AMIU S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

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 di rifiuti 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

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	529.317	727.613
Totale immobilizzazioni immateriali	529.317	727.613
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.848.989	2.876.247
2) impianti e macchinario	1.341.793	1.421.451
4) altri beni	323.080	381.549
Totale immobilizzazioni materiali	4.513.862	4.679.247
Totale immobilizzazioni (B)	5.043.179	5.406.860
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	160.850	134.084
Totale rimanenze	160.850	134.084
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.530	657.540
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.109.380
Totale crediti verso clienti	405.530	2.766.920
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.627.205	1.988.470
Totale crediti verso controllanti	1.627.205	1.988.470
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	786.659	326.119
Totale crediti tributari	786.659	326.119
5-ter) imposte anticipate	438.285	450.284
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.003	139.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.269.584	8.456.753
Totale crediti verso altri	9.352.587	8.596.267
Totale crediti	12.610.266	14.128.060
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.761.465	11.035.402
3) danaro e valori in cassa	637	1.286
Totale disponibilità liquide	13.762.102	11.036.688
Totale attivo circolante (C)	26.533.218	25.298.832
D) Ratei e risconti	8.240	77.952
Totale attivo	31.584.637	30.783.644
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	83.143	82.399
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	617.102	602.974
Varie altre riserve	451.068	451.069
Totale altre riserve	1.068.170	1.054.043
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.249	152.249
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.888	14.872
Totale patrimonio netto	2.387.450	2.303.563
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		3.599
4) altri	24.848.164	23.707.130
Totale fondi per rischi ed oneri	24.848.164	23.710.729
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.104	350.043
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.168.121	2.485.686
Totale debiti verso fornitori	2.168.121	2.485.686
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.114	542.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.095	217.991
Totale debiti tributari	528.209	760.253
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.608	353.957
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	372.608	353.957
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.617	668.987
Totale altri debiti	822.617	668.987
Totale debiti	3.891.555	4.268.883
E) Ratei e risconti	160.364	150.426
Totale passivo	31.584.637	30.783.644

Varie altre riserve	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	451.069	451.069
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.523.274	8.762.749
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.808	48.693
altri	6.362.047	4.132.514
Totale altri ricavi e proventi	6.399.855	4.181.207
Totale valore della produzione	14.923.129	12.943.956
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	827.376	743.299
7) per servizi	5.944.032	5.333.967
8) per godimento di beni di terzi	84.724	60.637
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.735.868	3.537.016
b) oneri sociali	1.221.785	1.188.762
c) trattamento di fine rapporto	13.462	15.545
d) trattamento di quiescenza e simili	212.804	235.743
e) altri costi	64.912	64.538
Totale costi per il personale	5.248.831	5.041.604
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	198.296	198.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	356.793	349.301
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.694	902.099
Totale ammortamenti e svalutazioni	596.783	1.449.696
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.766)	(134.084)
12) accantonamenti per rischi	1.410.305	273.735
14) oneri diversi di gestione	793.388	100.712
Totale costi della produzione	14.878.673	12.869.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.456	74.390
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50.918	13.745
Totale proventi diversi dai precedenti	50.918	13.745
Totale altri proventi finanziari	50.918	13.745
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.086	1.541
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.086	1.541
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	47.832	12.204
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	92.288	86.594
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		128.317
imposte differite e anticipate	8.400	(56.595)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.400	71.722
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.888	14.872

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.888	14.872
Imposte sul reddito	8.400	71.722
Interessi passivi/(attivi)	(47.832)	(12.204)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.212)	(200)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.244	74.190
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.506	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	555.089	547.597
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	3.599	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	564.194	547.597
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	607.438	621.787
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.766)	(134.084)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.361.390	659.585
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(317.565)	1.080.229
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	69.712	(35.537)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.938	8.320
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(674.983)	(986.551)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.421.726	591.962
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.029.164	1.213.749
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	47.832	12.204
(Imposte sul reddito pagate)	(240.375)	(15.774)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	1.078.990	155.230
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	886.447	151.660
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.915.611	1.365.409
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(191.408)	(208.760)
Disinvestimenti	1.212	200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(190.196)	(208.560)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.725.414	1.156.849
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.035.402	9.879.339
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.286	500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.036.688	9.879.839
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.761.465	11.035.402
Assegni		
Danaro e valori in cassa	637	1.286
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.762.102	11.036.688
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,
Il seguente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 83.888 ed 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 31/12/2024 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
529.317	727.613	(198.296)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	661.012	675.637
Valore di bilancio		727.613	727.613
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	859.308	873.933
Valore di bilancio		529.317	529.317

Composizione delle immobilizzazioni immateriali

immobilizzazioni immateriali - costi Start-Up	529.317
Totale immobilizzazioni immateriali	**529.317**

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.513.862	4.679.247	(165.385)

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	4.792.385	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.630	176.687	2.144	10.947	191.408
Ammortamento dell'esercizio	28.888	256.345	2.144	69.416	356.793
Totale variazioni	(27.258)	(79.658)		(58.469)	(165.385)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.794.015	8.694.768	57.076	1.115.419	14.661.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.945.026	7.352.975	57.076	792.339	10.147.416
Valore di bilancio	2.848.989	1.341.793		323.080	4.513.862

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.981.516
Fabbricati industriali e commerciali	2.668.319
Costruzioni leggere	144.180
F.do Amm.to Terreni	- 1.198.600
F.do Amm.to Fabb. Industriali e comm.li	- 613.426
F.do Amm.to Costruzioni leggere	- 133.000

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	8.184.399
Impianti specifici	394.266
Impianto torce statiche	116.103
F.do Amm.to impianti generici	- 6.847.369
F.do Amm.to impianti specifici	- 389.504
F.do Amm.to torce statiche	- 116.103

La voce "altri beni" comprende:

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	118.827

Macchine elettromeccaniche d'ufficio	178.257
Autocarri	793.721
Autovetture	24.613
F.do amm.to mobili e macchine ordinarie ufficio	-89.632
F.do amm.to macchine elettromeccaniche d'ufficio	-156.864
F.do amm.to autocarri	-521.229
F.do amm.to autovetture	-24.613

Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui a ll'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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
160.850	134.084	26.766

La valutazione è stata effettuata all'ultimo costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	134.084	26.766	160.850
Totale rimanenze	134.084	26.766	160.850

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Si rammenda, infatti, che i crediti commerciali quasi tutti per prestazioni verso il Socio Unico hanno un orizzonte temporale di breve termine.
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	2.766.920	(2.361.390)	405.530	405.530	

Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.988.470	(361.265)	1.627.205	1.627.205	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	326.119	460.540	786.659	786.659	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	450.284	(11.999)	438.285		438.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.596.267	756.320	9.352.587	83.003	9.269.584
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.128.060	(1.517.794)	12.610.266	2.902.397	9.269.584

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

	2024	2023	%
Crediti verso controllante	1.627.205	1.988.470	-18,17
Crediti verso Clienti	405.530	2.766.920	-85,34
Crediti tributari	786.659	326.119	141,22
Imposte anticipate	438.285	450.284	-2,66
Altri crediti	83.003	139.514	-40,51
Anticipi su ordinanza sindacale 25/2016	9.269.584	8.456.753	9,61
TOTALE	**12.610.266**	**14.128.060**	**-10,74**

Crediti verso Clienti

Il consistente decremento dei Crediti verso Clienti riviene dalla sottoscrizione in data 17/12/2024 della transazione tra AMIU e Comune di Barletta che ha definito il giudizio pendente dinanzi al Tribunale Ordinario Sez. Civile di Trani (n. 4990/2018 R.G. così come di quello riunito n. 2172/2020 R.G.)
In esecuzione della predetta transazione il Comune di Barletta ha versato ad AMIU il complessivo importo pari ad € 4.257.132,87, compreso quanto già corrisposto nelle more del giudizio di cui sopra, pari ad € 757.132,87.

Crediti tributari

A seguito di sentenza esecutiva n.3589/2024 della Corte di Giustizia tributaria di II Grado della Puglia, la Regione Puglia ha disposto il rimborso delle somme a suo tempo pagate da Amiu con cartella esattoriale oltre agli interessi maturati. Il rimborso è avvenuto a gennaio 2025.

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	51.300
Svalutazione crediti	2008	501.870	120.449
Totale accantonato	2013	432.293	56.036
Totale accantonato	2014	11.507	3.316
Totale accantonato	2016	244.489	70.461
Totale accantonato	2020	20.000	960
Svalutazione crediti	2020	233.673	11.216
Totale accantonato	2021	110.380	10.354
Totale accantonato	2022	63.000	6.061
Svalutazione crediti	2022	26.623	1.278
Totale accantonato	2023	35.352	3.401
Svalutazione crediti	2023	167.775	8.054
Totale accantonato	2024	1.031.995	93.398
Svalutazione crediti	2024	41.694	2.001
TOTALE CREDITO			438.285

ANTICIPI SU ORDINANZA SINDACALE N. 25/2016

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.
Con l'Ordinanza n.25 del 23/09/2016 il Sindaco della Città di Trani ordinava alla Società di anticipare le spese necessarie prelevando gli importi dal c/c vincolato (fondi accantonati per la chiusura e post-gestione della discarica), attualmente presso la BdM BANCA "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".
Con nota del 24/02/2025 - prot.n.1867 - l'Amiu ha provveduto ad aggiornare il Comune di Trani circa i dati economici/finanziari del predetto conto "Anticipazione su ordinanza Sindacale 25/2016" al fine di consentire allo stesso Ente di gestire la programmazione degli impegni assunti con detta Ordinanza.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.762.102	11.036.688	2.725.414

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.035.402	2.726.063	13.761.465
Denaro e altri valori in cassa	1.286	(649)	637
Totale disponibilità liquide	11.036.688	2.725.414	13.762.102

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	31/12/2024	31/12/2023
BdM BANCA (EX B.POP.BARI) C/C CHIUSURA E POST GESTIONE.	13.093.127	9.956.505
BdM BANCA (EX B. POP. BARI) GEST. ORDINARIA	667.245	1.078.639
CARTA PREPAGATA ECONOMO AMIU	1.093	257
TOTALE depositi bancari e postali	**13.761.465**	**11.035.401**
CASSA CONTANTI	567	1.265
VALORI BOLLATI	70	22
TOTALE disponibilità liquide	**13.762.102**	**11.036.688**

Il c/c su cui sono depositate le somme destinate alla chiusura e post-gestione, il cui importo a fine esercizio è pari a Euro 13.093.127, acceso presso la BdM BANCA (ex BPB), rappresenta la disponibilità finanziaria vincolata tesa a fronteggiare i costi di chiusura, post-gestione 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 chiusura e post esercizio è stata oggetto di specifica ricognizione effettuata dalla scrivente Società in data 09/02/2021 ed ammonta ad € 36.259.250,83 di cui:

€ 10.332.642,72	che sarebbero da rinvenirsi presso l'ATO BA/1, in forza di delibera ATO Ba/1 del maggio 2012 avente effetto dal novembre 2010;
€ 3.560.175,57	che sarebbero da rinvenirsi presso l'ATO BA/1 oppure presso AGER
€ 22.366.432,54	di competenza di AMIU Trani

E' stato avviato presso AGER un tavolo di confronto per definire le azioni di recupero del fondo chiusura e post-gestione detenuto dall'Agenzia stessa.
Dal c/c per chiusura e 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.240	77.952	(69.712)

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 sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	267	77.686	77.952
Variazione nell'esercizio	226	(69.939)	(69.712)
Valore di fine esercizio	493	7.747	8.240

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	82.399		744					83.143
Riserva straordinaria	602.974		14.128					617.102
Varie altre riserve	451.069		(1)					451.068
Totale altre riserve	1.054.043		14.127					1.068.170
Utili (perdite) portati a nuovo	152.249							152.249
Utile (perdita) dell'esercizio	14.872		(14.872)				83.888	83.888
Totale patrimonio netto	2.303.563		(1)				83.888	2.387.450

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserva legale	83.143	82.399
Altre Riserve	1.068.170	1.054.043
Utili (perdite) di esercizi precedenti	152.249	152.249
Utile (perdita) dell'esercizio	83.888	14.872
Totale patrimonio netto	2.387.450	2.303.563
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	83.143	B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	617.102	A,B,C,D		
Varie altre riserve	451.068			
Totale altre riserve	1.068.170			
Utili portati a nuovo	152.249	A,B,C,D		
Totale	2.303.562			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
24.848.164	23.710.729	1.137.435

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.599	23.707.130	23.710.729
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	3.599	(1.141.034)	(1.137.435)
Totale variazioni	(3.599)	1.141.034	1.137.435
Valore di fine esercizio		24.848.164	24.848.164

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Differenze
Altri fondi rischi ed oneri	1.881.049	760.350	1.120.699
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
F.do copertura rischi personale	147.495	127.160	20.335
	24.848.164	**23.710.729**	**1.137.435**

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 Appello presso la Corte di Appello di Bari da parte della ASM Molfetta della sentenza n.593/2020, è stato adeguato il fondo rischi a copertura degli oneri rivenienti da una eventuale soccombenza.
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 1° lotto	13.700.821
Fondo chiusura 1° lotto	2.263.538
Fondo post gestione 2° lotto	2.118.463
Fondo chiusura 2° lotto	296.733
Fondo post gestione 3° lotto	3.786.649
Fondo chiusura 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 31/12/2024, ammonta a € 1.112.554,94. 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
297.104	350.043	(52.939)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	350.043
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.506
Utilizzo nell'esercizio	58.445
Totale variazioni	(52.939)
Valore di fine esercizio	297.104

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	2.485.686	(317.565)	2.168.121	2.168.121	
Debiti tributari	760.253	(232.044)	528.209	526.114	2.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.957	18.651	372.608	372.608	
Altri debiti	668.987	153.630	822.617	822.617	
Totale debiti	4.268.883	(377.328)	3.891.555	3.889.460	2.095

Ai debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento e sono costituiti da:

	Esercizio 2024	Esercizio 2023
Debiti verso fornitori	1.489.642	1.717.518
Fatture e note credito da ricevere	678.479	768.168
	2.168.121	**2.485.686**

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).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
160.364	150.426	9.938

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	150.426	150.426
Variazione nell'esercizio	9.938	9.938
Valore di fine esercizio	160.364	160.364

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I ratei passivi rilevano essenzialmente le competenze maturate al 31/12/2024 per quattordicesime mensilità dei dipendenti e relativi oneri previdenziali.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.923.129	12.943.956	1.979.173

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.523.274	8.762.749	(239.475)
Altri ricavi e proventi	6.399.855	4.181.207	2.218.648
Totale	**14.923.129**	**12.943.956**	**1.979.173**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

	Anno 2024	Anno 2023	Differenze
Cessioni rottami plastica	517.878	517.581	297
Cessioni rottami vetro	60.546	37.538	23.008
Cess.rott.e carta e cartoni	341.688	354.454	-12.766
Cessione rottame ferroso	610	236	374
Cessione RAEE	2.330	3.525	-1.195
Pile e accumulatori	66	84	-18
Olii e grassi commest.cer 200125	1.089	1.438	-350
Cessione di alluminio e acciaio	11.061	16.952	-5.891
Altri ricavi	8.315	5.204	3.111
Ricavi servizi fuori contratto	148.092	128.694	19.398

Corispettivi x trasporto rifiuti	230.008	171.853	58.155
Corrispettivi nuovo PEF	7.201.591	7.201.591	0
Adeguamento corrispettivo Canone		323.599	-323.599
TOTALI	**8.523.274**	**8.762.749**	**-239.475**

Sono in corso le interlocuzioni con il Comune di Trani per il riconoscimento per l'esercizio 2024 dell'adeguamento del corrispettivo dei servizi.

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

Altri ricavi e proventi	Anno 2024	Anno 2023	Differenze
Crediti di imposta c/ esercizio non tass.	10.450	26.969	-16.519
Crediti di imposta c/ esercizio tass.	27.358	21.724	5.634
Altri risarcimenti danni	6.148	16.241	-10.093
Arrotondamenti attivi	56	98	-42
Altri ricavi e proventi vari	4.026	2.300	1.726
Plusvalenze ord. imponibili	1.212	200	1.012
Plusvalenze ord. non tassabili	3.747		3.747
Sopravv. attive Ordinarie	2.783.955	837.805	1.946.150
Risarcimenti e recuperi spese	505.051	427.994	77.057
Recupero spese smaltimento	3.057.852	2.847.876	209.976
TOTALI	**6.399.855**	**4.181.207**	**2.218.648**

Le sopravvenienze ordinarie attive rivengono principalmente dallo stralcio del fondo svalutazione crediti V/II Comune di Barletta essendo intervenuta, nel corso del 2024, la transazione a chiusura del giudizio n.4990/2018 R.G.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.878.673	12.869.566	2.009.107

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	827.376	743.299	84.077
Servizi	5.944.032	5.333.967	610.065
Godimento di beni di terzi	84.724	60.637	24.087
Salari e stipendi	3.735.868	3.537.016	198.852
Oneri sociali	1.221.785	1.188.762	33.023
Trattamento di fine rapporto	13.462	15.545	(2.083)
Trattamento quiescenza e simili	212.804	235.743	(22.939)
Altri costi del personale	64.912	64.538	374
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	198.296	198.296	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	356.793	349.301	7.492
Svalutazioni crediti attivo circolante	41.694	902.099	(860.405)
Variazione rimanenze materie prime	(26.766)	(134.084)	107.318
Accantonamento per rischi	1.410.305	273.735	1.136.570
Oneri diversi di gestione	793.388	100.712	692.676
Totale	**14.878.673**	**12.869.566**	**2.009.107**

Costi per servizi

Dettaglio del costo dei servizi:

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Differenze
Trasporti c/ terzi	150.564	117.478	33.086
Lavoraz.Di Terzi P/Prod.Servizi	23.173	32.947	-9.774
Energia Elettrica	109.600	96.033	13.567
Manut.E Riparaz.Beni Propri	390.100	324.700	65.400
Manut. E Rip.Veicoli Parz.Deduc.		2.377	-2.377
Pedaggi Autostradali	298	572	-274
Altri Oneri P/Automezzi	23.259	12.091	11.168
Altri Oneri P/Veicoli Parz.Deduc	73	284	-211
Assicuraz. Non Obbligatorie	55.364	53.888	1.476
Vigilanza	91.196	78.989	12.207
Servizi Di Pulizia	20.853	20.049	804
Comp.Amm.Professionisti Non Soci	77.554		77.554
Comp.Amm.Co.Co.Co Non Soci	12.755	27.268	-14.513
Compensi Ammin.Cococo(Non Pagati		46.400	-46.400
Compensi Sindaci-Professionisti	34.980	34.944	36
Contr.Inps Ammin.Cococo No Soci	13.814	12.688	1.126
Contr.Inps Inail Collab. Non Attin.At	29	176	-147
Rimb.Pie'Lista e Kilometrici	9.326	8.814	512
Spese Per Analisi,Prove E Labor.	4.398	23.719	-19.321
Pubblicità/Comunicazione	53.809	70.738	-16.929
Spese Telefoniche	5.820	5.730	90
Spese Cellulari	4.549	5.948	-1.399
Spese Di Rappresentanza Nd	1.671	5.356	-3.685
Spese Di Rappresentanza Deducib.	3.185	1.754	1.431
Pasti e soggiorni lav.dipendenti	2.059		2.059
Ricerca,Addestram.E Formazione	7.167	20.476	-13.309
Servizio Smaltimento Rifiuti	1.108.939	1.154.862	-45.923
Oneri Bancari	5.458	2.183	3.275
Formalita' Amministrative	2.347	4.739	-2.392
Ten.Paghe,Cont.,Dich.	57.246	43.456	13.790
Altri Servizi Deducibili/non deduc.	12.412	16.970	-4.558
Spese Verifica Imp.E Collaudi C/	778	1.934	-1.156
Costo Trattamento Acque	23.202	27.105	-3.903
Oneri Postali	54	41	13
Assicurazioni R.C.A.(C/Riparto)	136.508	117.078	19.430
Costi Selezione Pubblica	9.520	275	9.245
Consu. Monitoraggio Inquinamento	39.006	10.968	28.038
Spese Legali C/Riparto	459.041	222.594	236.447
Lavaggio D.P.I. E Altre Sp.Pers.	16.677	30.549	-13.872
Ass-RCA parz. deducibile	415	420	-5
Smaltimento indifferenziato + organico	2.732.217	2.506.806	225.411
Spese Per Consulenze E Perizie	190.113	133.009	57.104

Manutenzioni Periodiche C/Ripart	10.131	11.562	-1.431
Acqua Potabile	14.305	15.708	-1.403
Pasti E Soggiorni Nd	2.165	3.433	-1.268
Servizio Gestione Documentale	5.243	5.063	180
Servizi Comunic. E Gest.Dominio	250	42	208
Compenso revisore	6.800	7.950	-1.150
Servizio Gestione Protocollo	1.861	6.712	-4.851
Aggiornamento e manutenzione software	7.739	7.089	650
Spese funzionamento organo amm.vo	6.009		6.009
Costi Per Servizi	**5.944.032**	**5.333.967**	**610.065**

Si evidenzia che, a seguito della sentenza del procedimento penale R.G. n.40/2014, l'Amiu ha dovuto rifondere le spese legali agli imputati facendo incrementare notevolmente i costi per spese legali.

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. Si precisa altresì che il costo del TFR comprende quanto maturato sui ratei della quattordicesima mensilità.

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Differenze
a) Salari e stipendi	3.735.868	3.537.016	198.852
b) Oneri sociali	1.221.785	1.188.762	33.023
c)TFR	13.462	15.545	-2.083
d) Trattamento di quiescenza	212.804	235.743	-22.939
e)Altri costi del personale	64.912	64.538	374
TOTALI	**5.248.831**	**5.041.604**	**207.227**

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 2024	Esercizio 2023	Differenze
Ammortamento altri costi ad ut.pluriennale	198.296	198.296	0
Totale ammortamenti costi ad ut. Plurienn.	**198.296**	**198.296**	**0**
Amm. terreni e fabbricati	28.888	28.395	493
Amm. impianti e macchinari	258.489	247.937	10.552
Amm. Mobili e macchine d'ufficio	19.873	23.426	-3.553
Amm. altri beni	49.543	49.543	0
Totale ammortamenti immobilizz. materiali	**356.793**	**349.301**	**7.492**
Totale ammortamenti	**555.089**	**547.597**	**7.492**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.832	12.204	35.628

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	50.918	13.745	37.173
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.086)	(1.541)	(1.545)
Totale	**47.832**	**12.204**	**35.628**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.086
Totale	3.086

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	5	5
Interessi su finanziamenti	3.081	3.081
Totale	**3.086**	**3.086**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.090	1.090
Altri interessi attivi	49.828	49.828
Totale	**50.918**	**50.918**

La Regione Puglia, a seguito della sentenza esecutiva n.3589/2024 della Corte di Giustizia tributaria di II Grado della Puglia, ha rimborsato oltre che la quota capitale della cartella esattoriale a suo tempo pagata da Amiu, anche gli interessi attivi maturati per Euro 49.828.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.400	71.722	(63.322)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:		128.317	(128.317)
IRES		52.750	(52.750)
IRAP		75.567	(75.567)
Imposte differite (anticipate)	8.400	(56.595)	64.995
IRES	8.400	(56.595)	64.995
Totale	**8.400**	**71.722**	**(63.322)**

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	92.288	
Onere fiscale teorico (%)	24	22.149
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Svalutazioni e accantonamenti	1.451.999	
Totale	1.451.999	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compenso amministratore pagato	(46.400)	
Totale	(46.400)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Totale variazioni in aumento	34.702	
Totale delle variaz.in diminuzione	(2.529.673)	
Totale	(2.494.971)	
Imponibile fiscale	(997.084)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.745.286	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	63.491	
Deduzioni su pers.dipendente	(4.914.168)	
Totale	**1.894.609**	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	91.320
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Sopravvenienze ord.att.non imp	(2.551.327)	
Imponibile Irap	(656.718)	

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 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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	12	11	1
Operai	102	102	
Totale	**116**	**115**	**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 31/12/2024 è stato contabilizzato tra i costi.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	2	12	102	116

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.308	34.980

Costo aziendale lordo comprensivo di ogni onere.

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	1.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.800

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 2023, pubblicato in data 21/05/2024 vengono di seguito riportati:

A) Componenti positivi della gestione	59.301.594
B) Componenti negativi della gestione	50.228.837
Differenza fra comp. positivi e negativi (A-B)	**9.072.757**
C) Totale proventi e oneri finanziari	-206.390
D) Totale rettifiche	0
E) Totale proventi e oneri straordinari	-6.384.998
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	**2.481.369**
Imposte	612.117
Risultato dell'esercizio	**1.869.252**

Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2023

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	298.596.656	329.784.525
b) Passività	209.099.900	237.255.398
c) Patrimonio netto	**89.496.756**	**92.529.127**

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 2024 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 27.358

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 31/12/2024	**Euro**	**83.888**
5% a riserva legale	Euro	**4.194**
a riserva straordinaria	Euro	**79.694**
a dividendo	Euro	

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito a riserva straordinaria per Euro 79.694 al netto del 5%, pari a Euro 4.194 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 (al 31/12/2024 euro 529.317).

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, 28/03/2025

AMIU S.p.A.
L'Amministratore Unico
Ing. Gaetano Nacci

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.