

PATRIMONIO MESSINA S.P.A. a socio unico

Sede in MESSINA PIAZZA UNIONE EUROPEA - PAL. ZANCA SEDE MUNICIPALE SNC
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Registro Imprese di Messina n. 03588060834 - C.F. 03588060834

R.E.A. di Messina n. 247752 - Partita IVA 03588060834

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di Comune di Messina ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2024

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2024 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società ha per oggetto la gestione, valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare che il Comune di Messina detiene per il tramite della stessa, ai sensi dell'art. 4 comma 3 del Testo Unico Società Pubbliche ai fini di realizzare investimenti secondo i criteri di mercato, nonché la gestione delle reti e degli impianti relativi ai servizi pubblici locali.

Operando in regime "house providing", la società deve effettuare oltre l'80% (ottanta per cento) del suo fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati dal Socio Unico Comune di Messina, ai sensi dell'art. 16 comma 3, del D. L.vo n. 175/2016.

La Società garantisce la manutenzione e la gestione tecnico - amministrativa del suddetto patrimonio, ricadente nel territorio di competenza del Comune, non strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibile di dismissione, ovvero di valorizzazione, potendo costituire sullo stesso diritti reali, concedendo in locazione o in comodato, garantendone comunque la destinazione ad uso pubblico.

La società potrà compiere tutte le operazioni strumentali al conseguimento dell'oggetto sociale ed inoltre potrà eseguire ogni altro servizio pubblico locale o di interesse generale, complementare al raggiungimento dello scopo sociale, ivi compreso stipulare accordi di collaborazione e realizzare impianti o altre opere specifiche.

La Società può svolgere le attività di gestione amministrativa relative ai servizi di cui al presente articolo, ivi incluse le attività di accertamento, liquidazione, riscossione anche coattiva degli importi dovuti in relazione ai servizi erogati, nei limiti delle leggi vigenti.

La Società può espletare, direttamente ed indirettamente, tutte le attività rientranti nell'oggetto sociale e tutte le attività complementari, connesse, collegate, strumentali, collaterali ed accessorie ai servizi di cui al presente articolo, ivi comprese tutte le attività di supporto tecnico - logistico agli uffici amministrativi e le attività di commercializzazione, di consulenza tecnica ed amministrativa e, nei limiti di legge, le attività di diritto privato utili ai propri scopi.

Inoltre, avendo sottoscritto con il Comune di Messina e la Città Metropolitana di Messina, il primo quale soggetto beneficiario e soggetto attuatore ed il secondo quale soggetto beneficiario, un atto con il quale la società, quale soggetto attuatore di II livello, dovrà adempiere agli obblighi relativi, ivi inclusa la rendicontazione di ogni onere sostenuto per l'attuazione del "Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare", di cui al comma 437 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre

2019, n. 160 (fondi PINQuA).

Nello specifico la società, quale articolazione operativa del Comune, svolgerà, nel rispetto della base normativa prevista per il Comune, con particolare riguardo al Codice degli Appalti e in costante collaborazione con il Dipartimento Servizi Tecnici del Comune di Messina, nonché con il Dipartimento Politiche Sociali per la necessaria integrazione con le azioni propedeutiche alla formazione delle graduatorie degli aventi diritto all'assegnazione dell'alloggio, le seguenti attività: istruire le procedure di valutazione degli immobili le cui offerte sono state o saranno acquisite a seguito di avviso pubblico; procedere a una prima fase di screening, ammissibilità della offerta e valutazione economica di congruità anche tramite tecnici esterni; procedere, per la seconda fase, alla valutazione e produzione delle necessarie perizie giurate da allegare all'atto di compravendita; procedere agli incarichi a notai per i rogiti; fornire assistenza logistica per i traslochi; garantire attività d'ufficio per il necessario supporto tecnico-amministrativo al beneficiario per addivenire alla stipula dell'atto; provvedere all'aggiornamento della catastazione dei cespiti acquisti al patrimonio comunale.

La società ha la sua sede principale a MESSINA, che rappresenta anche la sua sede legale.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 153.202; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un incremento dei costi operativi;
- un incremento dei ricavi;
- l'aumento delle quote di ammortamento legate agli investimenti effettuati nell'esercizio.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Immobilizzazioni	17.942	1.895	19.837
Attivo circolante	823.420	1.934.651	2.758.071
Ratei e risconti	465	163	628
TOTALE ATTIVO	841.827	1.936.709	2.778.536
Patrimonio netto:	119.603	153.201	272.804
- di cui utile (perdita) di esercizio	1.115	152.087	153.202
TFR		4.456	4.456
Debiti a breve termine	722.224	1.779.052	2.501.276
TOTALE PASSIVO	841.827	1.936.709	2.778.536

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	500.000		1.024.590	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.775	0,36	3.394	0,33
Costi per servizi e godimento beni di terzi	488.643	97,73	696.186	67,95
VALORE AGGIUNTO	9.582	1,92	325.010	31,72
Ricavi della gestione accessoria	8.188	1,64	62.736	6,12
Costo del lavoro			163.028	15,91
Altri costi operativi	2.722	0,54	1.096	0,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	15.048	3,01	223.622	21,83
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	7.481	1,50	12.443	1,21

RISULTATO OPERATIVO	7.567	1,51	211.179	20,61
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	668	0,13	1.813	0,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.235	1,65	212.992	20,79
Imposte sul reddito	7.120	1,42	59.790	5,84
Utile (perdita) dell'esercizio	1.115	0,22	153.202	14,95

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Di scarso rilievo, considerato che la nostra attività è rivolta esclusivamente a favore del Comune di Messina, l'andamento del settore in cui opera la Società.

POLITICHE DI MERCATO

Anche la suddivisione delle vendite per area geografica è di scarso rilievo considerando che la nostra attività è stata rivolta esclusivamente a favore del Comune di Messina.

POLITICA INDUSTRIALE

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di rilievo da segnalare relativamente all'ampliamento della capacità produttiva.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Altri beni	14.339
TOTALE	14.339

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	291.032	1.875.913		2.166.945
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	291.032	1.875.913		2.166.945
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				

G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-291.032	-1.875.913	-2.166.945
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-291.032	-1.875.913	-2.166.945

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	2.166.945	77,99
Liquidità differite	591.754	21,30
Totale attivo corrente	2.758.699	99,29
Immobilizzazioni immateriali	3.699	0,13
Immobilizzazioni materiali	16.138	0,58
Totale attivo immobilizzato	19.837	0,71
TOTALE IMPIEGHI	2.778.536	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	2.501.276	90,02
Passività consolidate	4.456	0,16
Totale capitale di terzi	2.505.732	90,18
Capitale sociale	100.000	3,60
Riserve e utili (perdite) a nuovo	19.602	0,71
Utile (perdita) d'esercizio	153.202	5,51
Totale capitale proprio	272.804	9,82
TOTALE FONTI	2.778.536	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		6,67	13,75
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
----- Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		6,67	13,98
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		
----- Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		7,04	10,19
Capitale Investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
----- Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi		97,87	99,29
Attivo circolante	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
----- Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo		6,04	9,19
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.		
----- Patrimonio Netto			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale			6,28
Ricavi netti esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.		
----- Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti		156	165
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		
----- Acquisti dell'esercizio			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità		1,14	1,10
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
----- Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria		1,14	1,10
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		
----- Passivo corrente			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on sales (R.O.S.)		1,51	20,61
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
----- - Ricavi netti es.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,90	7,60
Risultato operativo			
-			
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,93	56,16
Risultato esercizio			
-			
Patrimonio Netto			

Un **indicatore chiave di prestazione** è una **misura quantificabile** che una società utilizza per determinare in quale misura **gli obiettivi prefissati operativi e strategici vengono raggiunti**.

Per “soglia di allarme” si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della singola Società, meritevole quindi di approfondimento. Tale situazione richiede una attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione ed assemblea dei soci) in merito alle azioni correttive da adottare.

Si ha una “soglia di allarme” qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
 - 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;
 - 3) la relazione redatta dal revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
 - 4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 20%;
 - 5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.
- Si chiede inoltre di calcolare, pur non considerandoli indici di rischio ma come elemento di analisi del peso degli oneri finanziari, anche i seguenti indicatori:
- 6) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti
 - 7) gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine (365/fatturato/crediti a bt e 365/fatturato/debiti a bt)

Pertanto, schematizzando quanto sopra esposto, per l'analisi Quantitativa KPI avremo le sottoindicate risultanze:

Soglia d'allarme

	2021	2022	2023	2024
La gestione operativa della società è negativa per tre esercizi consecutivi?	NO	NO	NO	NO
Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, hanno eroso il patrimonio netto?	NO	NO	NO	NO
La relazione redatta dalla società di revisione o quella del collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale?	NO	NO	NO	NO
Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato	10,14	11,37	6,67	13,98

Peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO
Indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti	1,31	1,26	1,14	1,10
Indici di durata dei crediti a breve termine	120	365	365	193
Indici di durata dei debiti a breve termine	51	78	156	165

Rispetto l'analisi quantitativa KPI sopra riportata, non risultano superate le soglie d'allarme.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, tale monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL.

Sarà cura del Consiglio di Amministrazione, monitorare costantemente l'andamento di tali rischi, informando annualmente l'Assemblea dei Soci, attraverso la Relazione del Governo societario ex art.6 comma 2 del D. Lgs.175/2016.

Qualora l'organo amministrativo ravvisasse qualche profilo di rischio di crisi, provvederà alla redazione di un Piano di risanamento atto a prevenire un eventuale aggravamento della stessa e/o ad eliminare le cause ai sensi dell'art.14 comma 2, dello stesso Decreto.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2024

Con riferimento alla data del 31/12/2024, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, sono di seguito riportate.

La Patrimonio Messina S.p.A. ha per oggetto la gestione, valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare che il Comune di Messina detiene per il tramite della stessa, ai sensi dell'art. 4 comma 3 del Testo Unico Società Pubbliche ai fini di realizzare investimenti secondo i criteri di mercato, nonché la gestione delle reti e degli impianti relativi ai servizi pubblici locali.

Operando in regime "*house providing*", la società deve effettuare oltre l'80% (ottanta per cento) del suo fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati dal Socio Unico Comune di Messina, ai sensi dell'art. 16 comma 3, del D. L.vo n. 175/2016.

A partire dall'anno 2019, la Società garantisce la manutenzione e la gestione tecnico - amministrativa del suddetto patrimonio, ricadente nel territorio di competenza del Comune, non strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibile di dismissione, ovvero di valorizzazione, potendo costituire sullo stesso diritti reali, concedendo in locazione o in comodato, garantendone comunque la destinazione ad uso pubblico.

L'organo amministrativo è costituito da un C.d.A. così composto:

avv. Maurizio Cacace	-	Presidente
prof. Maurizio Ballistreri	-	Componente
dr.ssa Giusi Calanni Flaccono	-	Componente

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato per il triennio 2022/2024 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

La revisione è affidata al revisore unico dr. Spadaro Filippo.

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2024

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al punto 2, ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale, secondo quanto di seguito indicato.

ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Strumenti integrativi di governo societario

Ai sensi dell'articolo 6, comma 3 e 5 del D. Lgs.175/2016, è prevista la facoltà, per le società a controllo pubblico, di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, gli ordinari strumenti di governo societario con i seguenti altri:

- 1) Modello organizzativo e di controllo D. Lgs.231/2001, integrato dal Piano della prevenzione della corruzione e trasparenza L.190/2012;
- 2) Regolamento interno per l'acquisto di beni, servizi e lavori ai sensi dell'art 36 comma 8 del D.lgs. n. 50/2016;
- 3) Codice Etico e di comportamento;
- 4) Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale;
- 5) Adozione di un sistema di contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi e per ciascuna attività, al fine di favorire un'effettiva trasparenza finanziaria.

Riferimento normativo	Oggetto	Strumento adottato	Motivi di non integrazione
Art.6 c.3 lett. a)	Regolamenti interni	In fase di preparazione	
Art.6 c.3 lett. b)	Ufficio di controllo	In fase di preparazione	
Art.6 c.3 lett. c)	Codice di condotta	• Modello di Organizzazione e controllo D. Lgs.231/01; • Codice Etico • Integrazione al MOG 231 delle misure relative alla Prevenzione della Corruzione e trasparenza	
Art.6 c.3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Patrimonio Messina S.p.A. non ha adottato nessun programma	Non si ritiene necessaria tale adozione

Conclusioni

Il sistema dei controlli sopra descritto garantisce:

- a) un presidio costante al monitoraggio dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale;
- b) la segnalazione tempestiva di eventuali situazioni di rischio di crisi aziendale;
- c) la possibilità di mettere in atto tempestivamente azioni di mitigazione del rischio.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co.

2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società non sia possibile.

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è parte integrante dei principi e dei comportamenti della Capogruppo e quindi anche della nostra Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi;
- rischio legato alla dipendenza da fornitori chiave.

RISCHI LEGATI AD ATTENTATI / CALAMITÀ NATURALI / EVENTI ATMOSFERICI / EPIDEMIE O INCIDENTI GRAVI

Il verificarsi di calamità naturali, epidemie e attentati possono costituire un rischio per la società.

RISCHIO LEGATO ALLA DIPENDENZA DA FORNITORI CHIAVE

La società si avvale di fornitori terzi, la cui scarsa qualità del servizio potrebbe compromettere lo svolgimento delle attività.

Il fornitore del software gestionale opera in un settore a forte concentrazione ed è dotato di una tecnologia esclusiva, pertanto eventuali decisioni del fornitore circa l'aumento dei prezzi o la riduzione delle quantità fornite o la limitazione dei servizi offerti potrebbero causare un rischio per la società in relazione alla difficoltà di intervenire sulla politica commerciale per mitigare tali decisioni, almeno a breve termine. Nella stesura del contratto di servizi sarà nostra cura tutelare la società evitando che tale circostanza possa realizzarsi.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI PREZZO

Poiché la società opera in convenzione con il Comune di Messina, il rischio di variazione delle quotazioni è inesistente.

RISCHIO DI CREDITO

Anche il rischio di credito è inesistente in quanto la società opera esclusivamente nei confronti del Comune di Messina che ha impegnato la spesa destinata ai servizi loro offerti.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza.

RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

I rischi di variazione dei flussi finanziari a cui la società è esposta sono collegati alla situazione economico/politica del Comune di Messina.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto rapporti di natura commerciale ed economica con le imprese del gruppo che fa capo al Comune di Messina, dal quale la Vostra società è interamente controllata.

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno.

Descrizione	Comune di Messina	Messina Social City	Messinaservizi Bene Comune
Debiti commerciali	316.262		231.221
Fondi da rendicontare	1.543.187		
Crediti commerciali	512.295	56.517	
Ricavi	1.024.590	53.575	
Costi	50.253		117.864

I contratti sono stati conclusi ed eseguiti nell'esercizio a normali condizioni di mercato e nel rispetto della normativa riguardante le società in "house providing".

I valori qui esposti trovano puntuale conferma nel bilancio consolidato del Comune di Messina, al quale si rimanda per ulteriori dettagli ed approfondimenti.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Messina e, in quanto società interamente partecipata da ente pubblico, è soggetta anche al controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, nella Nota integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5, c.c., nelle tabelle seguenti vengono esposti i rapporti intercorsi con la società Comune di Messina che esercita attività di direzione e coordinamento, nonché con le società Messina Social City e Messinaservizi Bene Comune che vi sono soggette.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Descrizione	Comune di Messina	Messina Social City	Messinaservizi Bene Comune
Crediti	512.295	56.517	
Debiti	316.262		231.221
Fondi da rendicontare	1.543.187		
Costi per servizi	50.253		117.864
Ricavi per servizi	1.024.590		
Altri ricavi		53.575	

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si può ragionevolmente prevedere che nel nuovo esercizio si realizzerà un'ulteriore crescita supportata dalla prevista assunzione, nel corso dell'anno 2024, di n. 6

risorse umane, al termine dell'iter previsto dal bando di concorso a tale fine pubblicato.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

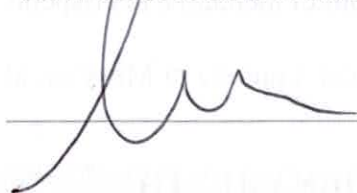
La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

Messina, il 27 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. CACACE MAURIZIO

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a horizontal stroke at the end, positioned above a solid horizontal line.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PATRIMONIO MESSINA S.P.A. a socio unico

Sede: PIAZZA UNIONE EUROPEA - PAL. ZANCA SEDE MUNICIPALE
SNC 98122 MESSINA ME

Capitale sociale: 100.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Messina

Partita IVA: 03588060834

Codice fiscale: 03588060834

Numero REA: 247752

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI con socio unico

Settore di attività prevalente (ATECO): 683200 Amministrazione di condomini e gestione di beni immobili per conto terzi

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 Messina

Appartenenza a un gruppo: si

Denominazione della società capogruppo: Comune di Messina

Paese della capogruppo: Messina

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.040
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.699	11.199
7) altre	0	150
Totale immobilizzazioni immateriali	3.699	12.389
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	16.138	5.553
Totale immobilizzazioni materiali	16.138	5.553

Totale immobilizzazioni (B)	19.837	17.942
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.295	500.000
Totale crediti verso controllanti	512.295	500.000
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.517	5.550
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	56.517	5.550
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.174	26.817
Totale crediti tributari	22.174	26.817
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	140	21
Totale crediti verso altri	140	21
Totale crediti	591.126	532.388
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.166.945	291.032
Totale disponibilità liquide	2.166.945	291.032
Totale attivo circolante (C)	2.758.071	823.420
D) Ratei e risconti	628	465
Totale attivo	2.778.536	841.827
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	980	924
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	18.623	17.564
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	18.622	17.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	153.202	1.115
Totale patrimonio netto	272.804	119.603
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.456	0
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.706	209.997
Totale debiti verso fornitori	316.706	209.997
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.859.449	284.498
Totale debiti verso controllanti	1.859.449	284.498
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	231.221	213.249
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	231.221	213.249
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.190	4.412
Totale debiti tributari	61.190	4.412
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.364	2.064
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.364	2.064
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.346	8.004
Totale altri debiti	26.346	8.004
Totale debiti	2.501.276	722.224
Totale passivo	2.778.536	841.827

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.024.590	500.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.736	8.188
Totale altri ricavi e proventi	62.736	8.188
Totale valore della produzione	1.087.326	508.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.394	1.775
7) per servizi	685.577	481.983
8) per godimento di beni di terzi	10.609	6.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	137.279	0
b) oneri sociali	19.510	0
c) trattamento di fine rapporto	6.239	0
Totale costi per il personale	163.028	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.690	5.130
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.753	2.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.443	7.481
14) oneri diversi di gestione	1.096	2.722
Totale costi della produzione	876.147	500.621
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.179	7.567
C) Proventi e oneri finanziari		

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.202	885
Totale proventi diversi dai precedenti	2.202	885
Totale altri proventi finanziari	2.202	885
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	389	217
Totale interessi e altri oneri finanziari	389	217
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.813	668
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	212.992	8.235
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.711	5.106
imposte relative a esercizi precedenti	(921)	0
imposte differite e anticipate	0	2.014
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.790	7.120
21) Utile (perdita) dell'esercizio	153.202	1.115

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.202	1.115
Imposte sul reddito	59.790	7.120
Interessi passivi/(attivi)	(1.813)	(668)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	211.179	7.567
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.443	7.481
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.239	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.682	7.481
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	229.861	15.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.709	124.891
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(163)	(11)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.556.516	73.605
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.663.062	198.485
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.892.923	213.533
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.813	668
(Imposte sul reddito pagate)	(2.701)	(7.020)

Altri incassi/(pagamenti)	(1.783)	-
Totale altre rettifiche	(2.671)	(6.352)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.890.252	207.181
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.338)	(1)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(15.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.338)	(15.001)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.875.913	192.181
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	291.032	98.851
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	291.032	98.851
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.166.945	291.032
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.166.945	291.032

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Software	33%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni:	
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile e comprendono le fatture ancora da emettere riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	291.032	1.875.913		2.166.945
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	291.032	1.875.913		2.166.945
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-291.032	-1.875.913		-2.166.945
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-291.032	-1.875.913		-2.166.945

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	500.000		1.024.590	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.775	0,36	3.394	0,33
Costi per servizi e godimento beni di terzi	488.643	97,73	696.186	67,95
VALORE AGGIUNTO	9.582	1,92	325.010	31,72
Ricavi della gestione accessoria	8.188	1,64	62.736	6,12
Costo del lavoro			163.028	15,91
Altri costi operativi	2.722	0,54	1.096	0,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	15.048	3,01	223.622	21,83
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	7.481	1,50	12.443	1,21
RISULTATO OPERATIVO	7.567	1,51	211.179	20,61
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	668	0,13	1.813	0,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.235	1,65	212.992	20,79
Imposte sul reddito	7.120	1,42	59.790	5,84
Utile (perdita) dell'esercizio	1.115	0,22	153.202	14,95

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.040		1.040	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	11.199		7.500	3.699
Altre immobilizzazioni immateriali	150		150	
Totali	12.389		8.690	3.699

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 3.699 (euro 12.389 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	1.040	11.199	150	12.389
Valore di bilancio	1.040	11.199	150	12.389
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.040	7.500	150	8.690
Totale variazioni	(1.040)	(7.500)	(150)	(8.690)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	3.699	-	3.699
Valore di bilancio	0	3.699	0	3.699

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	1.040		1.040	

Tali costi sono stati iscritti nella voce in commento in quanto spese sostenute per la costituzione della società che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento e manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri.

Al pari di tutte le immobilizzazioni, anche i costi di impianto sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 co. 1 n. 2 c.c.). Nel nostro caso i costi di impianto ed ampliamento sono stati ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni dalla data di utilizzo dell'immobilizzazione.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 3.699 (euro 11.199 alla fine dell'esercizio precedente) e riguarda l'acquisto del software per il protocollo informatico, giusta Determina n. 16 del 26 giugno 2023.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di tre anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 0 (euro 150 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato dai costi sostenuti per l'implementazione del sito web della società.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	5.553	14.339	3.754	16.138
- Mobili e arredi		6.000	518	5.482
- Macchine di ufficio elettroniche	5.553	8.339	3.236	10.656
Totali	5.553	14.339	3.754	16.138

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 16.138 (euro 5.553 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.753	11.753

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.200	6.200
Valore di bilancio	5.553	5.553
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.339	14.339
Ammortamento dell'esercizio	3.754	3.754
Totale variazioni	10.585	10.585
Valore di fine esercizio		
Costo	26.092	26.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.954	9.954
Valore di bilancio	16.138	16.138

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico		11.753	11.753
Fondo ammortamento iniziale		6.200	6.200
Saldo a inizio esercizio		5.553	5.553
Acquisizioni dell'esercizio	6.000	8.339	14.339
Ammortamenti dell'esercizio	518	3.236	3.754
Saldo finale	5.482	10.656	16.138

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	500.000	12.295	512.295	512.295
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.550	50.967	56.517	56.517
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.817	(4.643)	22.174	22.174
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21	119	140	140
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	532.388	58.738	591.126	591.126

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica non è significativa in quanto attiene a crediti interamente riferibili allo Stato Italia (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MESSINA	500.000	512.295	12.295

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
MESSINA SOCIAL CITY	5.550	50.967	56.517

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	2.201	-2.201	
Crediti IVA	22.686	-512	22.174
Altri crediti tributari	1.930	-1.930	
Totali	26.817	-4.643	22.174

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	21	140	119
Altri crediti:			
- crediti verso istituti di previdenza		119	119
- crediti verso fornitori	21	21	
- altri			
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	21	140	119

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	291.032	1.875.913	2.166.945
Totale disponibilità liquide	291.032	1.875.913	2.166.945

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	465	163	628
Totale ratei e risconti attivi	465	163	628

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	465	628	163
- su polizze assicurative		160	160
- su canoni di noleggio	424	424	
- su altri servizi	31	44	13
- su spese telefoniche	10		-10
Ratei attivi:			
Totali	465	628	163

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 272.804 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	924	56	-	-		980
Altre riserve						
Riserva straordinaria	17.564	1.059	-	-		18.623
Varie altre riserve	0	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	17.564	1.059	(1)	-		18.622
Utile (perdita) dell'esercizio	1.115	-	-	(1.115)	153.202	153.202
Totale patrimonio netto	119.603	1.115	(1)	(1.115)	153.202	272.804

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	C		-
Riserva legale	980	U	A,B	980
Altre riserve				
Riserva straordinaria	18.623	U	A,B,C	18.623
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	18.622			18.623
Totale	119.602			19.603
Quota non distribuibile				980
Residua quota distribuibile				18.623

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dal socio unico Comune di Messina.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.239
Utilizzo nell'esercizio	1.783
Totale variazioni	4.456
Valore di fine esercizio	4.456

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	209.997	106.709	316.706	316.706
Debiti verso controllanti	284.498	1.574.951	1.859.449	1.859.449
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	213.249	17.972	231.221	231.221
Debiti tributari	4.412	56.778	61.190	61.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.064	4.300	6.364	6.364
Altri debiti	8.004	18.342	26.346	26.346
Totale debiti	722.224	1.779.052	2.501.276	2.501.276

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	209.997	316.706	106.709
Fornitori entro esercizio:	26.569	41.464	14.895
- altri	26.569	41.464	14.895
Fatture da ricevere entro esercizio:	183.428	275.242	91.814
- altri	183.428	275.242	91.814
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	209.997	316.706	106.709

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MESSINA	284.498	316.262	31.764
FONDI PINQUA DA RENDICONTARE		1.543.187	1.543.187
Totale debiti verso imprese controllanti	284.498	1.859.449	1.574.951

L'importo di euro 1.543.187 è stato erogato in merito al Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare, di cui al comma 437 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (fondi PINQuA). La società ha sottoscritto, con il Comune di Messina e la Città Metropolitana di Messina, il primo quale soggetto beneficiario e soggetto attuatore ed il secondo quale soggetto beneficiario, dei suddetti fondi un atto con il quale la società dovrà adempiere agli obblighi relativi, ivi inclusa la rendicontazione di ogni onere sostenuto per l'attuazione del programma, quale soggetto attuatore di II livello.

Nello specifico la società, quale articolazione operativa del Comune, svolgerà, nel rispetto della base normativa prevista per il Comune, con particolare riguardo al Codice degli Appalti e in costante collaborazione con il Dipartimento Servizi Tecnici del Comune di Messina, nonché con il Dipartimento Politiche Sociali per la necessaria integrazione con le azioni propedeutiche alla

formazione delle graduatorie degli aventi diritto all'assegnazione dell'alloggio, le seguenti attività: istruire le procedure di valutazione degli immobili le cui offerte sono state o saranno acquisite a seguito di avviso pubblico; procedere a una prima fase di screening, ammissibilità della offerta e valutazione economica di congruità anche tramite tecnici esterni; □ procedere, per la seconda fase, alla valutazione e produzione delle necessarie perizie giurate da allegare all'atto di compravendita; procedere agli incarichi a notai per i rogiti; fornire assistenza logistica per i traslochi; garantire attività d'ufficio per il necessario supporto tecnico-amministrativo al beneficiario per addivenire alla stipula dell'atto; provvedere all'aggiornamento della catastazione dei cespiti acquisti al patrimonio comunale.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
MESSINA SERVIZI BENE COMUNE SPA	213.249	231.221	17.972

Il debito verso la Messina Servizi Bene Comune S.p.A. è relativo al costo per il personale dipendente in distacco presso la nostra Società.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES		45.566	45.566
Debito IRAP	1.295	9.322	10.617
Erario c.to ritenute dipendenti		3.383	3.383
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.117	-1.897	1.220
Addizionale comunale		121	121
Addizionale regionale		281	281
Debiti per altre imposte		2	2
Totale debiti tributari	4.412	56.778	61.190

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.826	6.332	4.506
Debiti verso Inail	238	32	-206
Totale debiti previd. e assicurativi	2.064	6.364	4.300

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	8.004	26.346	18.342
Debiti verso dipendenti/assimilati		26.294	26.294
Debiti verso amministratori e sindaci	8.004	52	-7.952
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	8.004	26.346	18.342

Suddivisione dei debiti per area geografica

Trattandosi di debiti nei confronti di soggetti rientranti nel territorio italiano, la ripartizione degli stessi non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	316.706	316.706
Debiti verso controllanti	1.859.449	1.859.449
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	231.221	231.221
Debiti tributari	61.190	61.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.364	6.364
Altri debiti	26.346	26.346
Totale debiti	2.501.276	2.501.276

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	500.000	1.024.590	524.590	104,92
Altri ricavi e proventi	8.188	62.736	54.548	NA
Totali	508.188	1.087.326	579.138	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende principalmente rimborsi spese tirocini di inclusione finanziati a valere sul progetto PON_POC METRO 2014/2020 POC_ME_IV.3.1.a - Completamento Percorsi Nuovi di accompagnamento al risanamento urbano.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
-----------------------	---------------------------

Prestazioni di servizi	1.024.590
Totale	1.024.590

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Trattandosi di ricavi interamente prodotti nei confronti del Comune di Messina, la ripartizione degli stessi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.775	3.394	1.619	91,21
Per servizi	481.983	685.577	203.594	42,24
Per godimento di beni di terzi	6.660	10.609	3.949	59,29
Per il personale:				
a) salari e stipendi		137.279	137.279	
b) oneri sociali		19.510	19.510	
c) trattamento di fine rapporto		6.239	6.239	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.130	8.690	3.560	69,40
b) immobilizzazioni materiali	2.351	3.753	1.402	59,63
Oneri diversi di gestione	2.722	1.096	-1.626	-59,74
Totali	500.621	876.147	375.526	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	389
Totale	389

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Totale
Interessi bancari e postali	2.202

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	5.106	55.605	NA	60.711
Imposte relative a esercizi precedenti		-921		-921
Imposte anticipate	2.014	-2.014	-100,00	
Totali	7.120	52.670		59.790

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Emolumenti amministratori non corrisposti	-8.390		8.390			
Totale differenze temporanee deducibili	-8.390		8.390			

Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	-2.014		2.014			

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	212.992	
Onere fiscale teorico %	24,00	51.118
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	4.581	
- spese telefoniche	57	
- multe e ammende	17	
- deduzione IRAP	-2.758	
- maggiorazione 20% art. 4 c. 1 D. Lgs. n. 216 del 30/12/2023	-21.588	
Totale	-19.691	
Imponibile IRES	193.301	
IRES corrente per l'esercizio		46.392

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	374.207	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	105.268	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	922	
Totale	478.553	
Onere fiscale teorico %	3,90	18.664
Deduzioni:		
- Deduzioni cuneo fiscale	111.403	
Totale	111.403	
Imponibile IRAP	367.150	
IRAP corrente per l'esercizio		14.319

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	212.992	24,00	8.235	24,00
Costi indeducibili	4.655	0,52	5.936	17,30
Aliquota fiscale media effettiva		24,52		41,30

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Operai	3
Totale Dipendenti	3

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	89.108	72.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) SPADARO FILIPPO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.000	100.000	1.000	100.000
Totale	1.000	100.000	1.000	100.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Controllante	Controllate dalla controllante
Ricavi	1.024.590	53.575
Costi	50.253	117.864
Crediti commerciali	512.295	56.517
Debiti commerciali	316.262	231.221
Fondi PINQua da rendicontare	1.543.187	

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

La Società appartiene al Gruppo Economico ENTE COMUNE DI MESSINA che esercita la direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	1.047.450.406	967.238.699

C) Attivo circolante	400.961.325	395.672.186
Totale attivo	1.448.411.731	1.362.910.885
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	202.328.293	202.328.293
Riserve	457.767.624	465.141.048
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.299.985)	(25.809.385)
Totale patrimonio netto	637.795.932	641.659.956
B) Fondi per rischi e oneri	54.070.946	63.875.388
D) Debiti	389.640.159	365.609.234
E) Ratei e risconti passivi	366.904.694	291.766.307
Totale passivo	1.448.411.731	1.362.910.885

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	319.288.610	355.532.479
B) Costi della produzione	332.898.934	372.623.572
C) Proventi e oneri finanziari	(5.254.600)	(5.446.191)
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.435.061	3.272.101
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.299.985)	(25.809.385)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	7.660
- a Riserva straordinaria	145.542
Totale	153.202

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MESSINA, 27 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

AVV. CACACE MAURIZIO

Il sottoscritto AVV. CACACE MAURIZIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.