

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.576	5.755
7) altre	600	0

Totale immobilizzazioni immateriali	5.176	5.755
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	6.064	733
Totale immobilizzazioni materiali	6.064	733
Totale immobilizzazioni (B)	11.240	6.488
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.459	50.000
Totale crediti verso controllanti	102.459	50.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.043	1.173
Totale crediti tributari	14.043	1.173
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	131	20
Totale crediti verso altri	131	20
Totale crediti	116.633	51.193
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	75.998	82.024
Totale disponibilità liquide	75.998	82.024
Totale attivo circolante (C)	192.631	133.217
Totale attivo	203.871	139.705
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	243	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.619	0
Totale altre riserve	4.619	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.265	4.862
Totale patrimonio netto	110.127	104.862
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.922	26.841
Totale debiti verso fornitori	57.922	26.841
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.110	667
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.110	667

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.689	5.367
Totale debiti tributari	9.689	5.367
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023	1.968
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.023	1.968
Totale debiti	93.744	34.843
Totale passivo	203.871	139.705

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	225.410	50.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	801	2
Totale altri ricavi e proventi	801	2
Totale valore della produzione	226.211	50.002
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168	0
7) per servizi	193.932	41.350
8) per godimento di beni di terzi	4.000	667
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.491	0
b) oneri sociali	1.556	0
c) trattamento di fine rapporto	323	0
Totale costi per il personale	7.370	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.329	139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	309	4
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.638	143
14) oneri diversi di gestione	9.701	498
Totale costi della produzione	216.809	42.658
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.402	7.344
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		

altri	320	149
Totale proventi diversi dai precedenti	320	149
Totale altri proventi finanziari	320	149
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	195	54
Totale interessi e altri oneri finanziari	195	54
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	125	95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.527	7.439
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.262	2.577
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.262	2.577
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.265	4.862

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12- 2020	31-12- 2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.265	4.862
Imposte sul reddito	4.262	2.577
Interessi passivi/(attivi)	(125)	(95)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.402	7.344
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.638	143
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.638	143
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.040	7.487
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.081	27.508
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(37.118)	(46.396)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.037)	(18.888)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.003	(11.401)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	125	95
(Imposte sul reddito pagate)	(4.764)	(39)
Totale altre rettifiche	(4.639)	56
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	364	(11.345)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.640)	(737)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(750)	(5.894)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.390)	(6.631)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	100.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	100.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.026)	82.024
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	82.024	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	82.024	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	75.998	82.024
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	75.998	82.024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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, 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 Sindaco Unico.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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 sono stati iscritti al valore nominale 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.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di 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".

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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	82.024	-6.026	75.998
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	82.024	-6.026	75.998

b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	82.024	-6.026	75.998
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	82.024	-6.026	75.998

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	50.000		225.410	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			168	0,07
Costi per servizi e godimento beni di terzi	42.017	84,03	197.932	87,81
VALORE AGGIUNTO	7.983	15,97	27.310	12,12
Ricavi della gestione accessoria	2	0,00	801	0,36
Costo del lavoro			7.370	3,27
Altri costi operativi	498	1,00	9.701	4,30
MARGINE OPERATIVO LORDO	7.487	14,97	11.040	4,90
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	143	0,29	1.638	0,73
RISULTATO OPERATIVO	7.344	14,69	9.402	4,17
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	95	0,19	125	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.439	14,88	9.527	4,23
Imposte sul reddito	2.577	5,15	4.262	1,89
Utile (perdita) dell'esercizio	4.862	9,72	5.265	2,34

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	5.755		1.179	4.576
Altre immobilizzazioni immateriali		750	150	600
Totali	5.755	750	1.329	5.176

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 5.176 (Euro 5.755 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	5.755	-	5.755
Valore di bilancio	5.755	0	5.755
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	750	750
Ammortamento dell'esercizio	1.179	150	1.329
Totale variazioni	(1.179)	600	(579)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	4.576	600	5.176

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	5.755		1.179	4.576
Totali	5.755		1.179	4.576

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 600 (Euro 0 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	733	5.640	309	6.064
- Macchine di ufficio elettroniche	733	5.640	309	6.064
Totali	733	5.640	309	6.064

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 6.064 (Euro 733 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	737	737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4	4
Valore di bilancio	733	733
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.640	5.640
Ammortamento dell'esercizio	309	309
Totale variazioni	5.331	5.331
Valore di fine esercizio		
Costo	6.377	6.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312	312
Valore di bilancio	6.064	6.064

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

Descrizione	Macchine di ufficio elettroniche	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	737	737
Fondo ammortamento iniziale	4	4

Saldo a inizio esercizio	733	733
Acquisizioni dell'esercizio	5.640	5.640
Ammortamenti dell'esercizio	309	309
Saldo finale	6.064	6.064

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	50.000	52.459	102.459	102.459
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.173	12.870	14.043	14.043
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	111	131	131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.193	65.440	116.633	116.633

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	50.000	102.459	52.459

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IVA	1.173	12.870	14.043

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	20	131	111
Altri crediti:			

- crediti verso istituti di previdenza		111	111
- crediti verso fornitori	20	20	
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	20	131	111

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	82.024	(6.026)	75.998
Totale disponibilità liquide	82.024	(6.026)	75.998

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 110.127 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	0	243		243
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	4.619		4.619
Totale altre riserve	0	4.619		4.619
Utile (perdita) dell'esercizio	4.862	4.862	5.265	5.265
Totale patrimonio netto	104.862	9.724	5.265	110.127

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono 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	243	U	A,B	243
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.619	U	A,B,C	4.619
Totale altre riserve	4.619			4.619
Totale	104.862			4.862
Quota non distribuibile				243
Residua quota distribuibile				4.619

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

Al 31/12/2020 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	26.841	31.081	57.922	57.922
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	667	24.443	25.110	25.110
Debiti tributari	5.367	4.322	9.689	9.689
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.968	(945)	1.023	1.023
Totale debiti	34.843	58.901	93.744	93.744

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	26.841	57.922	31.081
Fatture ricevute	737	3.634	2.897
Fatture da ricevere	26.104	54.288	28.184
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	26.841	57.922	31.081

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
AMAM SPA	667	4.667	4.000
MESSINA SERVIZI BENE COMUNE SPA		20.443	20.443
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	667	25.110	24.443

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	1.746	-1.540	206
Debito IRAP	792	1.038	1.830
Erario c.to ritenute dipendenti	1.763	-610	1.153
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.066	5.434	6.500
Totale debiti tributari	5.367	4.322	9.689

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.968	1.023	-945
Totale debiti previd. e assicurativi	1.968	1.023	-945

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	57.922	57.922
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.110	25.110
Debiti tributari	9.689	9.689

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.023	1.023
Totale debiti	93.744	93.744

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
Ricavi vendite e prestazioni	50.000	225.410	175.410
Altri ricavi e proventi	2	801	799
Totali	50.002	226.211	176.209

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	225.410
Totale	225.410

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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		168	168
Per servizi	41.350	193.932	152.582
Per godimento di beni di terzi	667	4.000	3.333

Per il personale:			
a) salari e stipendi		5.491	5.491
b) oneri sociali		1.556	1.556
c) trattamento di fine rapporto		323	323
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	139	1.329	1.190
b) immobilizzazioni materiali	4	309	305
Oneri diversi di gestione	498	9.701	9.203
Totali	42.658	216.809	174.151

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 relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	195
Totale	195

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

Descrizione	Altre
Interessi bancari e postali	320

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	2.577	1.685	65,39	4.262
Totali	2.577	1.685		4.262

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	9.527	
Onere fiscale teorico %	24	2.286
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- multe e ammende	92	
- deduzione IRAP	-345	
- sopravvenienze attive	-792	
Totale	-1.045	
Imponibile IRES	8.482	
IRES corrente per l'esercizio		2.036

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)	16.772	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	59.350	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- sopravvenienze attive	792	
Totale	75.330	
Onere fiscale teorico %	3,90	2.938
Deduzioni:		
- Deduzione art. 11 c. 1 Lett. a) D. Lgs. n. 446	103	
- Ulteriore deduzione	8.000	
Totale	8.103	
Imponibile IRAP	67.227	
IRAP corrente per l'esercizio		2.226

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	9.527	24,00	7.439	24,00
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Costi indeducibili	92	0,23		
Aliquota fiscale media effettiva		24,23		24,00

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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.163	67.600

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	36.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.400

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	225.410	
Costi		24.443
Crediti commerciali	102.459	
Debiti commerciali		25.110

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.

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.

Titolo - Tipologia	Denominazione	Competenza	Cassa
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.598.684,51	

	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.359.725,99	
	Utilizzo Risultato di Amministrazione	3.024.305,32	
	Fondo di cassa all'1/1/2019		45.208.229,06
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	114.876.024,73	91.206.259,91
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	76.977.156,42	77.114.504,98
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	191.853.181,15	168.320.764,89
TITOLO 2	Trasferimenti correnti		
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	69.098.650,68	69.069.051,66
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	1.424.804,00	64.064,25
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	70.523.454,68	69.133.115,91
TITOLO 3	Entrate extratributarie		
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.545.878,26	7.046.067,16
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.097.075,03	3.739.620,50
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	218,87	363,94
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11.180.208,57	9.335.042,97
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	25.823.380,73	20.121.094,57
TITOLO 4	Entrate extratributarie		
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	665.818,84	665.818,84
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	58.116.313,80	20.856.036,18

40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	905.925,20	8.825.769,23
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.122.239,58	5.118.401,35
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.327.836,59	1.293.232,78
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	64.138.134,01	36.759.258,38
TITOLO 6	Accensione prestiti		
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	644.072,36	437.337,36
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		579.831,58
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	644.072,36	1.017.168,94
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8.328.906,49	8.328.906,49
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8.328.906,49	8.328.906,49
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro		
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	189.820.936,67	185.995.826,20
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	47.722,73	564.163,76
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	189.868.659,40	186.559.989,96
TOTALE TITOLI		551.179.788,82	490.240.299,14
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		559.162.504,64	535.448.528,20
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA / MISSIONI		Totale generale delle spese	
		Competenza	
		Impegni	Fondo pluriennale vincolato
	Cassa		
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO	3.215.420,37	

	TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	55.840.225,69		54.704.839,11
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.021.984,53		4.681.650,86
103	Acquisto di beni e servizi	108.676.341,26		111.890.982,29
104	Trasferimenti correnti	30.825.826,61		29.445.615,25
107	Interessi passivi	6.387.353,01		6.383.541,12
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.684.165,15		1.883.510,33
110	Altre spese correnti	10.698.082,21	1.540.425,33	11.004.594,72
100	Totale TITOLO 1	219.133.978,46	1.540.425,33	219.994.733,68
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	57.957.978,06		38.391.110,24
203	Contributi agli investimenti			493.011,56
204	Altri trasferimenti in conto capitale	9.110.000,00		9.100.000,00
205	Altre spese in conto capitale	2.711.627,12	1.871.521,01	1.638.158,27
200	Totale TITOLO 2	69.779.605,18	1.871.521,01	49.622.280,07
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie			
301	Acquisizioni di attività finanziarie			44.485,46
300	Totale TITOLO 3			44.485,46
	TITOLO 4 - Rimborso prestiti			
401	Rimborso di titoli obbligazionari	1.416.914,89		1.416.914,89
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.550.377,73		5.550.377,73
400	Totale TITOLO 4	6.967.292,62		6.967.292,62
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	8.328.906,49		8.328.906,49
500	Totale TITOLO 5	8.328.906,49		8.328.906,49
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	189.820.936,67		184.370.655,78
702	Uscite per conto terzi	47.722,73		19.364,28
700	Totale TITOLO 7	189.868.659,40		184.390.020,06
TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE		497.293.862,52	3.411.946,34	469.347.718,38

"AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA (Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)"	58.456.695,78		66.100.809,82
---	---------------	--	---------------

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	263
- a Riserva straordinaria	5.002
Totale	5.265

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 superiore a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono comunicati prontamente ai fornitori.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CICALA ROBERTO

Il sottoscritto CICALA ROBERTO, 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.

Messina 29.05.2021