

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.397	4.576
7) altre	450	600
Totale immobilizzazioni immateriali	3.847	5.176
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.589	6.064
Totale immobilizzazioni materiali	7.589	6.064
Totale immobilizzazioni (B)	11.436	11.240

C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.000	102.459
Totale crediti verso controllanti	200.000	102.459
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.555	14.043
Totale crediti tributari	12.555	14.043
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20	131
Totale crediti verso altri	20	131
Totale crediti	212.575	116.633
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	231.029	75.998
Totale disponibilità liquide	231.029	75.998
Totale attivo circolante (C)	443.604	192.631
D) Ratei e risconti	2.355	0
Totale attivo	457.395	203.871
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	506	243
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.621	4.619
Totale altre riserve	9.621	4.619
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.839	5.265
Totale patrimonio netto	115.966	110.127
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.215	57.922
Totale debiti verso fornitori	82.215	57.922
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.133	0
Totale debiti verso controllanti	141.133	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.143	25.110
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	111.143	25.110
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.982	9.689
Totale debiti tributari	3.982	9.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.697	1.023
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.697	1.023
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.259	0
Totale altri debiti	1.259	0
Totale debiti	341.429	93.744
Totale passivo	457.395	203.871

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	609.836	225.410
5) altri ricavi e proventi		
altri	5	801
Totale altri ricavi e proventi	5	801
Totale valore della produzione	609.841	226.211
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.948	168
7) per servizi	591.375	193.932
8) per godimento di beni di terzi	2.680	4.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	5.491
b) oneri sociali	0	1.556
c) trattamento di fine rapporto	0	323
Totale costi per il personale	0	7.370
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.329	1.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.517	309
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.846	1.638
14) oneri diversi di gestione	680	9.701
Totale costi della produzione	599.529	216.809
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.312	9.402
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	690	320
Totale proventi diversi dai precedenti	690	320
Totale altri proventi finanziari	690	320
17) interessi e altri oneri finanziari		

OK

altri	210	195
Totale interessi e altri oneri finanziari	210	195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	480	125
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.792	9.527
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.953	4.262
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.953	4.262
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.839	5.265

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.839	5.265
Imposte sul reddito	4.953	4.262
Interessi passivi/(attivi)	(480)	(125)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.312	9.402
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.846	1.638
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.846	1.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.158	11.040
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.293	31.081
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.355)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	129.287	(37.118)
Totale variazioni del capitale circolante netto	151.225	(6.037)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	164.383	5.003
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	480	125
(Imposte sul reddito pagate)	(6.790)	(4.764)
Totale altre rettifiche	(6.310)	(4.639)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	158.073	364
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.042)	(5.640)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(750)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.042)	(6.390)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	155.031	(6.026)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	75.998	82.024
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	75.998	82.024
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	231.029	75.998
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	231.029	75.998

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 Collegio Sindacale.

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.

Ratei e risconti

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

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	75.998	155.031	231.029
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	75.998	155.031	231.029
b) Passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	75.998	155.031	231.029
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	75.998	155.031	231.029
-----------------------------	--------	---------	---------

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	225.410		609.836	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	168	0,07	1.948	0,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	197.932	87,81	594.055	97,41
VALORE AGGIUNTO	27.310	12,12	13.833	2,27
Ricavi della gestione accessoria	801	0,36	5	0,00
Costo del lavoro	7.370	3,27		
Altri costi operativi	9.701	4,30	680	0,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	11.040	4,90	13.158	2,16
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.638	0,73	2.846	0,47
RISULTATO OPERATIVO	9.402	4,17	10.312	1,69
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	125	0,06	480	0,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.527	4,23	10.792	1,77
Imposte sul reddito	4.262	1,89	4.953	0,81
Utile (perdita) dell'esercizio	5.265	2,34	5.839	0,96

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	4.576		1.179	3.397
Altre immobilizzazioni immateriali	600		150	450
Totali	5.176		1.329	3.847

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 3.847 (euro 5.176 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	4.576	600	5.176
Valore di bilancio	4.576	600	5.176
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.179	150	1.329
Totale variazioni	(1.179)	(150)	(1.329)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.397	450	3.847
Valore di bilancio	3.397	450	3.847

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	4.576		1.179	3.397

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 450 (euro 600 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	6.064	3.042	1.517	7.589
- Macchine di ufficio elettroniche	6.064	3.042	1.517	7.589

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 7.589 (euro 6.064 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	6.377	6.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312	312
Valore di bilancio	6.064	6.064
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.042	3.042
Ammortamento dell'esercizio	1.517	1.517
Totale variazioni	1.525	1.525
Valore di fine esercizio		
Costo	9.419	9.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.829	1.829
Valore di bilancio	7.589	7.589

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.to	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	6.377		6.377
Fondo ammortamento iniziale	313	-1	312
Arrotondamento			-1
Saldo a inizio esercizio	6.064		6.064
Acquisizioni dell'esercizio	3.042		3.042
Ammortamenti dell'esercizio	1.517		1.517
Saldo finale	7.589		7.589

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	102.459	97.541	200.000	200.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.043	(1.488)	12.555	12.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	131	(111)	20	20
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	116.633	95.942	212.575	212.575

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	102.459	200.000	97.541

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES		432	432
Crediti IVA	14.043	-1.920	12.123
Totali	14.043	-1.488	12.555

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	131	20	-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	131	20	-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	75.998	155.031	231.029
Totale disponibilità liquide	75.998	155.031	231.029

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	2.355
Totale ratei e risconti attivi	0	2.355	2.355

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:		2.355	2.355
- su altri servizi		2.355	2.355
Ratei attivi:			
Totali		2.355	2.355

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 115.966 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	243	263		506
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.619	5.002		9.621
Totale altre riserve	4.619	5.002		9.621
Utile (perdita) dell'esercizio	5.265	(5.265)	5.839	5.839
Totale patrimonio netto	110.127	-	5.839	115.966

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	506	U	A,B	243
Altre riserve				
Riserva straordinaria	9.621	U	A,B,C	4.619
Totale altre riserve	9.621			4.619
Totale	110.127			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 31/12/2021 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	57.922	24.293	82.215	82.215
Debiti verso controllanti	0	141.133	141.133	141.133
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.110	86.033	111.143	111.143
Debiti tributari	9.689	(5.707)	3.982	3.982
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.023	674	1.697	1.697
Altri debiti	0	1.259	1.259	1.259
Totale debiti	93.744	247.685	341.429	341.429

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	57.922	82.215	24.293
Fornitori entro esercizio	3.634	2.773	-861
Fatture da ricevere entro esercizio	54.288	79.442	25.154
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	57.922	82.215	24.293

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MESSINA		141.133	141.133

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	20.443	106.476	86.033
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.110	111.143	86.033

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	206	-206	
Debito IRAP	1.830	-1.199	631
Erario c.to ritenute dipendenti	1.153	1.561	2.714
Erario c.to ritenute professionisti	6.500	-5.862	638
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	9.689	-5.707	3.982

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.023	1.697	674

Altri debiti

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

Totale Altri debiti		1.259	1.259
---------------------	--	-------	-------

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	82.215	82.215
Debiti verso controllanti	141.133	141.133
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	111.143	111.143
Debiti tributari	3.982	3.982
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.697	1.697
Altri debiti	1.259	1.259
Totale debiti	341.429	341.429

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	225.410	609.836	384.426	170,55
Altri ricavi e proventi	801	5	-796	-99,38
Totali	226.211	609.841	383.630	

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	609.836
Totale	609.836

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	168	1.948	1.780	1.059,52
Per servizi	193.932	591.375	397.443	204,94
Per godimento di beni di terzi	4.000	2.680	-1.320	-33,00
Per il personale:				
a) salari e stipendi	5.491		-5.491	-100,00
b) oneri sociali	1.556		-1.556	-100,00
c) trattamento di fine rapporto	323		-323	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.329	1.329		
b) immobilizzazioni materiali	309	1.517	1.208	390,94
Oneri diversi di gestione	9.701	680	-9.021	-92,99
Totali	216.809	599.529	382.720	

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	210
Totale	210

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	690	690

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	4.262	691	16,21	4.953

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	10.792	
Onere fiscale teorico %	24	2.590
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	131	
- spese telefoniche	45	
- costi indeducibili	9	
- deduzione IRAP	-3.894	
Totale	-3.709	
Imponibile IRES	7.083	
IRES corrente per l'esercizio		1.700

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)	10.312	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	81.100	
Totale	91.412	
Onere fiscale teorico %	3,90	3.565

Deduzioni:		
- Ulteriore deduzione	8.000	
Totale	8.000	
Imponibile IRAP	83.412	
IRAP corrente per l'esercizio		3.253

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	10.792	24,00	9.527	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Costi indeducibili	185	0,41	92	0,23
Aliquota fiscale media effettiva		24,41		24,23

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, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.874	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) 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

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	609.836	
Costi	141.133	230.334
Crediti commerciali	200.000	
Debiti commerciali	141.133	111.143

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, il Consiglio Comunale ha proposto ed approvato la messa in liquidazione e lo scioglimento della società. Avverso tale atto, la società ha proposto ricorso al T.A.R. di Catania, alla data di redazione della presente nota integrativa, ancora in fase di Giudizio.

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.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		66.100.809,82
Utilizzo avanzo di amministrazione	35.299.228,52	
di cui utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.540.425,33	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.871.521,01	
di cui fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario da debito	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	191.366.828,68	158.328.454,95
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	75.019.929,71	61.148.716,77
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.269.553,37	19.149.818,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	81.012.732,65	29.319.464,23
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	367.669.044,41	267.946.454,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti	404.555,76	1.806.355,32
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	50.423.348,44	49.960.576,32
Totale entrate dell'esercizio	418.496.948,61	319.713.385,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	457.208.123,47	385.814.195,66
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	457.208.123,47	385.814.195,66
SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	258.430.594,11	224.879.019,39
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	13.223.586,30	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	38.167.497,74	38.799.959,80

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	51.822.475,63	
di cui fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale spese finali	361.644.153,78	263.678.979,19
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	6.558.492,22	6.558.492,22
Fondo anticipazioni di liquidità	1.650.597,86	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	50.423.348,44	51.131.846,67
Totale spese dell'esercizio	420.276.592,30	321.369.318,08
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	420.276.592,30	321.369.318,08
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	36.931.531,17	64.444.877,58
TOTALE A PAREGGIO	457.208.123,47	385.814.195,66
GESTIONE DEL BILANCIO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	36.931.531,17	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (+)	21.301.056,69	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	13.752.996,95	
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.877.477,53	
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.877.477,53	
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	4.392.628,81	
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	-2.515.151,28	

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	292
- a Riserva straordinaria	5.547
Totale	5.839

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.

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

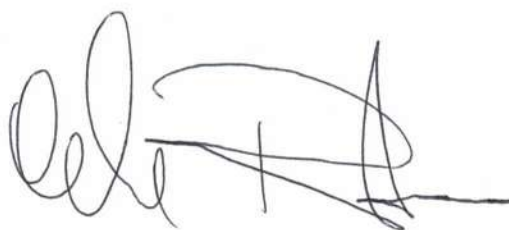
Dichiarazione di conformità del bilancio

MESSINA, 17 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cicala Roberto', with a stylized flourish at the end.