote accantonate tengono conto dei costi che devono essere sostenuti per la chiusura e per la gestione post chiusura dell'impianto discarica di Trani. Il Fondo detenuto presso la Società è così ripartito:

Fondo post gestione x 1° lotto	13.700.821
Fondo chiusura x 1° lotto	2.263.538
Fondo post gestione x 2° lotto	2.118.463
Fondo chiusura x 2° lotto	296.733
Fondo post gestione x 3° lotto	3.786.649
Fondo chiusura x 3° lotto	200.229
Totali	22.366.433

In merito alla consistenza complessiva del "Fondo di chiusura e post gestione", a seguito delle sentenze che hanno definito, tra l'altro, l'affidamento ed il deposito dello stesso, l'Amministratore Unico, in data 09/02/2021, ha adottato la determina di "ricognizione della consistenza del Fondo per la chiusura e post gestione della discarica per rifiuti non pericolosi sita in Trani alla località Puro Vecchio" dando atto che al termine della ricognizione eseguita:

- il "Fondo di chiusura e post gestione" risulta pari a complessivi € 36.259.250,83, di cui € 3.879.230,68 per le "opere di chiusura" ed € 32.380.020,15 per la "post- gestione";

- la consistenza del "Fondo di chiusura e post gestione" detenuto presso il Consorzio ATO Rifiuti BA/1 (in liquidazione) è pari ad € 10.332.642,72 di cui € 669.431,40 per le "opere di chiusura" ed € 9.663.211,32 per la "post-gestione";

- la consistenza del "Fondo di chiusura e post-gestione" detenuto/nella disponibilità di Consorzio ATO Rifiuti BA/1 (in liquidazione) e/o Ager è pari ad € 3.560.175,57 di cui € 449.299,91 per le "opere di chiusura" ed € 3.110.875,66 per la "post-gestione";

- la consistenza del "Fondo di chiusura e post gestione" detenuto presso questa Società ammonta ad € 22.366.432,54 di cui € 2.760.499,37 per le "opere di chiusura" ed € 19.605.933,17 per la "post-gestione";

Inoltre, la determina ha impegnato la Società a reintegrare, entro la scadenza settennale del contratto di servizio intrattenuto con il Comune di Trani, il conto vincolato il cui residuo reintegro, al 31/12/2023, ammonta a € 1.570.665,88. La società sta eseguendo detto reintegro in ragione di circa Euro 32.000 al mese. La determina è stata trasmessa al Comune

di Trani (Sindaco, Segretario Generale, Dirigente 4° area urbanistica, Demanio e Ambiente, Dirigente 2° Area Economica e Finanziaria), all'AGER Puglia, al Consorzio ATO Rifiuti BA/1 (in liquidazione), nonché al Collegio Sindacale ed alla Società di Revisione Legale di AMIU SpA.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
350.043	361.997	(11.954)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	361.997
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	11.954
Totale variazioni	(11.954)
Valore di fine esercizio	350.043

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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 fornitori	1.405.457	1.080.229	2.485.686	2.485.686	
Debiti tributari	495.337	264.916	760.253	542.262	217.991
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.925	69.032	353.957	353.957	
Altri debiti	647.542	21.445	668.987	668.987	
Totale debiti	2.833.261	1.435.622	4.268.883	4.050.892	217.991

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e sono costituiti da:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Debiti verso fornitori	1.717.518	898.924
Fatture e note credito da ricevere	763.168	506.533
	2.480.686	1.405.457

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 52.489 al netto delle ritenute subite pari a euro 261. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 59.793, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 15.774.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
150.426	142.106	8.320

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	142.106	142.106
Variazione nell'esercizio	8.320	8.320
Valore di fine esercizio	150.426	150.426

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.943.956	11.543.380	1.400.576

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.762.749	8.194.051	568.698
Altri ricavi e proventi	4.181.207	3.349.329	831.878
Totale	12.943.956	11.543.380	1.400.576

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Anno 2023	Anno 2022	Differenze
Cessioni rottami plastica	517.581	392.768	124.813
Cessioni rottami vetro	37.538	56.936	-19.398
Cess.rott.e carta e cartoni	354.454	206.003	148.451
Cessione rottame ferroso	236	893	-657
Cessione RAEE	3.525	5.716	-2.191
Pile e accumulatori	84	86	-2
Olii e grassi commest.cer 200125	1.438	1.696	-258
Cessione di alluminio e acciaio	16.952	12.369	4.583
Altri ricavi	5.204	590	4.614
Ricavi servizi fuori contratto	128.694	147.936	-19.242
Corispettivi x trasporto rifiuti	171.853	167.467	4.386
Corrispettivi nuovo PEF	7.201.591	7.201.591	
Adeguamento corrispettivo Canone	323.599		323.599
TOTALI	8.762.749	8.194.051	568.698

Con delibera di Consiglio Comunale n. 124 del 23/12/2021 ad oggetto CONTRATTO DI SERVIZIO TRA AMIU SPA E COMUNE DI TRANI, l'Ente ha approvato un aggiornamento e modifica del Contratto di Servizio sottoscritto il 23/02/2018, riconoscendo, dopo diverse interlocuzioni con l'Ente un adeguamento di Euro 323.599.

Di seguito si espone il dettaglio degli altri ricavi e proventi:

Altri ricavi e proventi	Anno 2023	Anno 2022	Differenze
Crediti di imposta c/ esercizio non tass.	26.969	16.879	10.090
Crediti di imposta c/ esercizio tass.	21.724		21.724
Altri risarcimenti danni	16.241	922	15.319
Arrotondamenti attivi	98	50	48
Altri ricavi e proventi vari	2.300	7.369	-5.069
Plusvalenze ord. imponibili	200	11.525	-11.325
Sopravv. attive Ordinarie	750.329	55.679	694.650
Sopravv. Ordinarie non tassabili	87.476	309.541	-222.065
Risarcimenti e recuperi spese	427.994	449.910	-21.916
Recupero spese smaltimento	2.847.876	2.497.454	350.422
TOTALI	4.181.207	3.349.329	831.878

Per quanto riguarda la voce relativa alle "Sopravvenienze attive Ordinarie" l'importo riviene dalla esecuzione provvisoria del decreto ingiuntivo nei confronti del Comune di Barletta. Essendo una esecuzione provvisoria, si è ritenuto opportuno accantonare al "Fondo svalutazione crediti" l'intero importo, nelle more degli esiti dei contenziosi in corso con lo stesso Ente.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.869.566	11.536.509	1.333.057

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	743.299	789.408	(46.109)
Servizi	5.333.967	4.778.372	555.595
Godimento di beni di terzi	60.637	18.368	42.269
Salari e stipendi	3.537.016	3.500.649	36.367
Oneri sociali	1.188.762	1.154.560	34.202
Trattamento di fine rapporto	15.545	42.172	(26.627)
Trattamento quiescenza e simili	235.743	188.628	47.115
Altri costi del personale	64.538	49.701	14.837
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	198.296	198.296	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	349.301	339.654	9.647
Svalutazioni crediti attivo circolante	902.099	52.958	849.141
Variazione rimanenze materie prime	(134.084)		(134.084)
Accantonamento per rischi	273.735	112.635	161.100
Oneri diversi di gestione	100.712	311.108	(210.396)
Totale	12.869.566	11.536.509	1.333.057

Costi per servizi

Dettaglio del costo dei servizi:

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni
Trasporti c/ terzi	117.478	92.796	24.682
Lavoraz.Di Terzi P/Prod.Servizi	32.947	67.116	-34.169
Energia Elettrica	96.033	97.988	-1.955
Manut.E Riparaz.Beni Propri	324.700	371.240	-46.540
Manut. E Rip.Veicoli Parz.Deduc.	2.377	1.300	1.077
Pedaggi Autostradali	572	470	102
Altri Oneri P/Automezzi	12.091	10.345	1.746
Altri Oneri P/Veicoli Parz.Deduc	284	412	-128
Assicuraz. Non Obbligatorie	53.888	54.840	-952
Vigilanza	78.989	81.036	-2.047
Servizi Di Pulizia	20.049	16.839	3.210
Comp.Amm.Co.Co.Co Non Soci	27.268	46.678	-19.410
Compensi Ammin.Cococo(Non Pagati	46.400	27.067	19.333
Compensi Sindaci-Professionisti	34.944	35.316	-372
Contr.Inps Ammin.Cococo No Soci	12.688	21.737	-9.049
Contr.Inps Inail Collab. Non Attin.At	176	117	59
Rimb.Pie'Lista e Kilometrici	8.814	12.679	-3.865

Spese Per Analisi, Prove E Labor.	23.719	23.170	549
Pubblicità/Comunicazione	70.738	34.722	36.016
Spese Telefoniche	5.730	6.119	-389
Spese Cellulari	5.948	6.364	-416
Spese Di Rappresentanza Nd	5.356	671	4.685
Spese Di Rappresentanza Deducib.	1.754	2.194	-440
Ricerca, Addestram. E Formazione	20.476	16.750	3.726
Servizio Smaltimento Rifiuti	1.154.862	570.925	583.937
Oneri Bancari	2.183	2.270	-87
Formalita' Amministrative	4.739	5.164	-425
Ten. Paghe, Cont., Dich.	43.456	45.105	-1.649
Altri Servizi Deducibili/non deduc.	16.970	22.923	-5.953
Spese Per Consulenze E Perizie	133.009	147.272	-14.263
Costo Trattamento Acque	27.105	16.436	10.669
Oneri Postali	41	138	-97
Assicurazioni R.C.A.(C/Riparto)	117.078	98.265	18.813
Costi Selezione Pubblica	275	2.488	-2.213
Consu. Monitoraggio Inquinamento	10.968	12.292	-1.324
Spese Legali C/Riparto	222.594	221.171	1.423
Lavaggio D.P.I. E Altre Sp.Pers.	30.549	32.305	-1.756
Ass-RCA parz. deducibile	420	267	153
Smaltimento indifferenziato + organico	2.506.806	2.508.996	-2.190
Manutenzioni Periodiche C/Ripart	11.562	10.661	901
Acqua Potabile	15.708	14.618	1.090
Pasti E Soggiorni Nd	3.433	1.387	2.046
Spese Verifica Imp. E Collaudi C/	1.934	1.268	666
Servizio Gestione Documentale	5.063	5.494	-431
Servizi Comunic. E Gest. Dominio	42	4.990	-4.948
Compenso revisore	7.950	11.180	-3.230
Servizio Gestione Protocollo	6.712	1.736	4.976
Aggiornamento e manutenzione software	7.089	13.055	-5.966
Costi Per Servizi	5.333.967	4.778.372	553.607

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 per contratti collettivi.

	Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
a)	Salari e stipendi	3.537.016	3.500.649	36.367
b)	Oneri sociali	1.188.762	1.154.560	34.202
c)	TFR	15.545	42.172	-26.627
d)	Trattamento di quiescenza	235.743	188.628	47.115
e)	Altri costi del personale	64.538	49.701	14.837
	TOTALI	5.041.604	4.935.710	105.894

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.

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Ammortamento altri costi ad ut. pluriennale	198.296	198.296	0
Totale ammortamenti costi ad utilizzazione pluriennale	198.296	198.296	0
Amm. terreni e fabbricati	28.395	34.301	-5.906
Amm. impianti e macchinari	247.937	234.775	13.162
Amm. Mobili e macchine d'ufficio	23.426	21.035	2.391
Amm. altri beni	49.543	49.543	0
Totale ammortamenti immobilizz. materiali	349.301	339.654	9.647
Totale ammortamenti	547.597	537.950	9.647

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.204	35.049	(22.845)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	13.745	35.145	(21.400)
	(1.541)	(96)	(1.445)
Totale	12.204	35.049	(22.845)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.541
Totale	1.541

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	110	110
Interessi su finanziamenti	1.431	1.431
Totale	1.541	1.541

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.004	1.004
Altri proventi	12.741	12.741
Totale	13.745	13.745

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
71.722	20.827	50.895

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	128.317	15.769	112.548
IRES	52.750		52.750
IRAP	75.567		75.567
Imposte differite (anticipate)	(56.595)	5.058	(61.653)
IRES	(56.595)		(56.595)
Totale	71.722	20.827	50.895

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	86.594	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.783
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
COMP.AMMINISTRATORE NON PAGATO	46.400	
SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	1.156.440	
Totale	1.202.840	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
COMP.AMMINISTRATORE PAGATO	(27.067)	
Totale	(27.067)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	43.598	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZ.	(206.997)	
PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI	(879.174)	
Totale	(1.042.573)	
Imponibile fiscale	219.794	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		52.750

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.291.828	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	126.502	
DEDUZIONI SU PERSONALE DIP.	(4.654.426)	
Altre variazioni in aumento		
Totale	1.763.904	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	85.020
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ricavi non imponibili	(114.445)	
Altri costi deducibili IRAP	(81.710)	
Altre variazioni in aumento	30	
Imponibile Irap	1.567.779	
IRAP corrente per l'esercizio		75.567

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 64.047.

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 anticipate sono indicate nella tabella esplicativa dei crediti per imposte anticipate. (C.II.5 ter)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	11	10	1
Operai	102	102	
Totale	115	114	1

E' applicato ai dipendenti il contratto collettivo UTILITALIA dei servizi ambientali del 18/05/2022, in vigore per il triennio 2022 – 2024.

In ossequio ai principi contabili, il computo delle ferie non ancora godute a tutto il 31/12/2023 è stato contabilizzato tra i costi.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	2	11	102	115

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.668	34.944

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.500
Altri servizi di verifica svolti	2.480
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.980

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

Non si segnalano fatti di rilievo che non siano stati evidenziati nell'esposizione che precede.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal suo Socio unico Comune di Trani i cui dati dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2022, pubblicato in data 31/05/2023, vengono di seguito riportati:

A) Componenti positivi della gestione	55.785.284
B) Componenti negativi della gestione	52.046.252
Differenza fra comp. positivi e negativi (A-B)	3.739.032
C) Totale proventi e oneri finanziari	-263.781
D) Totale rettifiche	0
E) Totale proventi e oneri straordinari	-1.265.689
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	2.209.562
Imposte	604.271
Risultato dell'esercizio	1.605.291

Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2022

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	236.114.481	298.596.656
b) Passività	149.838.817	209.099.900
c) Patrimonio netto	86.275.664	89.496.756

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che per l'esercizio 2023 la Società ha maturato i seguenti crediti d'imposta:

- Credito di imposta per la diminuzione delle accise sui consumi di gasolio per gli automezzi da trasporto superiori alle 7,5 tonn. per un importo di Euro 26.969;
- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali l.208/2015 pari a Euro 23.700;
- Contributo a fondo perduto a seguito di partecipazione al Bando Anci-Coreve pari a Euro 86.124.

Nota Integrativa, altre informazioni:

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.



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 31/12/2023	Euro	14.872
5% a riserva legale	Euro	744
a riserva straordinaria	Euro	14.128
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito a riserva straordinaria per Euro 14.128 al netto del 5%, pari a Euro 744, che andrà ad implementare l'importo della riserva legale.

Si precisa che in presenza dei costi "Start Up" (costi ad utilizzazione pluriennale) per l'avvio della raccolta differenziata "porta a porta", l'art. 2426 c.c. prevede che fino a quando l'ammortamento di tali costi non è completato, possono distribuirsi dividendi solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio è stato redatto con il presupposto della continuità aziendale. La continuità aziendale è, comunque, subordinata al rispetto dei termini nella corresponsione dei pagamenti relativi ai servizi prestati e fatturati.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Trani, 28/03/2024

AMIU S.p.A.
L'Amministratore Unico
Ing. Ambrogio Giordano



Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società

