

BARLETTA SERVIZI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CALLANO 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	67.305	134.610
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.064	3.327
7) altre	86.341	89.484
Totale immobilizzazioni immateriali	161.710	227.421
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.266	15.362
2) impianti e macchinario	30.582	37.991
3) attrezzature industriali e commerciali	430.053	535.242
4) altri beni	232.831	275.605
Totale immobilizzazioni materiali	704.732	864.200
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.534	29.856
Totale crediti verso altri	28.534	34.416
Totale crediti	28.534	34.416
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.534	34.416
Totale immobilizzazioni (B)	894.976	1.126.037
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	130.533	93.734
Totale rimanenze	130.533	93.734
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.633	565.527
Totale crediti verso clienti	568.633	565.527
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.631.130	4.406.594
Totale crediti verso controllanti	4.631.130	4.406.594
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127	470.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	142.036
Totale crediti tributari	1.127	612.280
5-ter) imposte anticipate		
	2.326	2.451
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.939	133.255
Totale crediti verso altri	118.939	133.255
Totale crediti	5.322.155	5.720.107
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	382.846	571.644
3) danaro e valori in cassa	1.964	7.009
Totale disponibilità liquide	384.810	578.653

Totale attivo circolante (C)	5.837.498	6.392.494
D) Ratei e risconti	238.669	443.789
Totale attivo	6.971.143	7.962.320
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.366.200	1.366.200
IV - Riserva legale	28.350	27.417
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	168.234	150.502
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	168.234	150.503
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.015	18.665
Totale patrimonio netto	1.576.799	1.562.785
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	136.512	109.576
Totale fondi per rischi ed oneri	136.512	109.576
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	84
Totale debiti verso banche	0	84
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	7.076
Totale acconti	0	7.076
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.879	2.324.100
Totale debiti verso fornitori	1.512.879	2.324.100
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.534	903.009
Totale debiti verso controllanti	583.534	903.009
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.517	269.755
Totale debiti tributari	292.517	269.755
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.126	471.257
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	453.126	471.257
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.205.687	979.833
Totale altri debiti	1.205.687	979.833
Totale debiti	4.047.743	4.955.114
E) Ratei e risconti	15.273	21.116
Totale passivo	6.971.143	7.962.320

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.749.525	15.607.417
5) altri ricavi e proventi		
altri	256.314	99.372
Totale altri ricavi e proventi	256.314	99.372
Totale valore della produzione	16.005.839	15.706.789
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.462.098	1.347.604
7) per servizi	2.065.494	1.940.296
8) per godimento di beni di terzi	681.660	722.493
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.920.572	7.791.240
b) oneri sociali	2.592.381	2.521.518
c) trattamento di fine rapporto	537.613	588.996
e) altri costi	79.680	170.249
Totale costi per il personale	11.130.246	11.072.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.166	99.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	245.311	269.362
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.000	24.980
Totale ammortamenti e svalutazioni	382.477	393.822
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.799)	18.200
12) accantonamenti per rischi	26.937	88.760
14) oneri diversi di gestione	285.111	106.469
Totale costi della produzione	15.997.224	15.689.647
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.615	17.142
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.935	13.552
Totale proventi diversi dai precedenti	12.935	13.552
Totale altri proventi finanziari	12.935	13.552
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	852	633
Totale interessi e altri oneri finanziari	852	633
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.083	12.919
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.698	30.061
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.558	13.041
imposte differite e anticipate	125	(1.645)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.683	11.396
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.015	18.665

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.015	18.665
Imposte sul reddito	6.683	11.396
Interessi passivi/(attivi)	(12.083)	(12.919)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.615	17.142
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.937	88.760
Ammortamenti delle immobilizzazioni	356.477	368.842
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	383.414	457.602
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	392.029	474.744
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.799)	18.200
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.106)	4.414
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(811.221)	510.084
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	205.120	(48.540)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.843)	19.000
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	162.957	(672.793)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(488.892)	(169.635)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(96.863)	305.109
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.083	12.919
(Imposte sul reddito pagate)	(6.683)	(11.396)
(Utilizzo dei fondi)	(1)	(56.923)
Altri incassi/(pagamenti)	(118.913)	(90.363)
Totale altre rettifiche	(113.514)	(145.763)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(210.377)	159.346
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.843)	(36.874)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(45.455)	(123.752)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.882	541
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	142.036	192.925
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	16.620	32.840
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(84)	84
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(86)	84
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(193.843)	192.270
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	571.644	382.310
Assegni	-	122
Danaro e valori in cassa	7.009	3.951
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	578.653	386.383
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	382.846	571.644
Danaro e valori in cassa	1.964	7.009
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	384.810	578.653

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	15.521.883	15.011.860
Altri incassi	(1.914.816)	(1.461.175)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(2.603.567)	(2.099.037)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(242.152)	(195.228)
(Pagamenti al personale)	(10.977.125)	(11.098.597)
(Imposte pagate sul reddito)	(6.683)	(11.396)
Interessi incassati/(pagati)	12.083	12.919
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(210.377)	159.346
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.843)	(36.874)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(45.455)	(123.752)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.882	541
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	142.036	192.925
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	16.620	32.840
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(84)	84
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(86)	84
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(193.843)	192.270
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	571.644	382.310
Assegni	-	122
Danaro e valori in cassa	7.009	3.951
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	578.653	386.383
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	382.846	571.644
Danaro e valori in cassa	1.964	7.009
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	384.810	578.653

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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 2017 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.

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 1/1/2017	Acquisti e		Quota di ammortamento	Valore al 31/12 /2017	
		Capitalizzazioni dal 1/1/2017 al 31 /12/2017	Diminuzioni nel corso del periodo dal 1/1/2017 al 31 /12/2017			
Costi di Impianto e di Ampliamento	134.610	-	-	-	67.305	67.305
Diritti di utilizzazione opere ingegno	-	9.875	-	-	3.291	6.584
Software	3.327	-	-	-	1.847	1.480
Lavori straordinari su beni di terzi	89.485	35.579	-	-	38.723	86.341
TOTALI	227.422	45.454	-	-	111.166	161.710

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	134.610	3.227	89.485	227.322
Valore di bilancio	134.610	3.327	89.484	227.421
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	9.875	35.579	45.454
Ammortamento dell'esercizio	67.305	5.138	38.723	111.166
Totale variazioni	(67.305)	4.737	(3.144)	(65.712)
Valore di fine esercizio				
Costo	134.610	13.202	125.064	272.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.305	5.138	38.723	111.166
Valore di bilancio	67.305	8.064	86.341	161.710

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.

I diritti di utilizzazione opere dell'ingegno riguardano la progettazione, realizzazione e messa online del sito internet della Società.

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:

<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 1) Terreni e Fabbricati</i>									
Denominazione	Valore al 1/1/17	Acquisti dal 1/1 /17 al 31/12 /17	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/17 al 31/12/17	Valore al 31/12 /17	Fondo amm. Ordinario al 1/1/17	Quota di ammortamento ordinario dal 1 /1/17 al 31/12 /17	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variazi /17	Fondo amm. Ordinario al 31/12 /17	Immobilizzazioni nette al 31/12/17
Costruzioni leggere	59.266	0		59.266	-43.904	-4.096	0	-48.000	11.266
TOTALE									
TERRENI E FABBRICATI	59.266	0	0	59.266	-43.904	-4.096	0	-48.000	11.266

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 2) Impianti e Macchinari

Denominazione	Valore al 1/1/17	Acquisti dal 1/1/17 al 31/12/17	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/17 al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Fondo amm. Ordinario al 1/1/17	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1/17 al 31/12/17	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/17	Immobilizzazioni nette al 31/12/17
Impianti Generici	100.263	320	0	100.583	-64.853	-6.760	0	-71.613	28.970
Impianti specifici	523.188	0	0	523.188	-520.607	-969	0	-521.576	1.612
Attrezzature e macchinari	148.902	0	0	148.902	-148.902	0	0	-148.902	0
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	772.353	320	0	772.673	-734.362	-7.729	0	-742.091	30.582

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 3) Attrezzature industriali e commerciali

Denominazione	Valore al 1/1/17	Acquisti dal 1/1/17 al 31/12/17	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/17 al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Fondo amm. Ordinario al 1/1/17	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1/17 al 31/12/17	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/17	Immobilizzazioni nette al 31/12/17
Attrezzature industriali e commerciali	1.353.783	93.364	-230.027	1.217.120	-823.585	-117.613	149.544	-791.654	425.466
Attrezzatura varia e minuta	68.556	1.512	0	70.068	-63.512	-1.969	0	-65.481	4.587
TOTALE ATTREZZ.IND. LI E COMM.LI	1.422.339	94.876	-230.027	1.287.188	-887.097	-119.582	149.544	-857.135	430.053

Gli investimenti più importanti delle attrezzature industriali hanno riguardato l'allestimento di due compattatori idraulici per euro 84.300,00. Le dismissioni hanno riguardato cassonetti non più utilizzabili dopo il passaggio al sistema di raccolta porta a porta.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - 4) Altri beni

Denominazione	Valore al 1/1/17	Acquisti dal 1/1/17 al 31/12/17	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/17 al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Fondo amm. Ordinario al 1/1/17	Quota di ammortamento ordinario dal 1/1/17 al 31/12/17	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31/12/17	Immobilizzazioni nette al 31/12/17
Mobili e macch.ord. ufficio	51.219	3.391	0	54.610	-37.409	-4.809	0	-42.218	12.392
Macchine d'ufficio elettriche ed elett.	132.421	3.088	0	135.509	-121.288	-4.046	0	-125.334	10.175
Automezzi deducibili	2.777.383	75.400	-157.029	2.695.754	-2.537.469	-105.050	157.029	-2.485.490	210.264
Autovetture	24.437	0	-12.283	12.154	-13.689	0	1.535	-12.154	0
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	3.177.143	81.879	-169.312	3.089.710	-2.901.538	-113.905	158.564	-2.856.879	232.831

Gli acquisti degli automezzi hanno riguardato nr. 2 minicompattatori 7 mc e nr. 3 piaggio porter 1.7 ton. Le dismissioni hanno riguardato la permuta di due attrezzature (una su lavacassonetti ed una su compattatore) la rottamazione di nr. 6 apecar e la vendita di una vecchia spazzatrice ormai obsoleta.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA MOVIMENTAZIONE DI TUTTE LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA MOVIMENTAZIONE DI TUTTE LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Denominazione	Valore al 1/1/17	Acquisti dal 1 /1/17 al 31/12 /17	Cessioni, dismissioni e variazioni dal 1/1/17 al 31 /12/17	Valore al 31/12 /17	Fondo amm. Ordinario al 1/1 /17	Quota di ammortamento ordinario dal 1 /1/17 al 31/12 /17	Storno fondo per cessioni, dismissioni e variaz	Fondo amm. Ordinario al 31 /12/17	Immobilizzazioni nette al 31/12/17
TOTALE									
TERRENI E FABBRICATI	59.266	-	-	59.266	-	43.904	-	48.000	11.266
TOTALE									
IMPIANTI E MACCHINARI	772.353	320	-	772.673	-	734.362	-	742.091	30.582
TOTALE									
ATTREZZ.IND. LI E COMM.LI	1.422.339	94.876	- 230.027	1.287.188	-	887.097	-	119.582	430.053
TOTALE ALTRI BENI	3.177.143	81.879	- 169.312	3.089.710	-	2.901.538	-	113.905	232.831
TOTALE GENERALE	5.431.101	177.075	- 399.339	5.208.837	-	4.566.901	-	245.312	704.732

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	320	94.876	81.879	177.075
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	80.483	10.749	91.232
Ammortamento dell'esercizio	4.096	7.729	119.582	113.904	245.311
Totale variazioni	(4.096)	(7.409)	(105.189)	(42.774)	(159.468)
Valore di fine esercizio					
Costo	59.266	772.673	1.287.187	3.089.710	5.208.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.000	742.091	857.134	2.856.879	4.504.104
Valore di bilancio	11.266	30.582	430.053	232.831	704.732

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 n. 22)

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La Società ha sottoscritto 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	DECORRENZA
-----	---------------------	------------------	------------------------	------------

1	CONTRATTO N. 01094982/001	ALBA LEASING SPA	45.664	01/02/2017
2	CONTRATTO N. 01094983/001	ALBA LEASING SPA	45.664	01/02/2017
3	CONTRATTO N. 01094984/001	ALBA LEASING SPA	45.664	01/02/2017
4	CONTRATTO N. 01094985/001	ALBA LEASING SPA	45.664	01/02/2017
5	CONTRATTO N. 01094986/001	ALBA LEASING SPA	45.664	01/02/2017
6	CONTRATTO N. 01095073/001	ALBA LEASING SPA	127.500	01/01/2017
7	CONTRATTO N. 01095072/001	ALBA LEASING SPA	127.500	01/01/2017
8	CONTRATTO N. 01099976/001	ALBA LEASING SPA	113.269	01/04/2017
9	CONTRATTO N. 01099971/001	ALBA LEASING SPA	190.000	01/07/2017
TOTALE			786.589	

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	786.589
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	78.657
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	600.623
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	11.792

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie.

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
Depositi cauzionali entro es. successivo	0	4.560
TOTALE	0	4.560

Si tratta della restituzione del deposito cauzionale su contratto noleggio mezzi.

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
Depositi cauzionali	28.534	29.856
TOTALE	28.534	29.856

Le immobilizzazioni finanziarie di cui alla voce B - III) - 2) Crediti - lett. d-bis) verso altri, 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 1.672,00) e l'Enel per 21,00 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	34.416	(5.882)	28.534	0	28.534
Totale crediti immobilizzati	34.416	(5.882)	28.534	-	28.534

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	28.534	28.534
Totale	28.534	28.534

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	28.534

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	28.534
Totale	28.534

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo.

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
MATERIE DI CONSUMO	112.624	65.328
MATERIALI VARI	17.909	28.406
TOTALE	130.533	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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.734	36.799	130.533
Totale rimanenze	93.734	36.799	130.533

Crediti iscritti nell'attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI

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.

Tale criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono risultati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti vengono 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	31/12/2017	31/12/2016
CREDITI VS CLIENTI al netto delle Note credito da emettere e del Fondo Svalutazione Crediti	462.498	485.879

CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	79.675	53.188
CLIENTI C/RICEVUTE FISCALI DA EMETTERE	26.460	26.460
TOTALE	568.633	565.527

Risultano svalutati crediti mediante accantonamento ad apposito fondo verso clienti per euro 14.258,00.

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	31/12/2017	31/12/2016
CREDITI PER FATTURE EMESSE	3.144.568	3.483.781
FATTURE DA EMETTERE	1.595.975	1.014.025
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-22.192	-27.192
F.DO RIS.CRE. V/IMP.CONTROLLANTI	-87.220	-64.020
TOTALE	4.631.131	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, per euro 18.496,00;
- la rettifica di una fattura per prestazione di servizi di global service con nota credito n. 20 del 2018 per euro 3.697,00.

Risultano svalutati crediti per perdite presunte mediante accantonamento ad apposito fondo in esercizi precedenti pari ad euro 87.220,00.

-

Crediti tributari

Di seguito si riporta il dettaglio.

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
ERARIO C/IVA	0	463.974
REGIONI C/IRAP A CREDITO	0	6.270
ERARIO C/IRES A CREDITO	1.127	0
TOTALE	1.127	470.244

CREDITI tributari esigibili oltre es.suc.

descrizione	31/12/2017	31/12/2016
CREDITI verso altri esigibili oltre es.suc.	0	142.036
TOTALE	0	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 2017 è stato erogato dall'Amministrazione Finanziaria il rimborso residuo del credito per euro 142.036,00 oltre interessi.

Imposte Anticipate

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016
esigibili entro esercizio suc.	2.326	2.451
TOTALE	2.326	2.451

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

- compensi agli amministratori di competenza del 2017, ma corrisposti nel 2018;
- taxa rifiuti di competenza del 2017, deducibile per cassa nel 2018.

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 e sugli accantonamenti non deducibili relativi al fondo rischi per contenzioso in corso.

Verso Altri

La voce in oggetto è così composta:

Crediti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
CREDITI VS. FORNITORI	2.130	9.266
CREDITI V/DIPENDENTI	4.300	1.500
DIPENDENTI C/PRESTITI	21.600	15.100
INFORTUNIO C/INAIL	6.965	6.307
INAIL (conguaglio)	30.685	28.644
INPS C/ACCONTI	9.913	7.894
INPS C/RIMBORSI	0	34.274
CREDITI PER CAUZIONI	250	250
INCASSI PARCOMETRI	43.096	30.020
TOTALE	118.939	133.255

La voce contabile "Inps c/rimborsi" 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 nel 2016, è stata integralmente riscossa nel 2017.

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	565.527	3.106	568.633	568.633	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.406.594	224.536	4.631.130	4.631.130	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	612.280	(611.153)	1.127	1.127	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.451	(125)	2.326		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.255	(14.316)	118.939	118.939	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.720.107	(397.952)	5.322.155	5.319.829	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	568.633	568.633
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.631.130	4.631.130
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.127	1.127
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.326	2.326
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	118.939	118.939
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.322.155	5.322.155

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Disponibilità liquide

La voce risulta così suddivisa:

descrizione	31/12/2017	31/12/2016
C/C POSTALI	0	12.376
C/C BANCARI	382.846	559.268
TOTALE DEPOSITI BANCARI E POSTALI	382.846	571.644
ASSEGNI - DENARO IN CASSA-VALORI BOLLATI	1.964	7.009
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	384.810	578.653

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	571.644	(188.798)	382.846
Denaro e altri valori in cassa	7.009	(5.045)	1.964
Totale disponibilità liquide	578.653	(193.843)	384.810

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi per Euro 238.669,00 come segue:

DESCRIZIONE RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/2017	31/12/2016
per quota relativa a tasso di circolazione	1.247	1.190
per quota relativa alle assicurazioni RCA	-	178.438
per quota relativa ad altre assicurazioni	16.907	13.002
per quota fatture fornitori di competenza del periodo successivo	69.316	50.058
totale risconti attivi	87.470	242.688
totale costi anticipati	151.199	201.101
totale ratei e risconti attivi	238.669	443.789

La voce costi anticipati riguarda l'acquisto nel 2017 delle buste per la raccolta differenziata per la distribuzione agli utenti ma relative alla fornitura per l'anno 2018

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	1.366.200	-	-		1.366.200
Riserva legale	27.417	933	-		28.350
Altre riserve					
Riserva straordinaria	150.502	17.732	-		168.234
Varie altre riserve	1	-	1		0
Totale altre riserve	150.503	17.732	1		168.234
Utile (perdita) dell'esercizio	18.665	(18.665)	-	14.015	14.015
Totale patrimonio netto	1.562.785	-	1	14.015	1.576.799

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.366.200		-
Riserva legale	28.350	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	168.234	A-B-C	100.928
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	168.234		100.928
Totale	1.562.784		100.928
Quota non distribuibile			100.928

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 9 maggio 2017 con la quale l'unico azionista ha approvato il bilancio al 31 dicembre 2016 e deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue: il 5% a Riserva legale per un ammontare pari ad euro 933,26, la parte residuale, pari ad euro 17.731,95 a riserva straordinaria.

La Riserva Straordinaria risulta costituitasi a seguito di destinazione dell'utile degli esercizi 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014, 2015 e 2016.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	109.576	109.576
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	26.937	26.937
Valore di fine esercizio	136.512	136.512

Il **fondo per rischi ed oneri** risulta costituito al 31 dicembre 2017 a fronte di due contenziosi verso lavoratori per richiesta di differenza retributive, due contenziosi verso ex lavoratori interinali e/o a termine ed un contenzioso verso l'Inps. L'intero importo accantonato risulta essere stato tassato al momento dell'accantonamento. 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 e dall'Inps.

Alla data del 31 dicembre 2017 lo stesso risulta essere così costituito:

- euro 78.075,00 relativi a due controversie con dipendenti per il riconoscimento di maggior livello;
- euro 14.000,00 relativi al contenzioso in corso con ex lavoratori interinali e/o a termine;
- euro 44.367,00 relativi al contenzioso in corso relativo al pagamento di contributi inps di lavoratori licenziati e reintegrati a seguito di sentenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

31/12/2016	1.313.729
Accantonamenti dell'esercizio	20.954
integrazioni a seguito sentenza	0
utilizzi per anticipi a dipendenti	-64.520
utilizzi per esodi	-75.347
Utilizzi dell'esercizio	-139.867
31/12/2017	1.194.816

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 2017 e diminuito per gli esodi e le anticipazioni erogate nel corso dello stesso periodo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.313.729
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.954
Utilizzo nell'esercizio	139.868
Totale variazioni	(118.913)
Valore di fine esercizio	1.194.816

Debiti

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che 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 fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti verso Banche

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
Debiti verso Banche	-	84
TOTALE	-	84

-

Acconti

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
CLIENTI C/ANTICIPI	0	7.076
TOTALE	0	7.076

Debiti vs fornitori

Di seguito si dettaglia la composizione

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
DEBITI VS. FORNITORI al netto della voce FORNITORI C/NOTE CREDITO DA RICEVERE	1.261.328	1.869.755
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	251.551	454.345
TOTALE	1.512.879	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	31/12/2017	31/12/2016
DEBITI PER FATTURE RICEVUTE	105.324	327.289
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	277.089	119.705
DEBITI PER DIFFERENZE PAGAMENTI	615	615
TRIBUTI MINORI C/RISCOSSIONE	200.506	416.032
TOTALE	583.534	863.641

L'importo per fatture da ricevere si riferisce alle royalties maturate per il servizio di parcheggio e per la fatturazione della differenza fra ricavi e costi della raccolta differenziata. L'importo di Euro 200.506,00 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	31/12/2017	31/12/2016
ERARIO C/ IRES (saldo al netto acconti e ritenute da scomputare)	0	2.101
ERARIO C/IRAP (saldo al netto acconti)	592	0
ERARIO C/IRPEF DIPENDENTI	242.427	229.837
IRPEF PROFESSIONISTI	6.681	1.219
IVA IN SOSPENSIONE	21.746	27.850
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	3.778	3.116
ERARIO C/IVA	8.316	0
ADDIZIONALI IRPEF	92	452
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	8.885	5.180
TOTALE	292.517	269.755

Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale

Di seguito si dettaglia la composizione della sottovoce:

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
INPS	414.472	427.627
INAIL C/CONTRIBUTI	0	0
INPS C/PARASUBORDINATI	704	708
FONDI PENSIONE	37.950	42.922
TOTALE	453.126	471.257

Altri debiti

Di seguito si dettaglia la composizione della voce:

Debiti dovuti entro l'anno	31/12/2017	31/12/2016
DEBITI VS CLIENTI	68	68
TRIBUTI MINORI C/RISCOSSIONE	92.385	66.536
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	439.190	465.143
DEBITO PER FERIE NON GODUTE	220.243	122.592
DEBITI PER OBBLIGHI CONTRATTUALI	54.603	0
DEBITI V/ SOCIETÀ FINANZIARIE	19.041	14.840
TRATTENUTA PIGNORAMENTO	7.966	8.076
TRATTENUTA S-FRANCHIGIA MALATTIA	3.010	0
DEBITI REGOLAZIONE PREMI ASSICURAZIONI	0	1.459
DIPENDENTI C/13-14^ MENSILITÀ	278.364	282.825
DEBITI V/DIPENDENTI PREMI MATURATI	57.395	28.063
DEBITI TFR SU RATEI 13-14	16.021	16.261
DEBITI VS OO.SS.	17.401	13.338
TOTALE	1.205.687	1.019.201

La voce debiti per obblighi contrattuali riguarda l'obbligazione di fornire servizi riferibili al contratto di Facility Management in essere con il Comune di Barletta.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	84	(84)	0	0
Acconti	7.076	(7.076)	0	0
Debiti verso fornitori	2.324.100	(811.221)	1.512.879	1.512.879

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	903.009	(319.475)	583.534	583.534
Debiti tributari	269.755	22.762	292.517	292.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.257	(18.131)	453.126	453.126
Altri debiti	979.833	225.854	1.205.687	1.205.687
Totale debiti	4.955.114	(907.371)	4.047.743	4.047.743

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.512.879	1.512.879
Debiti verso imprese controllanti	583.534	583.534
Debiti tributari	292.517	292.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	453.126	453.126
Altri debiti	1.205.687	1.205.687
Debiti	4.047.743	4.047.743

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi per Euro 15.273,00 come segue:

DESCRIZIONE RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2017	31/12/2016
per quota di Ricavi già conseguiti, di competenza del periodo successivo	15.273	21.116
totale risconti passivi	15.273	21.116
totale ratei e risconti passivi	15.273	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	31/12/2017	31/12/2016
RICAVI PREST.RSU	11.049.956	11.030.698
RICAVI PREST.GLOBAL IMMOBILI	1.007.366	967.099
RICAVI PREST.SERVIZI PULIZIA	536.391	517.648
RICAVI PREST.SERVIZI CUSTODIA	259.019	248.231
RICAVI PREST.MANUTENZIONE VERDE	878.405	894.846
RICAVI PREST.MANUTENZ. SEGNALETIC	252.578	224.496
RICAVI PREST.MANUTEN.STRADE	311.475	336.680
RICAVI PREST.PUBB.ILL.E SEMAFORI	377.265	378.748
RICAVI PREST.SERVIZI ARCHIVIO	60.333	47.895
RICAVI SER. RISC.TRIBUTI MINORI	223.484	203.859
RICAVI PREST.PARCHEGGIO E SOSTA	793.253	757.217
TOTALE	15.749.525	15.607.417

RIPARTIZIONE ALTRI RICAVI	31/12/2017	31/12/2016
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	3.750	3.050
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	1.930	1.942
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZZABILI	9.604	535
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	199.343	1.491
RIMBORSI SPESE NON RILEV.STUDI	3.592	21.895
OMAGGI DA FORNITORI	4.334	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	2.800	0
STORNO F.DO RISCHI	0	56.923
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	6.250	6.250
RIMBORSO FORMAZIONE FON COOP	24.711	7.286
TOTALE	256.314	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	15.749.525
Totale	15.749.525

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.749.525
Totale	15.749.525

Costi della produzione

COSTI PER MATERIE	31/12/2017	31/12/2016
Materie ausiliarie e di consumo	794.178	743.471
Combustibile per riscaldamento	30.092	18.368
Carburanti	564.239	495.805
Ricambi e altre spese per automezzi	73.589	89.960
TOTALE	1.462.098	1.347.604

COSTI PER SERVIZI	31/12/2017	31/12/2016
Prestazioni di terzi e trasporti	462.616	342.914
Manutenzioni e revisioni	589.732	630.305
Assicurazioni	253.557	295.812
Legali e consulenze	182.897	125.175
Amministratori e Sindaci	75.122	75.903
Smaltimento acqua	53.377	71.698
Altri servizi	448.193	398.489
TOTALE	2.065.494	1.940.296

COSTI PER GODIMENTO BENI TERZI	31/12/2017	31/12/2016
Fitti passivi	214.829	217.291
Noleggi	71.886	304.874
Costi p/god. Beni terzi	141.041	-
Royalties	229.292	182.870
Lic. D'uso software di esercizio	24.612	17.458
TOTALE	681.660	722.493

COSTI PERSONALE	31/12/2017	31/12/2016
Salari e stipendi	7.920.572	7.791.240
Oneri sociali	2.592.381	2.521.518
TFR	537.613	588.996
Altri costi del personale	79.680	170.249
TOTALE	11.130.246	11.072.003

ONERI DIVERSI	31/12/2017	31/12/2016
RISARCIMENTO DANNI	6.650	1.543
IMPOSTA DI BOLLO	484	1.073
IMPOSTA DI REGISTRO	1.548	2.266
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	14.935	14.607
TASSE PROPR. VEICOLI PARZ.DEDUC.	175	175
TASSA SUI RIFIUTI	5.743	5.180
DIRITTI CAMERALI	3.716	2.104
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.521	600
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	4.478	5.096
SPESE BANCHE DATI	5.335	4.429
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	789	-
MINUSVALENZE ORDINARIE	83.858	32.029
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	138.083	8.173

SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	2.980	13.516
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1.890	1.947
ALTRI ONERI DI GEST.DEDUCIBILI	62	250
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	93	1.987
CONTRIBUTO ASS. CONFINDUSTRIA	12.610	11.494
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	161	-
TOTALE ONERI VARI DI GESTIONE	285.111	106.469

Per effetto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, a partire dal 2016, 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.

Di seguito si riporta la composizione delle sopravvenienze attive riportate fra gli Altri Ricavi, delle sopravvenienze passive e delle minusvalenze ordinarie, riportate fra gli Oneri diversi di gestione.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	IMPORTO
NOTA CREDITO A STORNO COSTO ESERCIZIO PRECEDENTE	-2.926,36
RICAVI COMPETENZA ESERCIZIO PRECEDENTE	-1.797,74
RIMBORSO INPS CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	-30.323,00
RIPRISTINO FATT.DA EMMETTERE CANONE CUSTODIA GEN-NOV 2016 A SEGUITO DI STORNO FATTURE	-129.492,08
RIMBORSO IRES SU IRAP 2007	-9.674,00
DIFFERENZA SU TRANSAZIONE CAUSA VS AMIU TRANI	-25.130,14
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-199.343,32

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	IMPORTO
Costo Esercizio Precedente	1.584,73
Differenza negativa da scassetamento	116,90
NC a storno fattura canone Custodia Gen-Nov 16	129.492,08
Minori Ricavi per rettifica Consuntivo Gen-Nov 2016 Segnaletica	5.476,60
Minori Ricavi per rettifica Consuntivi Ft da emettere	1.412,16
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	138.082,47

La voce "sopravvenienze attive" comprende il ripristino del credito per fattura da emettere del canone ordinario del settore custodia relativo al periodo giugno-novembre 2016, stornato nel 2017 con emissione di nota credito a seguito del rifiuto della fattura telematica emessa nel 2016. L'importo corrisponde ad euro 129.492,08 e trova analogo registrazione di una "sopravvenienza passiva" di pari importo.

MINUSVALENZE ORDINARIE	IMPORTO
cassonetti rottamati	11.011,75
furto autovettura Citroen	10.747,58
vendita cassonetti non più utilizzabili	62.099,01
TOTALE MINUSVALENZE ORDINARIE	83.858,34

I cassonetti ceduti riguardano le dismissioni effettuate a seguito del passaggio alla modalità di raccolta dei rifiuti con il sistema porta a porta che ha reso inutilizzabili i cassonetti in precedenza utilizzati per la raccolta di prossimità.

Proventi e oneri finanziari

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

Oneri finanziari

descrizione oneri finanziari	31/12/2017	31/12/2016
Debiti verso banche	-	-
Altri debiti	852	633
TOTALE	852	633

Proventi finanziari

descrizione proventi finanziari	31/12/2017	31/12/2016
interessi attivi su depositi bancari	85	47
interessi attivi v/erario	12.850	13.505
TOTALE	12.935	13.552

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	852
Totale	852

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

Riconciliazione fra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)		
Risultato prima delle imposte	14.015	
Onere fiscale teorico (24%)		3.364
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi ad amministratori non pagati	2.931	
Tari di competenza pagata nel 2018	5.743	
Accantonamento al fondo rischi su controversie in corso	26.937	
Totale	35.611	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
carburanti e lubr parz deducibili	3.461	
manut autovetture parz deducibili	942	
pedaggi autovetture parz deducibili	117	
spese telefoniche	2.654	
spese cellulari	3.155	
spese di rappresentanza non inerenti	110	
risarcimento danni	6.650	
ammort ord.attrezz varia e minuta ind	192	
tassa prop.autoveicoli parz.ded	140	
multe e ammende	789	
sopravvenienze passive indeducibili	2.980	
altri oneri di gestione indeducibili	93	
interessi passivi indeducibili	257	
imposte esercizi precedenti	161	
imposte	6.683	
compensi amministratori 2016 pagati 2017	- 2.931	
TARI 2016 PAGATA 2017	- 5.180	
Totale riprese che non si riverseranno negli esercizi succ	20.272	
A dedurre maxiammortamento	- 94.237	
imponibile fiscale	- 24.339	
Imposte sul reddito corrente sul reddito di esercizio		-
Imposte sul reddito corrente sul reddito di esercizio accantonate		-

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza fra valori e costi della produzione	8.615	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Personale	11.130.246	
Totale	11.138.861	
Onere fiscale teorico aliquota 4,82%		536.893
Differenze temporanee deducibile in esercizi successivi		

Tari di compenza pagata nel 2018	5.743	
Totale differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	5.743	
differenze che non si riverseranno in esercizi precedenti		
carburanti e lubr parz deducibili	3.461	
manut autovetture parz deducibili	942	
pedaggi autovetture parz deducibili	117	
spese telefoniche	2.654	
spese cellulari	3.155	
risarcimento danni	6.650	
ammort ord.attrezz varia e minuta ind	192	
tassa prop.autoveicoli parz.ded	140	
multe e ammende	789	
sopravvenienze passive indeducibili	2.980	
comp.amm.co.co.co non soci	35.174	
can leasing quota interessi indeduc	11.791	
contr.inps ammin.cococo non soci	5.628	
spese di rappresentanza non inerenti	110	
ACC.TO FDO RISCHI CREDITI	26.000	
acc.to al f.do ris.p/contr leg	26.937	
imposte esercizio precedente	161	
imposte	-	
TARI 2016 PAGATA 2017	- 5.180	
Totale differenze che non si riverseranno in esercizi precedenti	121.700	
Valore della Produzione lorda	11.266.304	
Deduzioni ai fini IRAP		
Premio INAIL dipendenti	- 262.845	
Deduzioni dipendenti	- 10.867.402	- 11.130.247,00
Base imponibile irap	136.057	136.058,00
Irap corrente per l'esercizio 4,82%		6.558
Imposte sul reddito corrente di esercizio accantonate		6.558

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 2017.

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

L'ammontare delle imposte anticipate iscritte nel conto economico del bilancio è di euro -125,00 ed è il saldo tra:

- il riversamento dell'anno relativamente agli accantonamenti effettuati nell'esercizio precedente per euro 2.451,00
- la rilevazione delle imposte anticipate di competenza di quest'esercizio per euro 2.326,00, determinate sulla base dei compensi degli amministratori non erogati nell'esercizio ed alla tassa rifiuti non pagata, di competenza del 2017.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	8.111	5.180

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	8.674	5.743
Differenze temporanee nette	(563)	(563)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.231)	(220)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	149	(24)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.082)	(244)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
compensi amministratori non pagate	2.931	2.931
Tassa Rifiuti	5.743	5.743

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti nel corso del 2017 è stato pari a 269,84 unità di cui 2 dirigenti, 1,00 quadri, 58,42 impiegati e 208,42 operai a tempo indeterminato.

Di seguito si riporta l'andamento della forza lavoro nel corso del 2017.

<u>Andamento forza lavoro</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>entrate</u>	<u>uscite</u>	<u>31/12/2017</u>
Dirigenti:	2	0	0	2
Quadri:	1	0	0	1
Impiegati:	59	0	1	58
Operai a tempo indeterminato:	212	0	8	204
Totale	274	0	9	265

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.174	34.320

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 (99,50%) nei confronti del Comune di Barletta (direttamente o per servizi pubblici svolti per conto del Comune di Barletta). La restante parte è rappresentata 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 14.015,45, l'*Amministratore unico* propone di destinare per il 5% pari ad euro 700,77 a riserva legale e per la parte residuale, pari ad euro 13.314,68 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 2018

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dottoressa Grazia Dibenedetto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.