

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**MULTISERVIZI DEI CASTELLI
DI MARINO S.P.A.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MARINO RM VIA PIETRO NENNI 13

Codice fiscale: 05447451005

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	38
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	56
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	60

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede:	VIA PIETRO NENNI 13 00047 MARINO (RM)
Codice Fiscale:	05447451005
Numero Rea:	RM 825671
P.I.A.	05447451005
Capitale Sociale Euro:	3521000.00 i.v.
Forma giuridica:	Società Per Azioni
Settore di attività prevalente (AEECD):	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.09)
Società italiana:	no
Società con più sedi:	si
Società con sede in più stati o in più paesi di appartenenza:	si
Designazione della società o ente che esercita la gestione dell'attività e coordinamento:	COMUNE DI MARINO
Appartenenza a un gruppo:	no
Numero di iscrizioni alla lista delle cooperative:	0

v.2.1.1.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Immobilizzazioni		
I - immobilizzazioni immateriali		
1) costi di sviluppo brevetti e marchi	5.094	8.025
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.978	20.637
4) altre	141.569	180.954
Totale immobilizzazioni immateriali	165.641	190.616
II - immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.418.364	6.257.588
2) impianti e macchinari	86.556	40.226
3) attrezzature industriali e commerciali	556.573	741.196
4) altri beni	104.634	153.653
Totale immobilizzazioni materiali	6.166.127	7.592.663
III - immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) altre imprese	518	518
Totale partecipazioni	518	518
IV - crediti		
d-bis) verso altri		
a) pagabili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.219	
Totale crediti verso altri	16.219	16.219
Totale crediti	16.219	16.219
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.219	16.219
Totale immobilizzazioni (A)	6.688.371	8.905.367
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.821	15.821
4) prodotti finiti e merci	582.154	485.816
Totale rimanenze	597.975	501.637
II - Crediti		
1) verso clienti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.431.903	2.989.929
Totale crediti verso clienti	2.431.903	2.989.929
5-bis) crediti tributari		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.697	3.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.588	
Totale crediti tributari	12.285	3.172
5-ter) imposte anticipate		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	88.388	92.559
Totale imposte anticipate	88.388	92.559
5-quater) crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.340.386	1.308.688
Totale crediti verso clienti	1.340.386	1.308.688
Totale crediti	3.951.244	4.405.101
IV - disponibilit� e valori in cassa		
1) depositi bancari e postali	359.611	528.386
2) contante e valori in cassa	27.187	37.977

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 30

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Totale disponibilità liquida	386.798	566.198
Totale attivo corrente (C)	4.945.205	5.973.800
D) Ratei e risconti	141.301	98.401
Totale attivo	6.275.206	6.712.567
Passivo		
Atto di capitale netto		
I - Capitale	3.521.000	3.521.000
II - Riserva legale	19.200	19.200
VI - Altre riserve, distinzioni indicate		
Verba di riserva	341.123	270.036
Totale altre riserve	341.123	270.036
III - Utile (perdita) dell'esercizio	135.205	740.372
Totale patrimonio netto	4.016.657	3.881.381
Fondi per rischi ed oneri		
2) per imposte, anche differite	-	1.763
Altre	300.885	302.428
Totale fondi per rischi ed oneri	300.885	302.428
E) Impegni e finanziamenti di lungo e medio termine	957.650	908.628
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.614	975.882
esigibili tra l'esercizio successivo	897.237	1.186.673
Totale debiti verso banche	2.287.841	2.161.535
2) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	70	40
Totale debiti verso fornitori	70	40
3) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.841.570	3.684.924
Totale debiti verso fornitori	2.841.570	3.684.924
4) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.706	884.974
Totale debiti verso fornitori	750.706	884.974
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(88.447)	(51.671)
Totale debiti tributari	(88.447)	(51.671)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.233	241.629
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.233	241.629
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.040.929	984.117
Totale altri debiti	1.040.929	984.117
Totale debiti	4.177.683	3.879.233
E) Ratei e risconti	39.204	37.668
Totale passivo	6.152.180	5.124.178

PI

Variante finanziaria	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	341.123	270.037

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.389.186	15.833.007
5) altri ricavi e proventi		
6) contributi e proventi economici	704.979	540.370
altri	49.230	175.330
Totale ricavi e proventi	15.143.395	16.548.707
Totale valore della produzione	14.389.186	16.483.307
B) Costi della produzione		
8) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.819.356	4.183.187
9) per servizi	3.125.540	3.819.356
8) per godimento di beni di terzi	475.203	641.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.524.284	5.177.141
b) oneri sociali	1.209.752	1.385.949
c) trattamento di fine rapporto	283.493	310.485
d) trattamento di fine rapporto - anzianità	23.614	22.881
e) altri costi	70.880	61.388
Totale costi per il personale	6.031.923	6.957.844
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.708	30.641
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	484.013	480.713
Totale ammortamenti e svalutazioni	486.721	511.354
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(74.684)	58.386
12) variazioni delle rimanenze di prodotti finiti		60.000
14) oneri diversi di gestione	209.281	276.060
Totale costi della produzione	14.389.186	16.209.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	218.727	223.584
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) proventi diversi da interessi		
altri	70	73
Totale proventi diversi da interessi	70	73
Totale altri proventi finanziari	70	73
17) oneri su valutazioni finanziarie		
altri	86.536	89.389
Totale oneri su valutazioni finanziarie	86.536	89.389
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(86.586)	(89.298)
D) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	215.743	52.500
imposte relative a esercizi precedenti	(26.955)	-
21) imposte differite	406	6.341
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.134)	59.441
Totale risultato dell'esercizio	113.867	193.827

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

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) d'esercizio	135.285	74.802
Imposte sul reddito	(3.134)	58.441
Interessi passivi (attivi)	305.553	832.292
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	61.256
(Guadagni)/perdite/(guadagni) da titoli di partecipazione/renditi/interessi di natura finanziaria	2.191.727	284.820
Minusvalenze da cessione	-	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	-
Accantonamenti ai fondi	5.184	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	513.781	491.354
Variazioni per perdite sopravvalutate	(10)	219.208
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.763	(93.500)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	522.418	405.645
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	741.145	660.466
Variazioni del capitale circolante netto	-	-
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(74.865)	(502.512)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	506.025	1.989.929
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(743.354)	3.584.924
Decremento/(Incremento) delle rimanenze negoziative	(102.990)	(39.400)
Incremento/(Decremento) dei titoli a sconto passivi	1.648	37.556
Altre decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	283.847	754.410
Totale variazioni del capitale circolante netto	(630.192)	846.088
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	110.953	1.506.553
Altre rettifiche		
Interessi (risconti)/pagati	(85.563)	(85.258)
(Imposte sul reddito pagate)	8.454	(70.454)
Utilizzo dei fondi	(41.760)	682.705
Totale altre rettifiche	(121.873)	533.362
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(920)	2108.866
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Acquisizioni di immobilizzazioni materiali	-	-
(Investimenti)	(300.056)	(7.158.875)
Immobilizzazioni materiali	-	-
(Investimenti)	(4.728)	(221.311)
Disinvestimenti	-	(51.238)
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	(5.841)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(304.786)	(7.441.758)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	-	-
Incremento/(Decremento) dei titoli a breve verso banche	224.712	325.682
Accensione finanziamenti	-	1.185.673
(Rimborsi finanziamenti)	(2.18.415)	-
Mezzi propri	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	3.806.534

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	129.307	5.988.059
Incremento (o decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	179.399	550.185
Disponibilità liquide a inizio esercizio	512.385	-
Depositi bancari e postali	37.811	-
Denaro e valori in cassa	566.196	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	692.201	520.185
Depositi bancari e postali	27.187	37.811
Denaro e valori in cassa	665.014	582.374
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	692.201	520.185

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 135.295 contro un utile di euro 74.827 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dei saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è partecipata interamente dal Comune di Marino e svolge per conto di questo attività nei seguenti settori dei servizi pubblici locali:

- Gestione farmacie comunali;
- Pubbliche affissioni e defissione manifesti abusivi; fino al 31.10.2020
- Riscossione imposta sulla pubblicità; fino al 31.10.2020
- Riscossione tassa occupazione suolo pubblico; fino al 31.10.2020
- Assistenza bambini diversamente abili nelle scuole;
- Pre - post scuola;
- Gestione mense scolastiche;
- Riscossione rette mense scolastiche;
- Gestione asili nido comunali;
- Gestione servizi cimiteriali;
- Raccolta rifiuti solidi urbani e raccolta differenziata;
- Manutenzione immobili Comunali;
- Gestione luce votiva fino al 31.10.2020
- Gestione sosta a pagamento dal 03.11.2020

La società gestisce inoltre il parcheggio seminterrato di Piazzale degli Eroi a Marino, di proprietà della stessa.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per ogni dettaglio relativo all'attività svolta.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute modifiche ai principi contabili applicati.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute modifiche ai principi contabili applicati.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, secondo aliquote specifiche secondo le categorie di appartenenza e non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale limitatamente ai debiti di durata superiore ai dodici mesi.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

I debiti di durata inferiore ai dodici mesi sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata plurimennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
165.630	190.670	(25.040)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Costo di acquisto dell'ammortamento	Variazioni per effetto di utilizzazione delle opere d'arte	Variazioni per ammortamento	Valore dell'ammortamento
Valore dell'ammortamento				
Costo	22.631	42.462	280.984	332.097
Ammortamento fondato sull'ammortamento	18.558	21.845	103.028	141.427
Valore dell'ammortamento	8.075	20.617	163.958	190.670
Variazioni (a) (b) (c) (d) (e)				
Incremento per acquisto di opere d'arte		4.728		4.728
Ammortamento fondato sull'ammortamento	981	6.343	22.399	29.768
Totale variazioni	(981)	(1.561)	(22.399)	(25.040)
Valore dell'ammortamento				
Costo	8.250	44.064	263.945	308.318
Ammortamento fondato sull'ammortamento	3.164	25.108	112.425	140.699
Valore dell'ammortamento	5.086	18.976	141.540	165.630

Immobilizzazioni materiali

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
6.514.006	6.697.962	(183.966)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Immobilizzazioni finanziarie	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni immateriali	Attività finanziarie	Attività finanziarie
Valore di bilancio					
Costo	6.514.221	128.957	1.745.210	1.298.820	8.786.708
Ammortamento (passivo)	358.638	83.123	1.004.014	644.570	2.088.748
Valore di bilancio	6.155.583	45.834	741.196	654.250	6.697.960
Valore di bilancio					
Immortamento (passivo)	239.100	1.800	41.495	17.963	300.058
Ammortamento (passivo)	80.384	10.472	228.118	187.106	486.080
Variazioni	168.776	(8.972)	(184.823)	(149.137)	(183.956)
Valore di bilancio					
Costo	6.463.322	128.118	1.793.204	1.306.686	9.691.230
Ammortamento (passivo)	430.958	91.682	1.228.631	801.052	2.551.323
Valore di bilancio	6.032.364	36.436	564.573	505.634	7.139.007

La società nel corso dell'esercizio ha usufruito del credito d'imposta per l'acquisto di nuovi beni strumentali come disciplinato dalla legge 160/2019. L'importo del credito è stato contabilizzato tra i ricavi e riscattato secondo il periodo di durata del processo di ammortamento. L'importo del credito contabilizzato nell'esercizio 2020 è pari ad € 1.551.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Acquisto di beni strumentali a lungo termine per conto terzi	244.522
Acquisto di beni strumentali a lungo termine per conto terzi	48.904
Valore di bilancio	24.180
Valore di bilancio	3.224

Immobilizzazioni finanziarie

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
16.735	16.725	10

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in società	Altri titoli
Valore di bilancio al 31/12/2020		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Valore di bilancio al 31/12/2019		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

La società detiene unicamente delle quote della locale Banca di Credito Cooperativo Colli Albani, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore al 31/12/2019	Variazioni	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019
Crediti immobilizzati diversi da:	18.209	10	18.219	18.219
crediti immobilizzati	18.209	10	18.219	18.219

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

Depositi cauzionali sui contratti in essere.

Si precisa che trattandosi di depositi cauzionali la durata residua risulta superiore a cinque anni.

Attivo circolante

Di seguito si riportano i prospetti relativi alle voci dell'attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
577.177	502.512	74.665

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore al 31/12/2019	Variazioni	Valore al 31/12/2020
Materiali diversi da quelli di magazzino	16.887	(1.874)	15.023
Prodotti finiti e in corso	485.815	78.339	562.154
Prodotti in lavorazione	502.642	74.665	577.177

Le giacenze di merci sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.951.244	4.405.101	(453.857)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore al 31/12/2019	Variazioni	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020
Crediti verso banche e istituti di credito	2.989.829	(508.028)	2.481.803	2.481.803	
Crediti verso clienti e fornitori	13.825	28.893	40.588	31.892	8.588

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nel Residuo	Valore di fine esercizio	Quota svalutazione	Quota recupero oltre Residuo
Attività non finanziarie e attività finanziarie nel bilancio consolidato	92.089	(4.171)	88.398		
Crediti verso altri (soci, banche, fornitori, ecc.)	1.308.880	31.677	1.340.585	1.310.365	-
Quota crediti (compresi gli altri) non finanziarie	4.405.101	(463.867)	3.961.244	3.854.260	8.508

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto la loro durata residua è inferiore ai dodici mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Si precisa che nell'esercizio non si è proceduto a riclassificare i crediti valutati nei confronti del Comune di Marino (socio unico) tra i crediti verso controllanti trattandosi in ogni caso di crediti relativi ai rapporti commerciali in essere.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

La voce crediti Verso Clienti viene così suddivisa:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Variazioni	Valore al 31/12/2020
Crediti Verso Comune di Marino	1.962.792	-451.000	1.511.792
Crediti Verso Altri	336.419	-179.078	157.341
Ratei da emettere	1.554.812	-638.728	916.084
Crediti Verso Regione	63.147	-63.219	-72
Fondo Sval. Crediti	-100.000		-100.000
Ratei Crediti da emettere	-329.281	-323.999	-653.280
TOTALE	2.989.929	-508.025	2.481.904

Tra i crediti tributari viene iscritto il Credito relativo alla Carbon Tax ancora da utilizzare in compensazione.

Le imposte anticipate per Euro 88.388 sono relative a differenze temporanee deducibili pari ad € 277.650 ed a perdite fiscali riportabili per € 90.631 per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione crediti - 100	Totale
Saldo al 31/12/2019	100.000	100.000
Saldo al	100.000	100.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
386.798	566.196	(179.398)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nel Residuo	Valore di fine esercizio
Saldo al 31/12/2019	328.388	(188.774)	359.611
Variazioni (crediti, debiti, ecc.)	37.611	(10.624)	27.187
Totale (crediti, debiti, ecc.)	566.196	(178.388)	388.798

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Ratei e risconti attivi

Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2020	Variazione
141.391	38.401	102.990

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di bilancio al 31/12/2019	Valore di bilancio al 31/12/2020	Variazione
Ratei attivi	13.053	63.619	76.672
Risconti attivi	25.348	38.371	64.719
Totale ratei e risconti attivi	38.401	102.990	141.391

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei attivi - ricavi regione	76.671
risconti - assicurazioni	45.603
risconti - software	4.321
risconti - leasing	6.701
Altri di ammontare non apprezzabile	8.095
	141.391

v.2.11.7

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza del passivo.

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
4.016.657	3.981.361	135.296

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valori di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Rilevato dall'esercizio	Valori di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	3.521.000	-	-	-	3.521.000
Riserva legale	16.408	3.741	-	-	19.239
Autoreserve	-	-	-	-	-
Variazioni distribuite	270.036	71.087	-	-	341.123
Totale distribuzioni	270.036	71.087	-	-	341.123
Altre (perdite) patrimoniali	74.827	(74.827)	-	135.295	135.295
Totale patrimonio netto	3.981.361	1	-	135.295	4.016.657

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine immediata	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.521.000	capitale	B
Riserva legale	19.239	util	A,B
Autoreserve	-	-	-
Variazioni distribuite	341.123	-	-
Totale distribuzioni	341.123	-	-
Totale	3.981.362	-	-

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	3.521.000	15.498	270.036		3.806.534
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				74.827	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.521.000	15.498	270.036	74.827	3.881.361
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		3.741	71.087	(74.827)	1
Altre variazioni					
Incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				135.295	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.521.000	19.239	341.123	135.295	4.016.657

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2020	Variazioni
300.665	302.428	(1.763)

	Imposta di bollo	Imposta di registro	Altre imposte	Somma per bolli e oneri
Valore dell'esercizio	1.763	300.665		302.428
Variazioni dell'esercizio				
Variazioni dell'esercizio	1.763	-		1.763
Variazioni dell'esercizio	(1.763)	-		(1.763)
Valore dell'esercizio	-	300.665		300.665

Nei Fondi Rischi è stanziato un importo pari ad € 100.000 per controversie legali e per € 200.665 per controversie con il personale dipendente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
357.560	390.674	(33.114)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro accumulato
Valore di inizio esercizio	390.674
Variazioni in corso d'esercizio	
Accantonamento all'esercizio	6.564
Utilizzo nel corso dell'esercizio	29.998
Perdita in esercizio	(33.114)
Valore di fine esercizio	357.560

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
7.038.895	7.805.548	(766.653)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore nominale	Variazioni in corso d'esercizio	Valore di fine esercizio	Capitale corrente entro l'esercizio	Capitale scaduto oltre l'esercizio	Costo di durata residuo superiore al primo
Debiti verso banche	2.161.335	125.305	2.287.641	1.320.814	967.227	235.480
Impieghi	40	30	70	70	-	-
Debiti verso fornitori	3.584.924	(743.354)	2.841.570	2.841.570	-	-
Debiti verso contribuenti	864.874	(134.258)	730.705	730.705	-	-
Debiti tributari	(61.871)	(37.776)	(99.647)	(99.647)	-	-
Debiti verso enti previdenziali e di assistenza sociale	241.829	(34.385)	207.233	207.233	-	-
Altri debiti	904.117	56.808	1.040.923	1.040.923	-	-
Totale debiti	7.805.548	(766.653)	7.038.895	6.071.669	967.227	235.480

La voce Debiti verso banche per la parte a breve riporta il debito al 31/12 del conto corrente bancario, mentre alla voce cagibili oltre l'esercizio successivo è riportata la quota di capitale residuo del mutuo in essere.

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- Finanziamento Banca UNICREDIT per euro 200.000 con scadenza 31/03/2021 a fronte dell'investimento effettuato per la ristrutturazione della nuova sede della società di Via Pietro Nenni, 13 a Marino.
- Mutuo ipotecario con UNIPOL Banca, ora BPER Banca acceso in data 26/03/2018 per l'estinzione anticipata del precedente Mutuo BNL con scadenza al 31/03/2028 al tasso variabile con spread del 2,8% rispetto alla media aritmetica dell'EURIBOR TRE MESI del mese di scadenza della rata con un tasso minimo del 2,8%.
- Mutuo Chirografario con UNIPOL Banca ora BPER Banca acceso in data 25/07/2019 utilizzato per l'acquisto di mezzi per la raccolta differenziata con scadenza al 31/07/2023 al tasso d'interesse del 2,8%.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale con un decremento di € 732.255 costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

L'importo risulta negativo in quanto confluiscono nella voce anche i crediti d'imposta compensabili.

La voce risulta quindi così composta:

Descrizione	Importo
IRRS (al netto degli accenti versati)	-34.498
IRAP (al netto degli accenti versati)	-7.839
IVA Dovuta	1.279
Ritenute Operative	54.352
Credito Ricambi e Sviluppo	-102.923
TOTALE	-89.447

La Voce Debiti Previdenziali risulta così composta:

Descrizione	Importo
INPS	201.147
FONDI SANITARI	6.085

La voce altri debiti risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ritribuzioni Correnti	340.118
Ratei dipendenti naturali	637.298
Tributario rimborsati	6.391
Debiti Vs Fondi Pensione	13.897
Altri	23.199
TOTALE	1.040.923

Ratei e risconti passivi

Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
39.204	37.858	1.346

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Valore di bilancio	Variazioni	Valore di bilancio
Risconti	32.465	3.359	35.704
Risconti	5.152	(1.713)	3.439
Altri di ammontare non apprezzabile	37.856	1.848	39.204

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei - Rettifica ricavi	10.775
ratei - utenze	1.227
ratei - licenze software	2.391
ratei - Servizio Smaltimento	8.783
ratei - premi RCA	6.179
RISCONTI - RETTIFICA RICAVI	1.235
Altri di ammontare non apprezzabile	8.614
	39.204

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Spese della produzione	Spese della produzione	Variazioni
14.399.185	16.493.307	(2.094.122)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.200.656	15.834.006	(1.633.350)
Altri ricavi e proventi	198.529	659.301	(460.772)
Totale	14.399.185	16.493.307	(2.094.122)

Tra gli altri ricavi sono contabilizzati i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Res. servizi ASSINDE	7.010
Rimborzi danni	2.624
Supervenienze varie	(2.372)
Credito Cedex TAN	19.474
Contributi COVID 19	25.130
Credito Ricerca e Sviluppo	102.924
Credito Imposta Legge 166/2017	1.551
Altri	27.224
Totale	198.529

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore economico netto
Prodotti merce	4.746.622
Prestazioni di servizio	9.449.316
Altri	5.116
Totale	14.200.656

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARNO SPA

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespito e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Bilancio 2020		Bilancio 2019		Variazioni
(86.566)		(89.296)		2.730
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	
Proventi diversi dai precedenti	70	73	(3)	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(86.636)	(89.369)	2.733	
Totale	(86.566)	(89.296)	2.730	

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Interessi bancari	86.927
Altri	708
Totale	86.636

Descrizione	Albo	Totale
Interessi bancari	46.177	46.177
Interessi fornitori	203	203
Interessi medio credito	39.750	39.750
Interessi su finanziamenti	505	505
Ammortamento	1	1
Totale	86.636	86.636

Altri proventi finanziari

Descrizione	Albo	Totale
Interessi bancari e postali	70	70
Totale	70	70

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

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
	(3.134)	58.441	(62.575)
Imposte	Bilancio al 31/12/2020	Bilancio al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	23.313	52.500	(29.187)
IRES	1.141	1.735	(594)
IRAP	22.172	50.765	(28.593)
Imposte relative a esercizi precedenti	(28.855)		(28.855)
Imposte differite (anticipate)	2.408	8.941	(4.533)
IRES	2.408	8.941	(4.533)
Totale	(3.134)	58.441	(62.575)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nelle imposte relative ad esercizi precedenti è iscritta la sopravvenienza attiva legata al mancato versamento del saldo IRAP come disposto dal D.L. 34/2020.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	132.181	
Onere fiscale teorico (%)	24	31.719
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
compenso amministratore	(2.289)	
utilizzo perdite pregresse	19.023	
Totale	16.734	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	148.895	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.141

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'aliquota globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

v.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
compenso amministratore controversie legali	100.000	24.000			100.000	24.000		
rischi personale	140.665	33.760			140.665	33.760		
valutazione crediti	36.985	8.876			36.985	8.876		
Totale	277.650	66.536			277.650	66.536		
Imposte differite:								
int. attivi di mora non percep					7.344	1.783		
Totale					7.344	1.783		
Imposte differite (anticipate) nette		(66.536)				(66.536)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- di esercizi precedenti	129.556				129.556			
Totale	129.556				129.556			
Perdite recuperabili	90.631				90.631			
Aliquota fiscale	24	21.751			24	21.751		
					31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
RISCHI PERSONALE	60.000	14.400			60.000	14.400		
Totale	60.000	14.400			60.000	14.400		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
27 Differenza temporanea	
Totale differenze temporanee deducibili	277.650
Differenza temporanea netta	(277.650)
28 Imposte fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) e perdite fiscali	(66.536)

v.2.f1.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Importo differenziale (positivo) deducibile	(1.214)
Importo differenziale (positivo) imponibile	(88.838)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al netto degli accantonamenti	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al netto delle variazioni	Aliquota IRES	Importo fiscale
Impostato differenziale	2.289	(2.289)	-	-	-
Impostato differenziale	100.000	-	100.000	24,00%	24.000
Impostato differenziale	140.985	-	140.985	24,00%	33.789
Impostato differenziale	38.985	-	38.985	24,00%	9.376

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al netto degli accantonamenti	Variazioni verificatesi nell'esercizio
Impostato differenziale	7.344	(7.344)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al netto degli accantonamenti	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Aliquota IRES	Importo fiscale
Impostato differenziale	80.000	80.000	24,00%	19.200

Informativa sulle perdite fiscali

Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Importo al netto degli accantonamenti	Aliquota IRES	Importo fiscale	Importo al netto degli accantonamenti	Aliquota IRES	Importo fiscale
Perdite fiscali						
Perdite fiscali	129.896			149.579		
Perdite fiscali	129.896			149.579		
Perdite fiscali	93.631	24,00%	21.751	106.725	24,00%	25.374

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Impiegati	86	84	2
Operai	145	138	7
Totale	236	227	9

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	86
Operai	145
Totale Dipendenti	236

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27,168	40,754

Nel Compenso di amministratori e sindaci sono compresi gli oneri previdenziali riflessi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisore legale dell'esercizio	10,000
Totale corrispettivi di competenza dell'esercizio	10,000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si dichiara che non esistono finanziamenti e/o patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società opera sulla base di contratti affidati in house providing da parte del Comune di Marino, socio unico della stessa. Inoltre svolge l'attività di gestione delle farmacie comunali.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, fatto salvo il perdurare dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS.

La pandemia, in Italia come nel resto del mondo, ha avuto notevoli conseguenze a livello sociale ed economico, purtuttavia la Società ha reagito prontamente, applicando i protocolli specifici e procedendo con chiusure ed aperture coerenti con i diversi provvedimenti.

Per la specificità dei servizi erogati la Società non ha potuto fare ricorso al c.d. "lavoro agile" ma ha attivato la procedura di Cassa Integrazione per tutti quei dipendenti che operavano nei settori interessati dalle chiusure. Per limitare i disagi al proprio personale, l'Azienda si è fatta carico di anticipare direttamente e con cadenza mensile le somme dovute a ciascun dipendente.

Nei settori legati all'erogazione di servizi pubblici essenziali, considerato che non è stato possibile sospendere le attività, al fine della tutela della salute dei lavoratori e del contenimento della diffusione del virus, la Società ha applicato procedure e protocolli specifici volti alla tutela del proprio personale. Ad oggi nonostante il grande sforzo economico ed organizzativo non si sono rilevati danni di particolare rilievo alla struttura economico-patrimoniale della società.

Si deve comunque rilevare che i costi sostenuti per le procedure di igienizzazione dei locali e dei mezzi, per l'impiego di DPI specifici per il Covid-19, per la perdita di fatturato legata alle attività sospese e non ultimo i costi fissi incompressibili su questi ultimi servizi, hanno generato oneri straordinari di notevole rilievo per i quali ad oggi, fatto salvo un minimo di credito d'imposta maturato, non abbiamo ancora ricevuto ristori adeguati.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è interamente partecipata dal Comune di Marino che esercita quindi l'attività di direzione e coordinamento della Società.

Trattandosi di un Ente pubblico si omette la pubblicazione dei dati di Bilancio non avendo lo stesso natura commerciale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Rendiconto d'esercizio al 31/12/2020	Euro	135.295
5% a riserva legale	Euro	6.765
a riserva straordinaria	Euro	128.530
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

V.2.11.3

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nota integrativa, parte finale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto rag. Roberto TORA, iscritto al n. AA_002707 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI ROMA AUTORIZZATA
CON PROV. PROTOCOLLO N. 204354/01 DEL 6 DICEMBRE 2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE -
DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI ROMA.

