

BARLETTA SERVIZI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CALLANO N.61 - 76121 BARLETTA (BT)
Codice Fiscale	05577300725
Numero Rea	BA 000000426177
P.I.	05577300725
Capitale Sociale Euro	1.366.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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 BARLETTA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	134.610	201.915
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.327	1.234
7) altre	89.484	0
Totale immobilizzazioni immateriali	227.421	203.149
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.362	18.392
2) impianti e macchinario	37.991	42.052
3) attrezzature industriali e commerciali	535.242	662.683
4) altri beni	275.605	373.561
Totale immobilizzazioni materiali	864.200	1.096.688
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.560	4.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.856	30.397
Totale crediti verso altri	34.416	34.957
Totale crediti	34.416	34.957
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.416	34.957
Totale immobilizzazioni (B)	1.126.037	1.334.794
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	93.734	111.934
Totale rimanenze	93.734	111.934
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.527	569.941
Totale crediti verso clienti	565.527	569.941
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.406.594	3.707.252
Totale crediti verso controllanti	4.406.594	3.707.252
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.244	481.505
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.036	334.961
Totale crediti tributari	612.280	816.466
5-ter) imposte anticipate	2.451	806
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.255	125.463
Totale crediti verso altri	133.255	125.463
Totale crediti	5.720.107	5.219.928
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	571.644	382.310
2) assegni	0	122
3) danaro e valori in cassa	7.009	3.951

Totale disponibilità liquide	578.653	386.383
Totale attivo circolante (C)	6.392.494	5.718.245
D) Ratei e risconti	443.789	395.249
Totale attivo	7.962.320	7.448.288
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.366.200	1.366.200
IV - Riserva legale	27.417	27.002
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	150.502	142.611
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	150.503	142.612
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.665	8.306
Totale patrimonio netto	1.562.785	1.544.120
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	109.576	77.739
Totale fondi per rischi ed oneri	109.576	77.739
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.313.729	1.404.092
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	84	0
Totale debiti verso banche	84	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.076	9.000
Totale acconti	7.076	9.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.324.100	1.814.016
Totale debiti verso fornitori	2.324.100	1.814.016
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	903.009	852.927
Totale debiti verso controllanti	903.009	852.927
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.755	265.993
Totale debiti tributari	269.755	265.993
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.257	497.851
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.257	497.851
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	979.833	980.434
Totale altri debiti	979.833	980.434
Totale debiti	4.955.114	4.420.221
E) Ratei e risconti	21.116	2.116
Totale passivo	7.962.320	7.448.288

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.607.417	15.674.024
5) altri ricavi e proventi		
altri	99.372	217.847
Totale altri ricavi e proventi	99.372	217.847
Totale valore della produzione	15.706.789	15.891.871
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.347.604	1.259.460
7) per servizi	1.940.296	2.036.909
8) per godimento di beni di terzi	722.493	695.558
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.791.240	7.855.121
b) oneri sociali	2.521.518	2.568.700
c) trattamento di fine rapporto	588.996	596.395
e) altri costi	170.249	118.899
Totale costi per il personale	11.072.003	11.139.115
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.480	68.752
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	269.362	283.655
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.980	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	393.822	352.407
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.200	51.884
12) accantonamenti per rischi	88.760	20.000
14) oneri diversi di gestione	106.469	319.139
Totale costi della produzione	15.689.647	15.874.472
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.142	17.399
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.552	2.030
Totale proventi diversi dai precedenti	13.552	2.030
Totale altri proventi finanziari	13.552	2.030
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	633	2.266
Totale interessi e altri oneri finanziari	633	2.266
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.919	(236)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.061	17.163
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.041	7.753
imposte differite e anticipate	(1.645)	1.104
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.396	8.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.665	8.306

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.665	8.306
Imposte sul reddito	11.396	8.857
Interessi passivi/(attivi)	(12.919)	236
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	17.142	17.399
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	677.756	616.395
Ammortamenti delle immobilizzazioni	368.842	352.407
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.046.598	968.802
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.063.740	986.201
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	18.200	51.884
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.414	(151.609)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	510.084	55.244
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(48.540)	(176.447)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.000	(134)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(672.793)	(1.720.970)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(169.635)	(1.942.032)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	894.105	(955.831)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.919	(236)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.396)	(8.857)
(Utilizzo dei fondi)	(56.923)	(151.653)
Altri incassi/(pagamenti)	(679.359)	(654.579)
Totale altre rettifiche	(734.759)	(815.325)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	159.346	(1.771.156)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.874)	(140.611)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(123.752)	(1.100)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	541	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	192.925	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	32.840	(141.711)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	84	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	84	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	192.270	(1.912.865)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	382.310	2.293.837
Assegni	122	826
Danaro e valori in cassa	3.951	4.585
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	386.383	2.299.248
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	571.644	382.310
Assegni	0	122
Danaro e valori in cassa	7.009	3.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	578.653	386.383

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	15.011.860	14.215.460
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.461.175)	(1.435.909)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(2.099.037)	(2.873.392)
(Pagamenti al personale)	(11.098.597)	(11.329.086)
(Altri pagamenti)	(195.228)	(339.136)
(Imposte pagate sul reddito)	(11.396)	(8.857)
Interessi incassati/(pagati)	12.919	(236)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	159.346	(1.771.156)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.874)	(140.611)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(123.752)	(1.100)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	541	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	192.925	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	32.840	(141.711)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	84	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	84	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	192.270	(1.912.865)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	382.310	2.293.837
Assegni	122	826
Danaro e valori in cassa	3.951	4.585
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	386.383	2.299.248
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	571.644	382.310
Assegni	0	122
Danaro e valori in cassa	7.009	3.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	578.653	386.383

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura del Bilancio

La Società ha redatto il presente bilancio in forma ordinaria in conformità alla normativa del Codice Civile. Lo schema di bilancio obbligatorio prevede la presentazione di valori comparabili di due esercizi consecutivi e, nel pieno rispetto dell'art. 2423 del C.C., è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Rendiconto finanziario

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile ed accoglie i criteri di valutazione e le variazioni nella consistenza e composizione delle voci di Stato Patrimoniale nonché specifiche informazioni su alcune voci di bilancio, secondo quanto previsto anche dalle ulteriori norme del Codice Civile in materia di bilancio e dai Principi Contabili di riferimento, al fine di rendere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria.

Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio (art. 2427 n. 1)

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2423 bis del C.C., si evidenzia che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Gli effetti derivanti dalle modifiche dei criteri di valutazione, ove significativi, sono descritti nella presente Nota Integrativa.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si precisa inoltre che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal **D.Lgs. n. 139/2015**, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Inoltre, il D.Lgs. 139/2015, prevede che le disposizioni relative alla disciplina del bilancio di esercizio entrino in vigore dal 1° gennaio 2016 e si applichino ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da quella data. Di conseguenza, per i soggetti con esercizio coincidente con l'anno solare, le nuove regole trovano applicazione a decorrere dal bilancio relativo all'esercizio 2016, ma, ai

fini comparativi, riguardano anche il bilancio 2015 che dovrà essere adeguato alle nuove prescrizioni. **Per questo si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare, per quanto riguarda il conto economico, è stata eliminata la macroclasse E) relativa all'area straordinaria: i proventi e gli oneri straordinari vanno ora indicati, se di ammontare apprezzabile, nella Nota integrativa. Le sopravvenienze passive, riportate nel precedente bilancio nella macroclasse E (ora eliminata) del conto economico per euro 155.660,00 sono state quindi riclassificate fra gli oneri di gestione alla voce B 14) del conto economico.**

Immobilizzazioni immateriali e materiali: sono iscritte al costo di acquisto nel quale sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state ammortizzate secondo la loro residua possibilità di utilizzazione, ritenendo congrue a tal fine le percentuali di ammortamento di cui al D.M. 31/12/1988.

In relazione ai beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio, la quota di ammortamento è stata determinata sulla base delle suddette aliquote ridotte alla metà.

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I costi di impianto e di ampliamento sono rappresentati da costi sostenuti in modo non ricorrente nella fase pre-operativa relativa all'avvio di nuovi progetti industriali previa dimostrazione del rapporto causa-effetto tra i costi in questione ed il beneficio (futura utilità) che dagli stessi la società si attende.

Crediti e Debiti: i crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.

Tale valore è rettificato mediante un fondo rischi su crediti, iscritto per riportare il valore degli stessi a quello corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

Rimanenze: le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

Ratei e risconti: sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri -- I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato -- Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legge. Tale passività è soggetta, ai sensi dell'art.2120 del C.C., a rivalutazione per mezzo di indici.

Imposte sul reddito, correnti e differite -- Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Si è inoltre tenuto conto della fiscalità differita sulle differenze temporali tra i valori dell'attivo e del passivo iscritti in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti dalla normativa fiscale vigente. I crediti per imposte anticipate sono iscritte secondo principio di prudenza e, comunque, solo quando sussiste una ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle stesse, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. In caso contrario, viene comunque fornita un'adeguata informativa all'interno della Nota Integrativa.

Altre informazioni.

Gli importi riportati nel presente bilancio sono arrotondati all'unità di Euro.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n. 2)

PROSPETTO DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Denominazione	Valore al 31/12/2015	Acquisti e Capitalizzazioni dal 1/1 /2016 al 31/12/2016	Diminuzioni nel corso del periodo dal 1/1/2016 al 31 /12/2016	Quota di ammortamento	Valore al 31 /12/2016	
Costi di Impianto e di Ampliamento	201.915	-	-	-	67.305	134.610
Software	1.234	4.440	-	-	2.347	3.327
Lavori straordinari su beni di terzi	-	119.312	-	-	29.828	89.484
TOTALI	203.149	123.752	-	-	99.480	227.421

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	201.915	1.234	-	203.149
Valore di bilancio	201.915	1.234	0	203.149
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.440	119.312	123.752
Ammortamento dell'esercizio	67.305	2.347	29.828	99.480
Totale variazioni	(67.305)	2.093	89.484	24.272
Valore di fine esercizio				
Costo	201.915	5.674	119.313	326.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.305	2.347	29.828	99.480
Valore di bilancio	134.610	3.327	89.484	227.421

I costi di impianto e di ampliamento sono rappresentati dalla capitalizzazione dei costi sostenuti in modo non ricorrente nella fase pre-operativa relativa all'avvio del nuovo progetto industriale della Società che ha previsto il progressivo passaggio al sistema di raccolta dei rifiuti con il c.d. sistema "porta a porta".

I lavori straordinari su beni di terzi riguardano l'ampliamento dell'Ecocentro presso la sede sociale e sono stati ammortizzati in quattro anni.

Composizioni delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" (art. 2427 n. 3)

I costi di impianto e di ampliamento derivano, come si è detto in precedenza dalla capitalizzazione dei costi sostenuti in modo non ricorrente nella fase pre-operativa relativa all'avvio del nuovo progetto industriale della Società che ha previsto il progressivo passaggio al sistema di raccolta dei rifiuti con il c.d. "porta a porta".

La proposta progettuale "Raccolta Integrata dei Rifiuti urbani ed assimilati" prevede che i costi sostenuti per l'avvio del nuovo servizio saranno rimborsati da parte del Comune di Barletta in sette anni con la previsione di una clausola contrattuale che prevede, in caso di rescissione anticipata del contratto prima dei sette anni, l'obbligo per il Comune di Barletta di riconoscere alla Società i ratei di ammortamenti non ancora incassati. Essendo in tal modo dimostrata contrattualmente la congruenza ed il rapporto causa-effetto tra i costi in questione ed il beneficio (futura utilità) che dagli stessi la società si attende si è proceduto nel 2014 alla capitalizzazione dei costi direttamente attribuibili alla nuova attività (compresi i costi del personale operativo che ha avviato le nuove attività) nel rispetto del principio contabile della loro recuperabilità e del principio contabile della correlazione costi-ricavi.

Pur essendone prevista la recuperabilità in sette anni, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, ispirato al principio della prudenza, si è previsto che l'ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento debba esaurirsi in un periodo non superiore a 5 anni a partire dal 2014.

Con riferimento a tali costi di impianto si precisa che, fino a quando l'ammortamento non sarà completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 2)

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono illustrate nei prospetti che seguono:

PROSPETTI DELLE MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PER CATEGORIA

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 1) Terreni e Fabbricati

Denominazione	Valore al 31/12/15	Acquisti dal 1/1/16 al 31/12/16	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/16 al 31/12/16	Valore al 31/12/16	Fondo amm. Ordinario al 31/12/15	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1 /16 al 31/12/16	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/16	Immobilizzazioni nette al 31/12/16
Costruzioni leggere	58.179	1.087		59.266	-39.787	-4.117	0	-43.904	15.362

TOTALE TERRENI E FABBRICATI	58.179	1.087	0	59.266	-39.787	-4.117	0	-43.904	15.362
------------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	----------------	---------------	----------	----------------	---------------

Gli acquisti hanno riguardo box zincati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 2) Impianti e Macchinari

Denominazione	Valore al 31 /12/15	Acquisti dal 1/1/16 al 31 /12/16	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/16 al 31/12/16	Valore al 31 /12/16	Fondo amm. Ordinario al 31/12/15	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1 /16 al 31/12/16	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/16	Immobilizzazioni nette al 31/12/16
Impianti Generici	95.143	5.120	0	100.263	-58.318	-6.535	0	-64.853	35.410
Impianti specifici	523.188	0	0	523.188	-519.140	-1.467	0	-520.607	2.581
Attrezzature e macchinari	149.402	0	-500	148.902	-148.223	0	-679	-148.902	0
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	767.733	5.120	-500	772.353	-725.681	-8.002	-679	-734.362	37.991

Gli acquisti hanno riguardo un impianto di videosorveglianza installato presso la sede aziendale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 3) Attrezzature industriali e commerciali

Denominazione	Valore al 31 /12/15	Acquisti dal 1/1 /16 al 31 /12/16	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1 /16 al 31/12/16	Valore al 31 /12/16	Fondo amm. Ordinario al 31/12/15	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1 /16 al 31/12/16	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/16	Immobilizzazioni nette al 31/12/16
Attrezzature industriali e commerciali	1.400.025	37.349	-83.591	1.353.783	-743.187	-128.475	48.077	-823.585	530.198
Attrezzatura varia e minuta	61.630	6.926	0	68.556	-55.785	-7.727	0	-63.512	5.044
TOTALE ATTREZZ. IND.LI E COMM.LI	1.461.655	44.275	-83.591	1.422.339	-798.972	-136.202	48.077	-887.097	535.242

Gli acquisti più significativi hanno riguardato cassonetti e bidoni per la raccolta dei rifiuti, attrezzature per il verde e per il servizio igiene urbana.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 4) Altri beni

Denominazione	Valore al 31 /12/15	Acquisti dal 1/1/16 al 31 /12/16	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/16 al 31/12/16	Valore al 31 /12/16	Fondo amm. Ordinario al 31/12/15	Quota di ammortamento ordinario dal 1 /16 al 31/12/16	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/16	Immobilizzazioni nette al 31/12/16
Mobili e macch.ord. ufficio	51.120	99	0	51.219	-32.163	-5.246	0	-37.409	13.810
Macchine d'ufficio elettriche ed elett.	126.718	5.703	0	132.421	-116.623	-4.665	0	-121.288	11.133
Automezzi deducibili	2.777.746	5.000	-5.363	2.777.383	-2.433.237	-109.595	5.363	-2.537.469	239.914
Autovetture	12.154	12.283	0	24.437	-12.154	-1.535	0	-13.689	10.748
Arredamenti	189.943	0	0	189.943	-189.943	0	0	-189.943	0
altri beni (biciclette)	1.740	0	0	1.740	-1.740	0	0	-1.740	0

TOTALE ALTRI BENI	3.159.421	23.085	-5.363	3.177.143	-2.785.860	-121.041	5.363	-2.901.538	275.605
--------------------------	------------------	---------------	---------------	------------------	-------------------	-----------------	--------------	-------------------	----------------

Nel corso del 2016, gli acquisti importanti hanno riguardato una autovettura aziendale Citroen modello C3, un Piaggio Porter usato, un server e 10 personal computer.

Le dismissioni hanno riguardato la vendita di nr. 2 Apecar 50.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA MOVIMENTAZIONE DI TUTTE LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Denominazione	Valore al 31 /12/15	Acquisti dal		Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1		Valore al 31		Fondo amm. Ordinario al 31		Quota di ammortamento ordinario dal 1/1		Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz		Fondo amm. Ordinario al 31		Immobilizzazioni nette al 31/12/16
		1/1/16 al 31 /12/16	1/1/16 al 31 /12/16	1/1 al 31/12/16	1/12/16	1/12/15	1/16 al 31/12/16	1/12/15	1/16 al 31/12/16	1/12/15	1/16 al 31/12/16	1/12/15	1/16 al 31/12/16	1/12/15	1/16 al 31/12/16	
TOTALE TERRENI E FABBRICATI	58.179	1.087	-	59.266	-	39.787	-	4.117	-	-	-	-	-	43.904	15.362	
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	767.733	5.120	-	500	-	725.681	-	8.002	-	679	-	-	734.362	37.991		
TOTALE ATTREZZ.IND. LI E COMM.LI	1.461.655	44.275	-	83.591	-	1.422.339	-	798.972	-	136.202	-	48.077	-	887.097	535.242	
TOTALE ALTRI BENI	3.159.421	23.085	-	5.363	-	3.177.143	-	2.785.860	-	121.041	-	5.363	-	2.901.538	275.605	
TOTALE GENERALE	5.446.988	73.567	-	89.454	-	5.431.101	-	4.350.300	-	269.362	-	52.761	-	4.566.901	864.200	

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali (art. 2427 n. 3-bis)

Nel corso dell'esercizio non sono state applicate riduzioni di valore tanto alle immobilizzazioni materiali, quanto a quelle immateriali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	58.179	767.733	1.461.655	3.159.421	5.446.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.787	725.681	798.972	2.785.860	4.350.300
Valore di bilancio	18.392	42.052	662.683	373.561	1.096.688
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.087	5.120	44.275	23.085	73.567
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	500	35.514	-	36.014
Ammortamento dell'esercizio	4.117	8.002	136.202	121.041	269.362
Altre variazioni	-	(679)	-	-	(679)
Totale variazioni	(3.030)	(4.061)	(127.441)	(97.956)	(232.488)
Valore di fine esercizio					
Costo	59.266	772.353	1.422.339	3.177.143	5.431.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.904	734.362	887.097	2.901.538	4.566.901
Valore di bilancio	15.362	37.991	535.242	275.605	864.200

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 n. 22)Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

In data 28 ottobre 2016 sono stati sottoscritti i seguenti contratti di leasing, tutti con decorrenza a partire dall'anno 2017. I maxicanoni pagati sono stati interamente riscontati.

COD	DESCRIZIONE LEASING	SOCIETA' LEASING	VALORE BENE IN LEASING	DATA STIPULA	DECORRENZA
1	CONTRATTO N. 01094982/001	ALBA LEASING SPA	45.664	28/10/2016	01/03/2017
2	CONTRATTO N. 01094983/001	ALBA LEASING SPA	45.664	28/10/2016	01/03/2017
3	CONTRATTO N. 01094984/001	ALBA LEASING SPA	45.664	28/10/2016	01/03/2017
4	CONTRATTO N. 01094985/001	ALBA LEASING SPA	45.664	28/10/2016	01/03/2017
5	CONTRATTO N. 01094986/001	ALBA LEASING SPA	45.664	28/10/2016	01/03/2017
6	CONTRATTO N. 01095073/001	ALBA LEASING SPA	127.500	28/10/2016	01/02/2017
7	CONTRATTO N. 01095072/001	ALBA LEASING SPA	127.500	28/10/2016	01/02/2017
TOTALE			483.320		

Immobilizzazioni finanziarie**Le immobilizzazioni finanziarie.**

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
Depositi cauzionali entro es. successivo	4.560	4.560
TOTALE	4.560	4.560

Si tratta di deposito cauzionale su contratto noleggio mezzi.

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
Depositi cauzionali	30.397	29.856
TOTALE	30.397	29.856

Le immobilizzazioni finanziarie di cui alla voce B - III) - 2) Crediti - lett. d) bis2, riguardano la collocazione dei depositi cauzionali versati all'atto di sottoscrizione del contratto di locazione della sede sociale e del terreno annesso e dell'unità locale sede dell'attività di riscossione dei tributi minori (euro 26.841,00), nonché del contratto con l'Acquedotto Pugliese (euro 2.969,00) e con la Hera per 46 euro. In tutti i casi trattasi di crediti esigibili oltre l'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	34.957	(541)	34.416	4.560	29.856
Totale crediti immobilizzati	34.957	(541)	34.416	4.560	29.856

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	34.416	34.416
Totale	34.416	34.416

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	34.416

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	34.416
Totale	34.416

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo.

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
MATERIE DI CONSUMO	102.557	65.328
MATERIALI VARI	9.377	28.406
TOTALE	111.934	93.734

Le materie di consumo sono costituite da prodotti accessori, grattini e abbonamenti per la sosta, buoni pasto, scorte di magazzino per l'attività di global, gasolio e buste per la raccolta dei rifiuti. I materiali vari sono costituiti da impianti di segnaletica stradale.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	111.934	(18.200)	93.734
Totale rimanenze	111.934	(18.200)	93.734

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i crediti (e i debiti) vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile realizzo, ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Verso Clienti

I crediti verso clienti riguardano crediti nei confronti di imprese, dei consorzi di riciclo e di privati.

CREDITI DOVUTI ENTRO L'ANNO	31/12/2015	31/12/2016
CREDITI VS CLIENTI al netto delle Note credito da emettere e del Fondo Svalutazione Crediti	503.657	485.879
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	39.824	53.188
CLIENTI C/RICEVUTE FISCALI DA EMETTERE	26.460	26.460
TOTALE	569.941	565.527

Risultano svalutati crediti mediante accantonamento ad apposito fondo verso clienti per euro 11.458,00.

Verso Controllanti

La voce contempla crediti verso il Comune di Barletta, ente controllante della società con una partecipazione pari al 100% del capitale sociale, ed è costituita da:

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
CREDITI PER FATTURE EMESSE	3.117.578	3.483.781
FATTURE DA EMETTERE	688.659	1.014.025
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-57.105	-27.192
F.DO RIS.CRE. V/IMP.CONTROLLANTI	-41.880	-64.020
TOTALE	3.707.252	4.406.594

Le note credito da emettere sono relative:

- al minor riconoscimento da parte del Comune di Barletta, quale debito fuori bilancio, dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica verticale ed orizzontale e di movimentazione delle transenne, eseguiti nel 2012;
- alla differenza fra costi e ricavi relativi alla gestione della raccolta differenziata. Il nuovo disciplinare tecnico-economico del servizio di igiene urbana prevede (art. 13) che i ricavi della raccolta differenziata percepiti da Barsa dai consorzi di filiera in applicazione dell'accordo quadro Anci-Conai al netto dei costi di gestione sostenuti, debbano essere versati al Comune a consuntivo a fine anno.

Risultano svalutati crediti per perdite presunte mediante accantonamento ad apposito fondo in esercizi precedenti pari ad euro 64.020.

Crediti tributari

Di seguito si riporta il dettaglio.

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
ERARIO C/IVA	464.357	463.974
REGIONI C/IRAP A CREDITO	14.247	6.270
ERARIO C/IRES A CREDITO	2.901	0
TOTALE	481.505	470.244

CREDITI tributari esigibili oltre es.suc.

descrizione	31/12/2015	31/12/2016
CREDITI verso altri esigibili oltre es.suc.	334.961	142.036
TOTALE	334.961	142.036

L'importo riguarda la maggiore imposta IRES versata e chiesta a rimborso, per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, come da istanza presentata ai sensi dell'art.2, comma 1-quater Decreto Legge n.201/2011, per gli anni 2007/2011, iscritta nel bilancio 2012. Nel corso del 2016 è

stato erogato dall'Amministrazione Finanziaria una parte del rimborso per euro 192.925 oltre interessi. Il saldo è stato corrisposto nei primi mesi del 2017.

Imposte Anticipate

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2016
esigibili entro esercizio suc.	806	2.451
TOTALE	806	2.451

Tale credito è rappresentato dalla contabilizzazione delle imposte anticipate relative a:

- compensi agli amministratori di competenza del 2016, ma corrisposti nel 2017;
- taxa rifiuti di competenza del 2016, deducibile per cassa nel 2017.

In ossequio al principio contabile OIC 25 che subordina la registrazione delle attività fiscali per imposte anticipate alla "ragionevole certezza" del successivo recupero, prudenzialmente, non sono state calcolate imposte anticipate sulle perdite fiscali precedenti.

Verso Altri

La voce in oggetto è così composta:

Crediti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
CREDITI VS. FORNITORI	8.862	9.266
CREDITI PER ANTICIPI VS. FORNITORI	2.900	0
CREDITI V/DIPENDENTI	0	1.500
CREDITI PER ANTICIPI	30	0
DIPENDENTI C/PRESTITI	12.800	15.100
INFORTUNIO C/INAIL	2.633	6.307
INAIL (conguaglio)	21.800	28.644
INPS C/ACCONTI	5.963	7.894
INPS C/RIMBORSI	34.274	34.274
CREDITI PER CAUZIONI	250	250
INCASSI PARCOMETRI	35.951	30.020
TOTALE	125.463	133.255

La voce contabile "Inps c/rimborsi" è relativa al credito vantato nei confronti dell'ente previdenziale per contributo di solidarietà di cui all'art. 5 del DL 20/5/1993, n. 148.

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	569.941	(4.414)	565.527	565.527	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.707.252	699.342	4.406.594	4.406.594	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	816.466	(204.186)	612.280	470.244	142.036
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	806	1.645	2.451		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.463	7.792	133.255	133.255	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.219.928	500.179	5.720.107	5.575.620	142.036

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	565.527	565.527
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.406.594	4.406.594

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	612.280	612.280
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.451	2.451
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.255	133.255
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.720.107	5.720.107

Disponibilità liquide

La voce risulta così suddivisa:

descrizione	31/12/2015	31/12/2016
C/C POSTALI	11.818	12.376
C/C BANCARI	370.492	559.268
TOTALE DEPOSITI BANCARI E POSTALI	382.310	571.644
ASSEGNI - DENARO IN CASSA-VALORI BOLLATI	4.073	7.009
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	386.383	578.653

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	382.310	189.334	571.644
Assegni	122	(122)	0
Denaro e altri valori in cassa	3.951	3.058	7.009
Totale disponibilità liquide	386.383	192.270	578.653

Ratei e risconti attivi

DESCRIZIONE RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/2015	31/12/2016
per quota relativa a tassa di circolazione	1.315	1.190
per quota relativa alle assicurazioni RCA	186.917	178.438
per quota relativa ad altre assicurazioni	15.164	13.002
per quota fatture fornitori di competenza del periodo successivo	4.508	50.058
totale risconti attivi	207.904	242.688
totale costi anticipati	187.345	201.101
totale ratei e risconti attivi	395.249	443.789

Oneri finanziari capitalizzati

Imputazione di oneri finanziari a valori dello Stato Patrimoniale (art. 2427 n. 8)

Non sono stati imputati, nell'esercizio, oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi				
Capitale	1.366.200	-	-	-		1.366.200
Riserva legale	27.002	-	-	-		27.417
Altre riserve						
Riserva straordinaria	142.611	-	7.891			150.502
Varie altre riserve	1	-	-			1
Totale altre riserve	142.612	-	7.891			150.503
Utile (perdita) dell'esercizio	8.306	8.306	-		18.665	18.665
Totale patrimonio netto	1.544.120	8.306	7.891		18.665	1.562.785

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.366.200		-
Riserva legale	27.417	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	150.502	A-B-C-	8.001
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	150.503		8.001
Totale	1.544.119		8.001
Residua quota distribuibile			8.001

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

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

I movimenti come sopra riportati sono conseguenti alla delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti del 13 maggio 2016 con la quale l'unico azionista ha approvato il bilancio al 31 dicembre 2015 e deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue: il 5% a Riserva legale per un ammontare pari ad euro 415,30, la parte residuale, pari ad euro 7.890,74 a riserva straordinaria.

La Riserva Straordinaria risulta costituitasi a seguito di destinazione dell'utile degli esercizi 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014 e 2015.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.739	77.739
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	88.760	88.760
Utilizzo nell'esercizio	56.923	56.923
Valore di fine esercizio	109.576	109.576

Il **fondo per rischi ed oneri** è relativo alla copertura dei rischi, senza riconoscimento alcuno delle pretese dei ricorrenti, connessi al contenzioso instaurato dal personale dipendente ed ex dipendente.

Dopo i movimenti del fondo sopra riportati, alla data del 31 dicembre 2016 lo stesso risulta essere così costituito:

- euro 28.500,00 relativi a tre controversie con dipendenti per il riconoscimento di maggior livello;
- euro 42.685,00 relativi al contenzioso in corso con ex lavoratori interinali e/o a termine;
- euro 25.362,00 relativi al contenzioso in corso con due ex lavoratori licenziati;
- euro 12.959,00 relativi ad un contenzioso relativo al pagamento di contributi inps di lavoratori licenziati e reintegrati a seguito di sentenza.

Il fondo copre l'eventuale costo nell'ipotesi si addivenga ad una soluzione transattiva e, in un caso, le retribuzioni medio-tempore maturate e le eventuali indennità riconosciute a seguito di impugnativa di licenziamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31/12/2015	1.404.092
Accantonamenti dell'esercizio		19.632
integrazioni a seguito sentenza	0	0
utilizzi per anticipi a dipendenti	-61.701	
utilizzi per esodi	-48.294	
Utilizzi dell'esercizio		-109.995

31/12/2016**1.313.729**

L'entità del fondo al termine dell'esercizio precedente risulta incrementata dell'accantonamento della rivalutazione di competenza del periodo dal 1 gennaio al 31 dicembre 2016 e diminuito per gli esodi e le anticipazioni erogate nel corso dello stesso

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.404.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.632
Utilizzo nell'esercizio	48.294
Altre variazioni	(61.701)
Totale variazioni	(90.363)
Valore di fine esercizio	1.313.729

Debiti

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i crediti (e i debiti) vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile realizzo, ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Anche per quanto riguarda i debiti, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti verso Banche

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
Debiti verso Banche	-	84
TOTALE	-	84

-

Acconti

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
CLIENTI C/ANTICIPI	9.000	7.076
TOTALE	9.000	7.076

Debiti vs fornitori

Di seguito si dettaglia la composizione

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
DEBITI VS. FORNITORI al netto della voce FORNITORI C/NOTE CREDITO DA RICEVERE	1.557.162	1.869.755
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	256.854	454.345
TOTALE	1.814.016	2.324.100

Debiti vs controllanti

Tale voce contempla i debiti verso il Comune di Barletta, ente controllante della società con una partecipazione pari al 100% del capitale sociale.

Il saldo risulta così costituito:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
DEBITI PER FATTURE RICEVUTE	192.342	327.289
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	71.782	119.705
DEBITI PER DIVIDENDI	263.433	0
DEBITI PER DIFFERENZE PAGAMENTI	615	615
TRIBUTI MINORI C/RISCOSSIONE	324.755	455.400
TOTALE	852.927	903.009

L'importo per fatture da ricevere si riferisce alle royalties maturate per il servizio di parcheggio.

L'importo di Euro 455.400 è relativo al debito per tributi minori al lordo dell'aggio maturato a favore della Società ancora non compensati dall'Ente.

Debiti tributari

Di seguito si dettagliano i conti che compongono tale sottovoce:

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
ERARIO C/ IRES (saldo al netto acconti e ritenute da scomputare)	0	2.101
ERARIO C/IRPEF DIPENDENTI	228.682	229.837
IRPEF PROFESSIONISTI	3.259	1.219
IVA IN SOSPENSIONE	27.850	27.850
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	1.066	3.116
ADDIZIONALI IRPEF	37	452
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	5.099	5.180
TOTALE	265.993	269.755

Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale

Di seguito si dettaglia la composizione della sottovoce:

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
INPS	450.869	427.627
INAIL C/CONTRIBUTI	0	0
INPS C/PARASUBORDINATI	689	708
FONDI PENSIONE	46.293	42.922
TOTALE	497.851	471.257

Altri debiti

Di seguito si dettaglia la composizione della voce:

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2015	31/12/2016
DEBITI VS CLIENTI	80	68
TRIBUTI MINORI C/RISCOSSIONE	33.121	27.178
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	439.255	465.143
DEBITO PER FERIE NON GODUTE	150.772	122.592
DEBITI V/ SOCIETÀ FINANZIARIE	11.617	14.840
TRATTENUTA PIGNORAMENTO	10.206	8.076
DEBITI REGOLAZIONE PREMI ASSICURAZIONI	4.860	1.459
DIPENDENTI C/13-14^ MENSILITÀ	281.608	282.825
DEBITI V/DIPENDENTI PREMI MATURATI	21.858	28.063
DEBITI TFR SU RATEI 13-14	16.200	16.261
DEBITI VS OO.SS.	10.857	13.338
TOTALE	980.434	979.833

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	84	84	84
Acconti	9.000	(1.924)	7.076	7.076
Debiti verso fornitori	1.814.016	510.084	2.324.100	2.324.100
Debiti verso controllanti	852.927	50.082	903.009	903.009
Debiti tributari	265.993	3.762	269.755	269.755
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	497.851	(26.594)	471.257	471.257
Altri debiti	980.434	(601)	979.833	979.833
Totale debiti	4.420.221	534.893	4.955.114	4.955.114

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	84	84
Acconti	7.076	7.076
Debiti verso fornitori	2.324.100	2.324.100
Debiti verso imprese controllanti	863.641	903.009
Debiti tributari	269.755	269.755
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.257	471.257
Altri debiti	1.019.201	979.833
Debiti	4.955.114	4.955.114

Ratei e risconti passivi

DESCRIZIONE RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2015	31/12/2016
per quota di Ricavi già conseguiti, di competenza del periodo successivo	2.116	21.116
totale risconti passivi	2.116	21.116
totale ratei e risconti passivi	2.116	21.116

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.116	19.000	21.116
Totale ratei e risconti passivi	2.116	19.000	21.116

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ripartizione delle vendite e delle prestazioni (art. 2427 n. 10), degli altri ricavi e composizione delle voci di costo per materie, servizi, godimento beni di terzi, costi del personale ed oneri diversi di gestione.

La ripartizione delle prestazioni, da un punto di vista geografico, non risulta significativa poiché la quasi totalità delle prestazioni sono rese a favore del Comune di Barletta.

Si riportano di seguito i ricavi distinti per i principali settori di attività:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	31/12/2015	31/12/2016
RICAVI PREST.RSU	11.026.868	11.030.698
RICAVI PREST.GLOBAL IMMOBILI	863.894	967.099
RICAVI PREST.SERVIZI PULIZIA	530.895	517.648
RICAVI PREST.SERVIZI CUSTODIA	233.174	248.231
RICAVI PREST.MANUTENZIONE VERDE	1.047.952	894.846
RICAVI PREST.MANUTENZ. SEGNALETIC	271.681	224.496
RICAVI PREST.MANUTEN.STRADE	321.041	336.680
RICAVI PREST.PUBB.ILL.E SEMAFORI	369.107	378.748
RICAVI PREST.SERVIZI ARCHIVIO	48.027	47.895
RICAVI SER. RISC.TRIBUTI MINORI	252.012	203.859
RICAVI PREST.PARCHEGGIO E SOSTA	709.373	757.217
TOTALE	15.674.024	15.607.417

RIPARTIZIONE ALTRI RICAVI	31/12/2015	31/12/2016
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	23.050	3.050
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	1.967	1.942
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZZABILI	16.532	535
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	6.959	1.491
RIMBORSI SPESE NON RILEV.STUDI	5.282	21.895
STORNO F.DO RISCHI	151.653	56.923
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	6.250
RIMBORSO FORMAZIONE FON COOP	12.404	7.286
TOTALE	217.847	99.372

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

La società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni Servizi	15.607.417
Totale	15.607.417

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.607.417

Totale	15.607.417
---------------	------------

Costi della produzione

COSTI PER MATERIE	31/12/2015	31/12/2016
Materie ausiliarie e di consumo	623.974	743.471
Combustibile per riscaldamento	26.300	18.368
Carburanti	521.298	495.805
Ricambi e altre spese per automezzi	87.888	89.960
TOTALE	1.259.460	1.347.604

COSTI PER SERVIZI	31/12/2015	31/12/2016
Prestazioni di terzi e trasporti	344.033	342.914
Manutenzioni e revisioni	563.000	630.305
Assicurazioni	340.666	295.812
Legali e consulenze	157.541	125.175
Amministratori e Sindaci	99.940	75.903
Smaltimento acqua	59.558	71.698
Altri servizi	472.170	398.489
TOTALE	2.036.908	1.940.296

COSTI PER GODIMENTO BENI TERZI	31/12/2015	31/12/2016
Fitti passivi	214.040	217.291
Noleggi	307.114	304.874
Costi p/god. Beni terzi	-	-
Royalties	173.412	182.870
Lic. D'uso software di esercizio	992	17.458
TOTALE	695.558	722.493

COSTI PERSONALE	31/12/2015	31/12/2016
Salari e stipendi	7.855.121	7.791.240
Oneri sociali	2.568.700	2.521.518
TFR	596.395	588.996
Altri costi del personale	118.899	170.249
TOTALE	11.139.115	11.072.003

ONERI DIVERSI	31/12/2015	31/12/2016
RISARCIMENTO DANNI	450	1.543
IMPOSTA DI BOLLO	1.535	1.073
IMPOSTA DI REGISTRO	10.918	2.266
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	517	-
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	15.137	14.607
TASSE PROPR. VEICOLI PARZ.DEDUC.	511	175
TASSA SUI RIFIUTI	10.262	5.180
DIRITTI CAMERALI	4.330	2.104
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	485	601
PERDITE SU CREDITI	2.009	-
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	9.217	5.096
SPESE BANCHE DATI		4.429
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	369	-

MINUSVALENZE ORDINARIE	3.759	32.029
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	94.637	8.173
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	381	13.516
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1.974	1.946
EROG.LIB. INDED.	950	-
ALTRI ONERI DI GEST.DEDUCIBILI	441	250
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	292	1.987
CONTRIBUTO ASS. CONFINDUSTRIA	5.305	11.494
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	150.000	-
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	5.660	-
TOTALE ONERI VARI DI GESTIONE	319.139	106.469

Come precisato in precedenza, per effetto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 è stata eliminata **la macroclasse E)** relativa all'area straordinaria: i proventi e gli oneri straordinari vanno ora indicati, se di ammontare apprezzabile, nella Nota integrativa. Per questo, **le sopravvenienze passive, riportate nel precedente bilancio nella macroclasse E (ora eliminata) del conto economico per euro 155.660,00 sono state riclassificate fra gli oneri di gestione.**

Proventi e oneri finanziari

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12)

Oneri finanziari

descrizione oneri finanziari	31/12/2015	31/12/2016
Debiti verso banche	-	-
Altri debiti	2.266	633
TOTALE	2.266	633

Proventi finanziari

descrizione proventi finanziari	31/12/2015	31/12/2016
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni fin.	-	-
interessi attivi su depositi bancari	2.030	47
interessi attivi v/erario	-	13.505
TOTALE	2.030	13.552

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	633
Totale	633

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

Imposte differite ed anticipate.

- a) **Descrizione delle differenze temporanee che comportano la rilevazione di imposte differite (art. 2427 n. 14, a).**

Non sussistenti al 31 dicembre 2016.

- b) **Ammontare delle imposte anticipate (art. 2427 n. 14, b)**

L'ammontare delle imposte anticipate iscritte nel conto economico del bilancio è di euro 1.645,00 ed è il saldo tra:

- il riversamento dell'anno relativamente agli accantonamenti effettuati nell'esercizio precedente per euro 806,00
- la rilevazione delle imposte anticipate di competenza di quest'esercizio per euro 2.451,00, determinate sulla base dei compensi degli amministratori non erogati nell'esercizio ed alla tassa rifiuti non pagata, di competenza del 2016.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	8.111	5.180
Differenze temporanee nette	(8.111)	(5.180)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(806)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.425)	(220)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.231)	(220)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
compensi amministratori non pagate	2.931	-	2.931	27,50%	806	-	-
Tassa Rifiuti	-	5.180	5.180	27,50%	1.425	4,25%	220

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria (art. 2427 n. 15)

Il numero medio di dipendenti al 31 dicembre 2016 pari a 273,42 unità di cui 2 dirigenti, 1,00 quadri, 59,75 impiegati e 210,67 operai a tempo indeterminato.

Di seguito si riporta l'andamento della forza lavoro nel corso del 2016.

Andamento forza lavoro	31/12/2015	entrate	uscite	31/12/2016
Dirigenti:	2	0	0	2
Quadri:	1	0	0	1
Impiegati:	61	0	2	59
Operai a tempo indeterminato:	210	5	3	212
Totale	274	5	5	274

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	60
Operai	211
Totale Dipendenti	274

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.174	35.102

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	414.000	1.366.200	414.000	1.366.200
Totale	414.000	1.366.200	414.000	1.366.200

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi da quelli indicati in precedenza.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non si rilevano beni o rapporti giuridici compresi in patrimoni destinati alla realizzazione di singoli affari ai sensi dell'art. 2447 bis e ss.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Bar.S.A. S.p.A. è controllata dal Comune di Barletta che possiede il 100% delle azioni con diritto di voto. Le attività aziendali vengono svolte quasi esclusivamente (99,76%) nei confronti del Comune di Barletta (direttamente o per servizi pubblici svolti per conto del Comune di Barletta). Il restante 0,24% è rappresentato in parte da servizi di disinfestazione, di derattizzazione e da rimozioni di alberature pericolanti a favore di terzi, tutte attività che comunque attengono in gran parte ad interventi a tutela dell'igiene pubblica.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2497 si espongono nel seguente prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Barletta, ente che esercita, in virtù della partecipazione del 100% del Capitale Sociale, attività di direzione e coordinamento:

Tipologia entrata	Accertato
Tributarie	51.377.491,51
Trasferimento stato/ Regione/ Provincia/ U. E.	8.003.669,74
Extra tributarie	3.813.782,00
Alienazioni, Proventi concessori	6.652.529,15
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.130.000,00
Servizi c/ Terzi	7.263.914,62
Totale Entrate	78.241.387,02
Avanzo applicato	1.646.606,75
Totale a pareggio	79.887.993,77
Tipologia spesa	Impegnato
Spese correnti	56.390.090,85
Spese in c/ capitale	14.606.497,57
Spese per rimborso prestiti	1.627.490,73
Partite di giro	7.263.914,62
Disavanzo di amm.ne	0
Totale spesa	79.887.993,77

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio netto di Euro 18.665,21, l'*Amministratore unico* propone di destinare il 5% pari ad euro 933,26 a riserva legale e per la parte residuale, pari ad euro 17.731,55 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Barletta, 31 marzo 2017

L'amministratore Unico
(Avv. Luigi Fruscio)
(.....)

Dichiarazione di conformità del bilancio