

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.219	3.397
7) altre	300	450
Totale immobilizzazioni immateriali	2.519	3.847
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.903	7.589
Totale immobilizzazioni materiali	7.903	7.589
Totale immobilizzazioni (B)	10.422	11.436

C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.836	200.000
Totale crediti verso controllanti	409.836	200.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.910	12.555
Totale crediti tributari	16.910	12.555
5-ter) imposte anticipate	2.014	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	20
Totale crediti verso altri	0	20
Totale crediti	428.760	212.575
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	98.851	231.029
Totale disponibilità liquide	98.851	231.029
Totale attivo circolante (C)	527.611	443.604
D) Ratei e risconti	454	2.355
Totale attivo	538.487	457.395
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	798	506
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	15.168	9.621
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	15.167	9.621
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.522	5.839
Totale patrimonio netto	118.487	115.966
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.106	82.215
Totale debiti verso fornitori	85.106	82.215
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.335	141.133
Totale debiti verso controllanti	223.335	141.133
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.908	111.143
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99.908	111.143
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.837	3.982

Totale debiti tributari	1.837	3.982
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.385	1.697
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.385	1.697
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.429	1.259
Totale altri debiti	8.429	1.259
Totale debiti	420.000	341.429
Totale passivo	538.487	457.395

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.836	609.836
5) altri ricavi e proventi		
altri	266	5
Totale altri ricavi e proventi	266	5
Totale valore della produzione	410.102	609.841
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.261	1.948
7) per servizi	391.513	591.375
8) per godimento di beni di terzi	6.944	2.680
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.329	1.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.020	1.517
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.349	2.846
14) oneri diversi di gestione	1.365	680
Totale costi della produzione	404.432	599.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.670	10.312
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.123	690
Totale proventi diversi dai precedenti	1.123	690
Totale altri proventi finanziari	1.123	690
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	211	210
Totale interessi e altri oneri finanziari	211	210
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	912	480

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.582	10.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.074	4.953
imposte differite e anticipate	(2.014)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.060	4.953
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.522	5.839

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.522	5.839
Imposte sul reddito	4.060	4.953
Interessi passivi/(attivi)	(912)	(480)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.670	10.312
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.349	2.846
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.349	2.846
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.019	13.158
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.891	24.293
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.901	(2.355)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(139.300)	129.287
Totale variazioni del capitale circolante netto	(134.508)	151.225
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(125.489)	164.383
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	912	480
(Imposte sul reddito pagate)	(5.265)	(6.790)
Totale altre rettifiche	(4.353)	(6.310)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(129.842)	158.073
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.334)	(3.042)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.335)	(3.042)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(132.178)	155.031
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	231.029	75.998
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	231.029	75.998
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	98.851	231.029
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	98.851	231.029

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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.

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.

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, 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%

Altre immobilizzazioni immateriali	20%
------------------------------------	-----

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

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

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, con eccezione dell'avviamento.

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.

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 giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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 al netto di resi, sconti ed abbuoni.

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.

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 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	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	231.029	-132.178	98.851
D) Liquidità (A+B+C)	231.029	-132.178	98.851
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-231.029	132.178	-98.851
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-231.029	132.178	-98.851

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	609.836		409.836	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.948	0,32	1.261	0,31
Costi per servizi e godimento beni di terzi	594.055	97,41	398.457	97,22
VALORE AGGIUNTO	13.833	2,27	10.118	2,47
Ricavi della gestione accessoria	5	0,00	266	0,06
Altri costi operativi	680	0,11	1.365	0,33
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.158	2,16	9.019	2,20
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.846	0,47	3.349	0,82
RISULTATO OPERATIVO	10.312	1,69	5.670	1,38
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	480	0,08	912	0,22
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.792	1,77	6.582	1,61
Imposte sul reddito	4.953	0,81	4.060	0,99
Utile (perdita) dell'esercizio	5.839	0,96	2.522	0,62

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	3.397		1.178	2.219
Altre immobilizzazioni immateriali	450		150	300
Totali	3.847		1.328	2.519

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 2.519 (euro 3.847 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.397	450	3.847
Valore di bilancio	3.397	450	3.847
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.179	150	1.329
Totale variazioni	(1.178)	(150)	(1.328)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.219	300	2.519
Valore di bilancio	2.219	300	2.519

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	3.397		1.178	2.219
Totali	3.397		1.178	2.219

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 ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni dalla data di utilizzo dell'immobilizzazione.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 300 (euro 450 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	7.589	2.334	2.020	7.903
- Macchine di ufficio elettroniche	7.589	2.334	2.020	7.903
Totali	7.589	2.334	2.020	7.903

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 7.903 (euro 7.589 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	9.419	9.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.829	1.829
Valore di bilancio	7.589	7.589
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.334	2.334
Ammortamento dell'esercizio	2.020	2.020
Totale variazioni	314	314
Valore di fine esercizio		
Costo	11.753	11.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.849	3.849
Valore di bilancio	7.903	7.903

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

Descrizione	Macchine di ufficio elettroniche	Arr.	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	9.419	-1	9.418
Fondo ammortamento iniziale	1.830	-1	1.829
Saldo a inizio esercizio	7.589		7.589
Acquisizioni dell'esercizio	2.334		2.334
Ammortamenti dell'esercizio	2.020		2.020
Saldo finale	7.903		7.903

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	200.000	209.836	409.836	409.836
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.555	4.355	16.910	16.910
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	2.014	2.014	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	(20)	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	212.575	216.185	428.760	426.746

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	200.000	409.836	209.836
Totale crediti verso imprese controllanti	200.000	409.836	209.836

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	432	-432	
Crediti IRAP		829	829
Crediti IVA	12.123	3.958	16.081
Totali	12.555	4.355	16.910

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	20		-20
Altri crediti:			
- crediti verso fornitori	20		-20
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	20		-20

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	231.029	(132.178)	98.851
Totale disponibilità liquide	231.029	(132.178)	98.851

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	2.355	(1.901)	454
Totale ratei e risconti attivi	2.355	(1.901)	454

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.355	454	-1.901
- su canoni di noleggio		424	424
- su altri servizi	2.355	30	-2.325
Ratei attivi:			
Totali	2.355	454	-1.901

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 118.487 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	506	292	-	-		798
Altre riserve						
Riserva straordinaria	9.621	5.547	-	-		15.168
Varie altre riserve	0	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	9.621	5.547	(1)	-		15.167
Utile (perdita) dell'esercizio	5.839	-	-	(5.839)	2.522	2.522
Totale patrimonio netto	115.966	5.839	(1)	(5.839)	2.522	118.487

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	798	U	A,B	798
Altre riserve				
Riserva straordinaria	15.168	U	A,B,C	15.168
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	15.167			15.168
Totale	115.965			15.966
Quota non distribuibile				798
Residua quota distribuibile				15.168

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dal socio unico Comune di Messina.

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	82.215	2.891	85.106	85.106
Debiti verso controllanti	141.133	82.202	223.335	223.335
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	111.143	(11.235)	99.908	99.908
Debiti tributari	3.982	(2.145)	1.837	1.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.697	(312)	1.385	1.385
Altri debiti	1.259	7.170	8.429	8.429
Totale debiti	341.429	78.571	420.000	420.000

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	82.215	85.106	2.891
Fatture ricevute entro esercizio	2.773	6.862	4.089
Fatture da ricevere entro esercizio	79.442	78.243	-1.199
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	82.215	85.106	2.891

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MESSINA	141.133	223.335	82.202
Totale debiti verso imprese controllanti	141.133	223.335	82.202

Trattasi del debito verso il Comune di Messina per il personale dipendente in distacco presso la nostra Società.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
AMAM SPA	4.667		-4.667
MESSINA SERVIZI BENE COMUNE SPA	106.476	99.908	-6.568
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	111.143	99.908	-11.235

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		1.837	1.837
Debito IRAP	631	-631	
Erario c.to ritenute dipendenti	2.714	-2.714	
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	638	-638	
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	3.982	-2.145	1.837

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.697	1.385	-312
Totale debiti previd. e assicurativi	1.697	1.385	-312

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.259	8.429	7.170
Debiti verso amministratori e sindaci	132	8.429	8.297
Altri debiti:			
- personale in distacco	1.127		-1.127
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	1.259	8.429	7.170

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	85.106	85.106
Debiti verso controllanti	223.335	223.335
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99.908	99.908
Debiti tributari	1.837	1.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.385	1.385
Altri debiti	8.429	8.429
Totale debiti	420.000	420.000

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	609.836	409.836	-200.000	-32,80
Altri ricavi e proventi	5	266	261	NA
Totali	609.841	410.102	-199.739	

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	409.836
Totale	409.836

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	1.948	1.261	-687	-35,27
Per servizi	591.375	391.513	-199.862	-33,80
Per godimento di beni di terzi	2.680	6.944	4.264	159,10
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.329	1.329		
b) immobilizzazioni materiali	1.517	2.020	503	33,16
Oneri diversi di gestione	680	1.365	685	100,74
Totali	599.529	404.432	-195.097	

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 e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	211
Totale	211

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.123	1.123
Totali	1.123	1.123

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	4.953	1.121	22,63	6.074
Imposte anticipate		-2.014		-2.014

Totali	4.953	-893		4.060
--------	-------	------	--	-------

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

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 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.

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	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			2.014		2.014	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette			2.014		2.014	
- imputate a Conto economico			2.014			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	8.390
Differenze temporanee nette	(8.390)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.014)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(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	6.582	
Onere fiscale teorico %	24	1.580
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- emolumenti amministratori non corrisposti	8.390	
Totale	8.390	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	4.245	
- spese telefoniche	49	
- multe e ammende	41	
- costi indeducibili	165	
- deduzione IRAP	-2.756	
- deduzione ACE	-1.508	
Totale	236	
Imponibile IRES	15.208	
IRES corrente per l'esercizio		3.650

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)	5.670	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	64.489	
Totale	70.159	
Onere fiscale teorico %	3,90	2.736
Deduzioni:		
- Ulteriore deduzione	8.000	
Totale	8.000	
Imponibile IRAP	62.159	
IRAP corrente per l'esercizio		2.424

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	6.582	24,00	10.792	24,00
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				

Costi indeducibili	4.500	16,41	185	0,41
Aliquota fiscale media effettiva		40,41		24,41

Nota integrativa, altre informazioni

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 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	54.808	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 Dr. Spadaro Filippo per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	29.467
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	29.467

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 esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Controllanti	Controllate dalla Controllante
Ricavi	409.836	
Costi	82.201	99.890
Crediti commerciali	409.836	
Debiti commerciali	223.335	99.908

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, fatta eccezione per l'inizio delle interlocuzioni con il Comune di Messina aventi ad oggetto la revisione ed ampliamento del contratto di servizi.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI MESSINA
Città (se in Italia) o stato estero	MESSINA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00080270838
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PALAZZO ZANCA - SEDE COMUNE DI MESSINA

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.

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	126
- a Riserva straordinaria	2.396
Totale	2.522

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

MESSINA

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CACACE MAURIZIO

Il sottoscritto CACACE MAURIZIO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.

Firmato digitalmente da
MAURIZIO CACACE

SerialNumber = TINIT-CCCMRZ78M16F158P
C = IT