

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA
Sede	VIA PIETRO NENNI 13 00047 MARINO (RM)
Capitale sociale	3.521.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	05447451005
Codice fiscale	05447451005
Numero REA	825571
Forma giuridica	Società Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altre attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MARINO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.313	5.094
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	12.645	18.976

dell'ingegno		
7) altre	119.997	141.560
Totale immobilizzazioni immateriali	136.955	165.630
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.438.996	5.416.364
2) impianti e macchinario	30.284	36.556
3) attrezzature industriali e commerciali	376.418	556.573
4) altri beni	869.586	504.513
Totale immobilizzazioni materiali	6.715.284	6.514.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	516	516
Totale partecipazioni	516	516
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.446	
esigibili oltre l'esercizio successivo		16.219
Totale crediti verso altri	16.446	16.219
Totale crediti	16.446	16.219
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.962	16.735
Totale immobilizzazioni (B)	6.869.201	6.696.371
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.743	15.023
4) prodotti finiti e merci	476.494	562.154
Totale rimanenze	495.237	577.177
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.206.083	2.481.903
Totale crediti verso clienti	2.206.083	2.481.903
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.179	31.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.686	8.596
Totale crediti tributari	284.865	40.588
5-ter) imposte anticipate	107.126	88.388
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.934	1.340.365
Totale crediti verso altri	48.934	1.340.365
Totale crediti	2.647.008	3.951.244
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.250.370	359.611
3) danaro e valori in cassa	34.763	27.187
Totale disponibilità liquide	1.285.133	386.798
Totale attivo circolante (C)	4.427.378	4.915.219
D) Ratei e risconti	181.931	141.391
Totale attivo	11.478.510	11.752.981
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.521.000	3.521.000
IV - Riserva legale	26.004	19.239
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	128.530	
Varie altre riserve	341.123	341.123

Totale altre riserve	469.653	341.123
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.959	135.295
Totale patrimonio netto	4.027.616	4.016.657
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	596	
4) altri	300.665	300.665
Totale fondi per rischi ed oneri	301.261	300.665
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.276	357.560
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.209	1.320.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.516.631	967.227
Totale debiti verso banche	2.046.840	2.287.841
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		70
Totale acconti		70
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.290.611	2.841.570
Totale debiti verso fornitori	2.290.611	2.841.570
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	708.230	750.705
Totale debiti verso controllanti	708.230	750.705
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.433	(89.447)
Totale debiti tributari	115.433	(89.447)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.205	207.233
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	297.205	207.233
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.117.390	1.040.923
Totale altri debiti	1.117.390	1.040.923
Totale debiti	6.575.709	7.038.895
E) Ratei e risconti	294.648	39.204
Totale passivo	11.478.510	11.752.981

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.512.110	14.200.656
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	61.405	149.299
altri	197.640	49.230
Totale altri ricavi e proventi	259.045	198.529
Totale valore della produzione	15.771.155	14.399.185
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.034.950	3.819.366
7) per servizi	3.301.382	3.126.514
8) per godimento di beni di terzi	424.584	475.203
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.197.138	4.524.284
b) oneri sociali	1.398.047	1.209.752
c) trattamento di fine rapporto	351.040	283.493

d) trattamento di quiescenza e simili		23.618
e) altri costi	85.574	70.860
Totale costi per il personale	7.031.799	6.112.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.675	29.768
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	582.274	484.013
Totale ammortamenti e svalutazioni	610.949	513.781
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	81.939	(74.664)
14) oneri diversi di gestione	177.276	208.261
Totale costi della produzione	15.662.879	14.180.458
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.276	218.727
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	178	70
Totale proventi diversi dai precedenti	178	70
Totale altri proventi finanziari	178	70
17) Interessi e altri oneri finanziari		
altri	75.190	86.636
Totale Interessi e altri oneri finanziari	75.190	86.636
17-bis) utili e perdite su cambi	(3)	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(75.015)	(86.566)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.261	132.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.444	23.313
imposte relative a esercizi precedenti		(28.855)
imposte differite e anticipate	(18.142)	2.408
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.302	(3.134)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.959	135.295

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.959	135.295
Imposte sul reddito	22.302	(3.134)
Interessi passivi/(attivi)	75.012	86.566
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.101)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, Interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	105.172	218.727
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		6.884
Ammortamenti delle immobilizzazioni	610.949	513.781
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(227)	(10)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(596)	1.763
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	610.126	522.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	715.298	741.145
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	81.940	(74.665)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	275.820	508.026
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(550.959)	(743.354)

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.540)	(102.990)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	255.444	1.648
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.628.490	(208.857)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.650.195	(620.192)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.365.493	120.953
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(75.012)	(86.566)
(Imposte sul reddito pagate)	(293.006)	6.454
(Utilizzo dei fondi)	(77.688)	(41.761)
Totale altre rettifiche	(445.706)	(121.873)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.919.787	(920)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(783.553)	(300.058)
Disinvestimenti	3.101	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(4.728)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(780.452)	(304.786)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(790.405)	344.752
Accensione finanziamenti	549.404	
(Rimborso finanziamenti)		(218.446)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(241.001)	126.307
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	898.334	(179.399)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	359.611	528.385
Danaro e valori in cassa	27.187	37.811
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	386.798	566.196
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.250.370	359.611
Danaro e valori in cassa	34.763	27.187
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.285.133	386.798

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro **10.959** contro un utile di euro 135.295 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 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 dai 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:

OGGETTO

Servizi di Igiene Urbana - Raccolta RSU e raccolte differenziate	Gestione parcheggio multipiano P.le degli Eroi
Gestione Farmacie Comunali	Gestione Cimitero Comunale
Servizio di Mensa Scolastica e riscossione ticket mensa	Manutenzione immobili comunali
Servizio Assistenza alunni PH	Gestione parcheggi in fascia blu
Gestione Asilo Nido Comunale "Pietro Micca"	Servizio pre-post scuola (sospeso per misure COVID-19)
Gestione Asilo Nido Comunale "Monsignor Grassi"	Servizio Ludoteca (sospeso per misure Covid-19)
Riscossione rette asilo nido (fino al 31/12/2021)	

Il parcheggio seminterrato di Piazzale degli Eroi a Marino è di proprietà della Multiservizi di Marino

SPA.

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. ce 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.

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 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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione del normale svolgimento dell'attività da parte della società in special modo per la parte relativa al servizio di raccolta rifiuti. Si rinvia alla relazione sulla gestione per ogni dettaglio ulteriore.

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.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, limitatamente ai debiti verso Banca di durata ultrannuale.

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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti a breve termine in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti 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 pluriennale 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 medio ponderato;

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 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.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata 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.