

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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	29
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	37
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	55
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	58

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIETRO NENNI 13 00047 MARINO (RM)
Codice Fiscale	05447451005
Numero Rea	RM 825571
P.I.	05447451005
Capitale Sociale Euro	3521000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' 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 altrui 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

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Stato patrimoniale

	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 dell'ingegno	12.645	18.976
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

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

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

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Conto economico

	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	3.819.356
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

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	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)

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

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 dieuro 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.250	44.084	253.985	306.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.156	25.108	112.425	140.689
Valore di bilancio	5.094	18.976	141.560	165.630
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	781	6.331	21.563	28.675
Totale variazioni	(781)	(6.331)	(21.563)	(28.675)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.251	44.084	250.485	302.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.938	31.439	130.488	165.865
Valore di bilancio	4.313	12.645	119.997	136.955

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.715.284	6.514.006	201.278

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.853.322	128.118	1.783.204	1.305.565	9.070.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	436.958	91.562	1.226.631	801.052	2.556.203
Valore di bilancio	5.416.364	36.556	556.573	504.513	6.514.006
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	106.297	3.000	24.972	649.284	783.553
Ammortamento dell'esercizio	83.665	9.272	205.127	284.211	582.274
Totale variazioni	22.632	(6.272)	(180.155)	365.073	201.278

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	5.959.619	131.118	1.799.295	1.946.099	9.836.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520.623	100.834	1.422.877	1.076.513	3.120.847
Valore di bilancio	5.438.996	30.284	376.418	869.586	6.715.284

La società nel corso dell'esercizio ha usufruito del credito d'imposta per l'acquisto di Beni Funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello Industria 4.0 per l'acquisto di 4 spazzatrici evolute con le caratteristiche previste dalla normativa vigente.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato FIAT DOBLO;

costo del bene in Euro 15.835;

Maxicanone pagato il 16/11/2019, pari a Euro 287

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.835
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.167
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.136
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	311

Nel corso dell'esercizio sono andati in scadenza 3 contratti di locazione finanziaria per i quali è stata esercitata l'opzione di riscatto.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.962	16.735	227

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	516
Crediti verso altri	16.446

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

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.023	3.720	18.743
Prodotti finiti e merci	562.154	(85.660)	476.494
Totale rimanenze	577.177	(81.940)	495.237

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.

Le giacenze di merce sono relative ai prodotti farmaceutici presso le varie farmacie, mentre le rimanenze delle materie prime e di consumo sono relative alle materiale di consumo per i servizi di pulizia ed al carburante relatio ai mezzi di trasporto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.481.903	(275.820)	2.206.083	2.206.083	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.588	244.277	284.865	188.179	96.686
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.388	18.738	107.126		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.340.365	(1.291.431)	48.934	48.934	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.951.244	(1.304.236)	2.647.008	2.443.196	96.686

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CITTA' DI MARINO	1.864.064

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 48.934 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi Inail per Infortuni	23.245
Verso altri	25.689

Le imposte anticipate per Euro 107.126 sono relative a differenze temporanee deducibili ed in parte relative a perdite fiscali riportabili. Per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.285.133	386.798	898.335

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	359.611	890.759	1.250.370
Denaro e altri valori in cassa	27.187	7.576	34.763
Totale disponibilità liquide	386.798	898.335	1.285.133

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
181.931	141.391	40.540

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	76.672	10.451	87.123
Risconti attivi	64.719	30.089	94.808
Totale ratei e risconti attivi	141.391	40.540	181.931

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

Descrizione	Importo
ratei attivi - ricavi regione	87.123
risconti - assicurazioni	73.001
risconti - software	8.115
risconti - leasing	611
Altri di ammontare non apprezzabile	13.081
	181.931

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.521.000	-		3.521.000
Riserva legale	19.239	6.765		26.004
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	128.530		128.530
Varie altre riserve	341.123	-		341.123
Totale altre riserve	341.123	128.530		469.653
Utile (perdita) dell'esercizio	135.295	(135.295)	10.959	10.959
Totale patrimonio netto	4.016.657	-	10.959	4.027.616

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 / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.521.000		B
Riserva legale	26.004	utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	128.530	utili	A,B,C,D
Varie altre riserve	341.123		
Totale altre riserve	469.653		
Totale	4.016.657		

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
301.261	300.665	596

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	300.665	300.665
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(596)	-	(596)

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	596	-	596
Valore di fine esercizio	596	300.665	301.261

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 596 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 300.665, risulta così composta:

- € 100.000 per controversie legali in corso;

- € 200.665 per copertura rischi controversie con il personale.

I Fondi stanziati negli esercizi precedenti vengono mantenuti nella loro iscrizione a mero titolo prudenziale, pur essendo venuti meno i motivi della loro costituzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
279.276	357.560	(78.284)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	357.560
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	78.284
Totale variazioni	(78.284)
Valore di fine esercizio	279.276

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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).

L'importo è al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata al 31/12/2021. Relativamente all'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata al 31/12/2021 di competenza del Fondo tesoreria pari ad € 13.587 verrà recuperata dai versamenti dovuti al Fondo medesimo nel mese di Febbraio 2022 con contestuale adeguamento del Fondo medesimo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.287.841	(241.001)	2.046.840	530.209	1.516.631	197.276
Acconti	70	(70)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.841.570	(550.959)	2.290.611	2.290.611	-	-
Debiti verso controllanti	750.705	(42.475)	708.230	708.230	-	-
Debiti tributari	(89.447)	204.880	115.433	115.433	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.233	89.972	297.205	297.205	-	-
Altri debiti	1.040.923	76.467	1.117.390	1.117.390	-	-
Totale debiti	7.038.895	(463.186)	6.575.709	5.059.078	1.516.631	197.276

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

- Mutuo ipotecario pari ad originali € 950.000 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 pari ad originali € 400.000 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%
- Mutuo Chirografario pari ad originali € 700.000 presso BPER acceso in data 11/03/2021 con garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96 per la durata di 48 mesi con scadenza al 11/03/2026 al tasso nominale dello 0,98%. Le prime 12 rate prevedono il pagamento della sola quota interessi;
- Mutuo Chirografario pari ad originali € 500.000 con BCC COLLI ALBANI acceso in data 12/08/2021 per la durata di 72 mesi con scadenza al 31/07/2027 al tasso d'interesse nominale del 4,5%. Le prime 12 rate prevedono il pagamento della sola quota interessi.

Gli importi dei mutui suddetti sono stati contabilizzati con il criterio del costo ammortizzato che tiene conto dell'attualizzazione del debito residuo e delle relative spese sostenute per il rilascio dei finanziamenti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale con un decremento di € 550.959 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).

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti correnti con eccezione di quanto precisato relativamente ai mutui passivi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.833.906	1.833.906	212.934	2.046.840
Debiti verso fornitori	-	-	2.290.611	2.290.611
Debiti verso controllanti	-	-	708.230	708.230
Debiti tributari	-	-	115.433	115.433

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	297.205	297.205
Altri debiti	-	-	1.117.390	1.117.390
Totale debiti	1.833.906	1.833.906	4.741.803	6.575.709

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
294.648	39.204	255.444

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	35.764	42.856	78.620
Risconti passivi	3.439	212.589	216.028
Totale ratei e risconti passivi	39.204	255.444	294.648

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in beni strumentali con caratteristica 4.0 ai quali è riconosciuto un credito d'imposta, tale credito ha avuto il suo effetto a conto economico.

Tale credito è riconducibile ad un contributo in conto impianti che è stato portato indirettamente a riduzione del costo dell'investimento in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi" (metodo indiretto).

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

Descrizione	Importo
ratei - Rettifica ricavi	11.771
risconti credito beni strum.	212.410
Ratei Servizio Smalt.	61.846
Altri di ammontare non apprezzabile	8.621
	294.648

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.771.155	14.399.185	1.371.970

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.512.110	14.200.656	1.311.454
Altri ricavi e proventi	259.045	198.529	60.516
Totale	15.771.155	14.399.185	1.371.970

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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 esercizio corrente
Vendite merci	4.663.068
Prestazioni di servizi	10.844.721
Altre	4.321
Totale	15.512.110

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(75.015)	(86.566)	11.551

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	178	70	108
(Interessi e altri oneri finanziari)	(75.190)	(86.636)	11.446
Utili (perdite) su cambi	(3)		(3)
Totale	(75.015)	(86.566)	11.551

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
Debiti verso banche	69.016
Altri	6.174
Totale	75.190

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	21.178	21.178
Interessi fornitori	6.053	6.053
Interessi medio credito	47.838	47.838
Interessi su finanziamenti	121	121
Totale	75.190	75.190

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	178	178
Totale	178	178

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.302	(3.134)	25.436

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	40.444	23.313	17.131
IRES		1.141	(1.141)
IRAP	40.444	22.172	18.272
Imposte relative a esercizi precedenti		(28.855)	28.855
Imposte differite (anticipate)	(18.142)	2.408	(20.550)
IRES	(18.738)	2.408	(21.146)
IRAP	596		596
Totale	22.302	(3.134)	25.436

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	33.261	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.983
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
plusvalenza rateizzata	(2.476)	
Totale	(2.476)	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
compenso amm. non pagato	9.157	
Totale	9.157	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
quota deducibile sval. crediti	(11.530)	
Totale	(11.530)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
costi non deducibili	59.503	
ricavi non tassati	(76.444)	
deduzioni fiscali	(49.486)	
quota maxi ammortamento	(8.912)	
Totale	(75.339)	
Imponibile fiscale	(46.927)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.140.075	
Costo del personale deducibile	(6.401.190)	
Costi non deducibili	100.199	
Totale	839.084	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	40.444
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	839.084	

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 596.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione 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.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
compenso amministratore	9.156	2.197						
controversie legali	100.000	24.000			100.000	24.000		
rischi personale	140.665	33.760			140.665	33.760		
svalutazione crediti	25.455	6.109			36.985	8.876		
Totale	275.276	66.066			277.650	66.636		
Imposte differite:								
plusvalenze rateizzate	2.481	596						
Totale	2.481	596						
Imposte differite (anticipate) nette		(65.470)				(66.636)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	46.931							
- di esercizi precedenti	124.149				129.556			
Totale	171.080				129.556			
Perdite recuperabili	171.080				90.631			
Aliquota fiscale	24	41.059			24	21.751		
					31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	275.276
Totale differenze temporanee imponibili	2.481
Differenze temporanee nette	(272.795)

v.2.13.0

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(66.636)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.166
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(65.470)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compenso amministratore	-	9.156	9.156	24,00%	2.197
controversie legali	100.000	-	100.000	24,00%	24.000
rischi personale	140.665	-	140.665	24,00%	33.760
svalutazione crediti	36.985	(11.530)	25.455	24,00%	6.109

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
plusvalenze rateizzate	2.481	2.481	24,00%	596

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Impiegati	78	86	(8)
Operai	160	145	15
Totale	243	236	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.467	42.904

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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.

Vista la natura prettamente commerciale delle obbligazioni assunte tutti i rapporti di natura commerciale sono regolarmente iscritti tra i crediti verso Clienti.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ricordiamo il venir meno alla data del 31-03-2022 dello stato emergenziale legato alla pandemia Covid-19 e le tensioni internazionali legate al conflitto in Ucraina.

Il venir meno dello stato d'emergenza contribuirà - salvo una recrudescenza della pandemia - a ritrovare delle condizioni di lavoro meno gravose e conseguenti minori costi legati ai protocolli covid-19 con possibilità di riorganizzare i servizi secondo schemi più sostenibili economicamente.

Le tensioni legate al conflitto in Ucraina hanno già generato nel primo trimestre 2022 una forte impennata della bolletta energetica e cosa ancor più onerosa per un'Azienda che si occupa di trasporti - del costo del carburante - questo genererà un consistente aggravio degli oneri per l'approvvigionamento di beni e servizi.

Inoltre tra i fatti rilevanti si fa presente che per il 2022 i contratti relativi ai servizi di refezione scolastica e gestione dei nidi comunali andranno in scadenza con il fine dell'anno scolastico 2021/2022 e che in caso di rinnovo sarà necessario verificare la piena copertura dei costi anche per la parte relativa alla gestione dei protocolli Covid-19 qualora l'emergenza sanitaria continui a far sentire i propri effetti per gli anni a venire.

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.

Come sotto specificate:

Euro 18.662 quale contributo sulle spese di carburante per i mezzi di trasporto;

Euro 4.418 quale contributo sulle spese di sanificazione sostenute per l'emergenza COVID 19;

Euro 38.324 quale contributo dal consorzio CONAI;

Euro 264.270 quale contributo sull'investimento in nuovi beni strumentali di cui 255.635 relativi agli investimenti in beni strumentali con le caratteristiche "Industria 4.0" che verrà riscontato per competenza secondo il periodo di ammortamento dei beni stessi.

Sono state inoltre ricevute le garanzie da parte del Mediocredito ai sensi di legge che hanno permesso di ottenere i finanziamenti ad un tasso più conveniente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	10.959
5% a riserva legale	Euro	548
a riserva straordinaria	Euro	10.411
a dividendo	Euro	zero

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.

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.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 31 maggio 2022

L'anno 2022 il giorno 31 del mese di maggio alle ore 15:30, presso la sede legale e amministrativa della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A., Via Pietro Nenni, 13 Marino, si è riunita, in prima convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A., convocata dall'Amministratore Unico secondo quanto previsto dall'art. 11 punto 2 dello Statuto aziendale.

Alla riunione sono presenti:

- ❖ l'Amministratore unico della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A. dott. Bravetti Walter.
- ❖ per il Collegio sindacale:
 - Dott.ssa Gobbo Antonella Sindaco Presidente
 - Dott. Violetti Roberto Sindaco effettivo
 - Dott. Vespa Antonio Sindaco effettivo
- ❖ il Revisore Contabile dott.ssa Giorgi Fabiola.
- ❖ Il Direttore Generale della Multiservizi di Marino S.p.A. Dott. Bernardini Michele.
- ❖ Il Sig. Stefano Cecchi in qualità di Sindaco del Comune di Marino – socio unico al 100%.
- ❖ È inoltre presente l'Assessore alle partecipate del Comune di Marino Franco Marcaurelio.

L'Amministratore Unico, che ai sensi dell'art. 16 dello Statuto aziendale assume la presidenza, verificata la regolarità della convocazione – avvenuta con lettera del giorno 29 aprile 2022, prot. n° 1213U/2022 – constatato che l'assemblea ordinaria è regolarmente costituita ai sensi dell'art. 15 comma 2 del citato statuto aziendale essendo presente l'intero capitale sociale, dichiara aperta la seduta. L'Amministratore unico chiama a svolgere la funzione di segretario il Direttore Generale della società, il dott. Michele Bernardini che accetta e provvede alla redazione del presente verbale. Si inizia a discutere sul seguente ordine del giorno:

1. *Esame ed approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2021, Relazione sulla gestione, Relazione del Collegio sindacale, Relazione del Revisore Legale;*
2. *Destinazione dell'utile di esercizio 2021 e deliberazioni conseguenti;*
3. *Adeguamento ed Approvazione "Piano Fabbisogno del Personale 2022-2024 – Piano delle assunzioni";*
4. *Adeguamento ed Approvazione "Piano degli investimenti 2022-2024";*

5. *Nomina Amministratore Unico per il triennio 2022-2024, deliberazioni inerenti e conseguenti;*
6. *Varie ed eventuali.*

PUNTO N° 1: Approvazione Bilancio di esercizio al 31.12.2021, Relazione sulla gestione, Relazione del Collegio sindacale, Relazione del Revisore Legale

Con riferimento al punto all'ordine del giorno, l'Amministratore unico illustra il bilancio al 31 dicembre 2021 che, dopo le imposte, chiude con un utile di esercizio pari ad euro 10.959 (diecimilanovcentocinquantanove/00).

Il bilancio 2021 come ampiamente illustrato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, riflette quanto accaduto nel corso dell'esercizio.

Il dato rilevante rispetto al 2020 è un deciso aumento del Valore della Produzione che con 15.771.155 euro è tornato ai livelli pre-covid, mentre sui costi, purtroppo, - pur riuscendo a garantire l'equilibrio di bilancio - si deve rilevare che alcuni servizi scontano ancora un'organizzazione legata ai protocolli emergenziali covid che rendono la gestione più pesante.

Il servizio di refezione scolastica è quello che più ha inciso negativamente sul bilancio 2021, con un deficit di settore superiore ai 500 mila euro.

Tali perdite sono state bilanciate sia dagli utili derivanti da altri servizi sia dal ricorso ai crediti d'imposta messi a disposizione dallo Stato.

L'affidamento del servizio di refezione scolastica è attualmente erogato in proroga di contratto. Sarebbe opportuno che il contratto venga rinnovato entro giugno 2022 con un affidamento pari ad almeno sette anni così da poter rendere sostenibili gli investimenti per rinnovare i due centri cottura.

Tra i crediti d'imposta legati alla gestione 2021 va evidenziato quello legato all'acquisto di quattro spazzatrici stradali per il servizio di igiene urbana con investimento complessivo di circa 500 mila euro che ha generato un credito d'imposta pari a circa 250 mila euro da utilizzare in 5 anni a quote costanti. Nel settore dell'igiene urbana, nel 2021 conclusa la selezione per operatori ecologici, per la quale abbiamo ricevuto oltre 800 candidature, abbiamo assunto 15 operatori ecologici in sostituzione del personale interinale utilizzato per l'avvio del porta a porta. Inoltre nel 2022 abbiamo avviato anche una gara per l'acquisto di ulteriori 4 mezzi da con MTT 26 tonnellate che beneficeranno anche questi del credito d'imposta industria 4.0.

Anche i dati nel settore farmacie sono molto soddisfacenti e mostrano un recupero sia del fatturato sia degli utili. In particolare a fine 2021 anche la farmacia di Marino centro che negli ultimi cinque anni aveva mostrato una progressiva contrazione dei volumi, ha iniziato ad invertire il trend negativo.

Un'attenzione particolare merita il settore della sosta, relativamente alla gestione della fascia blu è stato inviato al Comune un rilievo volto a fotografare la

situazione odierna e che sarà prezioso per la definizione del nuovo piano della sosta da parte dell'Amministrazione comunale. Relativamente al parcheggio multipiano si rende indispensabile procedere con dei lavori di manutenzione straordinaria a partire dal rifacimento della piazza soprastante che è di proprietà e competenza del Comune di Marino.

L'Azionista nella persona del Sindaco Cecchi chiede all'A.U. anche le motivazioni di una cospicua liquidità che figura a bilancio alla data del 31-12-2021.

Il dott. Bravetti precisa che molta è legata a mutui e finanziamenti presi per sostenere gli investimenti in corso, ottenuti a condizioni particolarmente vantaggiose. Inoltre negli ultimi anni, sfruttando le favorevoli condizioni di mercato in merito ai tassi, è stato surrogato anche il precedente mutuo gravante sul parcheggio di P.le degli Eroi.

Il Dott. Bravetti lascia la parola al revisore legale dei conti e a seguire al Presidente del Collegio Sindacale affinché esponga le relazioni di propria competenza.

Il Revisore legale dott.ssa Giorgi Fabiola, da lettura della propria relazione, esprimendo un giudizio di coerenza ed assenza di errori significativi sul bilancio chiuso al 31.12.2021 e suoi allegati, precisando di non avere nulla da riportare ai sensi della dichiarazione ex art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010.

Prende la parola il Presidente del Collegio sindacale, Dott.ssa Gobbo Antonella, che da lettura della relazione redatta dal Collegio sindacale al Bilancio, relativa all'esercizio chiuso il 31.12.2021.

Si apre il dibattito tra i presenti sul bilancio di esercizio al 31.12.2021 e l'Amministratore unico risponde in modo esaustivo a tutti i quesiti posti dal socio unico, sindaco di Marino, Stefano Cecchi.

Al termine il Socio Unico esprime soddisfazione per i risultati ottenuti in termini di gestione operativa, finanziaria e di bilancio.

Successivamente, l'Amministratore unico mette ai voti l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021.

L'Assemblea dei soci alla unanimità,

DELIBERA

1. Di approvare il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31.12.2021, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 10.959 (diecimilanovencinquantanove/00).

2. Di approvare la nota integrativa, la relazione sulla gestione ed il documento relativo alla misurazione del rischio, riguardanti l'esercizio sociale chiuso il 31.12.2021, così come predisposti dall'Amministratore unico. Tali documenti vengono allegati al presente verbale e ne fanno parte integrante;

3. Di prendere atto della relazione del revisore legale, riferita al bilancio sociale chiuso il 31.12.2021;
4. Di prendere atto della relazione del Collegio sindacale riferita al Bilancio sociale chiuso il 31.12.2021;
5. Di approvare per rato e valido l'operato dell'Amministratore unico e del Direttore Generale fino alla data della presente assemblea dei soci.

PUNTO N° 2: Destinazione dell'utile di esercizio 2021 e deliberazioni conseguenti;

L'Amministratore unico relativamente al punto posto all'ordine del giorno propone di destinare l'utile di esercizio come segue: in quanto al 5% alla riserva legale e la rimanente parte dell'utile alla riserva straordinaria.

L'Assemblea, accogliendo la proposta avanzata dall'Amministratore unico e preso atto del parere favorevole del Collegio sindacale,

DELIBERA

di destinare l'utile di esercizio 2021 come segue:

- Il 5 %, pari ad euro 548 (cinquecentoquarantotto/00), alla riserva legale;
- Il restante 95 % pari a euro 10.411 (diecimilaquattrocentoundici/00) alla riserva straordinaria.

PUNTO N° 3: Adeguamento ed Approvazione “Piano Fabbisogno del Personale 2022-2024 – Piano delle assunzioni”;

L'Amministratore unico da lettura della proposta di aggiornamento redatta dal Direttore Generale ed approvata dall'A.U. nella seduta del 29-04-2022 – dove viene indicato sia l'organigramma sia il fabbisogno triennale del personale.

Esaminati tutti i dettagli del piano, l'Assemblea:

DELIBERA

1. di prendere atto dell'organigramma e del conseguente piano triennale per il fabbisogno del personale, tali documenti vengono allegati al presente verbale e ne fanno parte integrante;
2. di approvare il piano delle assunzioni 2022-2024;

3. di dare mandato all'A.U. per la formale trasmissione al Dirigente delegato al controllo analogo per gli adempimenti conseguenti.

PUNTO N° 4: Adeguamento ed Approvazione “Piano degli investimenti 2022-2024”;

Il Dott. Bravetti illustra all'assemblea il piano degli investimenti 2022-2024 così come da lui approvato nella seduta del 29-04-2022:

	IMPORTO	FONTI
ANNO 2022		
Acquisto n. 3 compattatori posteriori PTT 26 tonn.	450.000,00 €	Finanziamento Bper/BCC
Acquisto n. 1 lift PTT 26 tonn.	145.000,00 €	Finanziamento Bper/BCC
Informatizzazione servizi I.U.	60.000,00 €	Mezzi propri/Finanziamento
Acquisto n. 2 veicoli per servizio manutenzioni	35.000,00 €	Mezzi propri/Finanziamento
Acquisto n. 30 parcometri + n. 16 palmari con stampanti per accertamenti	155.600,00 €	Mezzi propri/Finanziamento
	845.600,00 €	
ANNO 2023		
Informatizzazione servizi I.U.	60.000,00 €	Mezzi propri/Finanziamento
Acquisto n. 3 costipatori PTT 3,5 tonn.	180.000,00 €	Finanziamento Bper/BCC
Rinnovo Centri Cottura (subordinato al rinnovo del contratto)	200.000,00 €	Finanziamento
	440.000,00 €	
ANNO 2024		
Acquisto n. 3 costipatori PTT 3,5 tonn.	180.000,00 €	Finanziamento
	180.000,00 €	
INVESTIMENTI SUL TRIENNIO 2022-2024	1.465.600,00 €	

L'Assemblea preso atto del piano per gli investimenti 2022-2024

DELIBERA

Di approvare il piano investimenti 2022 – 2024, determinando che il rinnovo dei centri cottura può essere anticipato al 2022, (possibilmente con tecnologia – industria 4.0) a seguito del prossimo rinnovo contrattuale.

PUNTO N° 5: Nomina Amministratore Unico per il triennio 2022-2024, deliberazioni inerenti e conseguenti;

Con riferimento al punto all'ordine del giorno, l'Amministratore Unico comunica all'Assemblea che con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 si concludono i tre esercizi relativi al proprio mandato – conferito con delibera assembleare del 21 maggio 2019 – e pertanto si rende necessario procedere alla nomina del nuovo organo gestorio per il triennio 2022-2024.

Con riferimento al presente punto, il Socio unico nella persona del Sindaco di Marino Sig. Stefano Cecchi, prima di procedere alla nomina esprime i più sentiti ringraziamenti nei confronti del Dott. Walter Bravetti per la professionalità e la competenza con le quali ha gestito la Società; qualità che, nei mesi intercorsi dal suo insediamento a Sindaco della Città di Marino ad oggi, ha avuto modo di apprezzare.

Nonostante quanto sopra, la nuova Amministrazione alla guida della Città di Marino ha espresso collegialmente la volontà di dare un segno di discontinuità nella gestione e nominare un nuovo amministratore.

Alla luce di quanto sopra, visto il D. Lgs. 175 del 19 agosto 2016 art. 11 punto 2, visto l'art. 17 punto 1 dello statuto aziendale, il Socio esprime la volontà di nominare come amministratore unico della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A., **l'Avv. Massimo Serafini**, nato a Roma il 31/01/1962 e residente a Roma C.F. SRFMSM62A31H501P; e propone che la nomina avrà la durata per due esercizi anche virtù di quanto previsto all'articolo 17 comma 3 sulla durata dell'organo amministrativo.

Pertanto l'Assemblea:

DELIBERA

- di nominare, **l'Avv. Massimo Serafini**, nato a Roma il 31/01/1962 e residente a Roma C.F. SRFMSM62A31H501P Amministratore unico della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A.;
- che l'Avv. Massimo Serafini - nel rispetto di quanto previsto al punto 2 dell'art. 2383 del codice civile e dall'articolo 17 comma 3 dello Statuto sociale - resterà in carica per due esercizi ovvero 2022 e 2023 e comunque fino all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023;
- di stabilire per l'Amministratore unico, secondo quanto previsto all'art. 14 comma 2, capoverso secondo dello Statuto sociale, un compenso mensile pari all'70% dell'indennità di carica mensile del Sindaco della Città di Marino ai sensi del D.L. 6 luglio 2012 n° 95 convertito con le modificazioni nella legge 7 agosto 2012 n° 135 art 4, oltre ai rimborsi delle spese; compenso che non potrà superare l'80% del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013 per l'organo amministrativo. Il suddetto compenso sarà

adeguato secondo quanto previsto, nelle more dell'approvazione, dell'emanando decreto/regolamento di cui all'art. 11, comma 6, del D.lg. 175/2016 s.m.i. del Ministro dell'Economia e delle Finanze;

- di attribuire all'Amministratore Unico tutti i poteri previsti dal Codice civile e all'art.22 dello Statuto sociale attualmente vigente;
- che il costo per l'indennità di carica dell'Amministratore unico è a carico della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A.

PUNTO N° 5: Varie ed eventuali.

Prima di chiudere la seduta il Dott. Bravetti rimette all'Assemblea copia della relazione trimestrale al 31-03-2022 che in data odierna verrà inoltrata all'Amministrazione comunale.

Anche l'andamento del primo trimestre 2022 è in linea con quanto evidenziato nel bilancio 2021, ovvero un buon andamento di tutti i settori ed in primo luogo delle farmacie e dell'igiene urbana, mentre serie criticità si trovano sul servizio di refezione scolastica e della gestione della sosta.

Inoltre comunica che a breve il servizio farmaceutico della Asl fornirà l'autorizzazione definitiva all'apertura della nuova farmacia sita in via Padre Enrico Tazzoli ai civici nn. 4, 6, 8 e 10.

Non essendoci altri argomenti da trattare alle ore 16,30 il Presidente dichiara chiusa l'odierna assemblea ordinaria dei soci.

Il Segretario

L'Amministratore Unico

(Dott. Michele Bernardini)

(Dott. Walter Bravetti)

Il Socio Unico

(Sindaco di Marino: Stefano Cecchi)

Il sottoscritto dott./rag Roberto Tora iscritto al n.AA002707 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 presente documento informatico in formato PDF/A, è conforme all'originale depositato 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.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Reg. Imp. 05447451005
Rea 825571

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Società unipersonale Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MARINO

Sede in VIA PIETRO NENNI 13 -00047 MARINO (RM) Capitale sociale Euro 3.521.000 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori soci/azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.959.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società opera, per la quasi totalità delle attività esercitate, nella gestione di servizi ricevuti in affidamento dal Socio Unico "Comune di Marino" con la modalità contrattuale dell' "In House Providing". I servizi sono così individuati:

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 31.10.2021)	

Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere l'attività in quasi tutti i settori sopra indicati, fatta eccezione per alcuni servizi che, a causa dei protocolli legati alla crisi pandemica covid-19, sono andati in sospensione.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nel Comune di Marino

MISURAZIONE DEL RISCHIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 6 COMMA 2 D.lgs.175/2016

L'articolo 6 del decreto legislativo 175/2016 prevede che "le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informino l'assemblea nell'ambito della relazione sulla gestione".

A tal proposito è bene segnalare che l'amministratore unico monitora costantemente l'andamento economico-finanziario aziendale attraverso l'analisi della situazione trimestrale e la continua attenzione ai flussi di cassa generati nella gestione ordinaria dell'attività.

Ai sensi del citato articolo 6, si evidenziano gli indicatori che la società elabora periodicamente al fine di verificare e monitorare la "soglia di allarme":

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Valore della produzione negativo per tre esercizi consecutivi, la cui somma sia superiore al 15% del patrimonio netto della società dell'ultimo bilancio approvato;

Perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto di eventuali riserve di utili che abbiano eroso il Capitale Sociale di oltre il 10%;

Relazione redatta dall'organo di revisione dalla quale si evincano dubbi di continuità aziendale;

Indice di copertura delle immobilizzazioni inferiore a 1 per due esercizi consecutivi;

Peso degli oneri finanziari superiore al 5% per due esercizi consecutivi;

Indice di disponibilità finanziaria inferiore a 1 per due esercizi consecutivi;

Indice di durata dei crediti e dei debiti a breve termine con tendenza alla crescita e variazione di oltre 30 giorni rispetto all'esercizio precedente.

L'analisi degli indicatori testimonia la capacità dell'azienda di operare in continuità aziendale e di mantenere la propria posizione sul mercato.

Inoltre, operando *in house providing*, la società è soggetta al cosiddetto "controllo analogo" da parte dell'Ente partecipante (comune di Marino socio unico) affidatario del servizio.

IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DI CUI AL D. LGS. 231/2011 (recante "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica").

La Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A. attribuisce particolare importanza al rispetto dei principi di legalità, lealtà e correttezza nella conduzione degli affari, sia da parte dei propri dipendenti, sia da parte di tutti i soggetti che a vario titolo collaborano con essa; ha infatti adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo in conformità ai requisiti previsti dal D. Lgs. 231/2001. Inoltre, la società ha provveduto ad aggiornare lo stesso modello nel mese di gennaio 2021 nel quale sono inseriti i reati ambientali ed i reati tributari.

Il Modello rappresenta un insieme coerente di principi, procedure e disposizioni ed è finalizzato a prevenire la commissione di reati presupposti.

In sintesi, si compone di: a) organizzazione e gestione; b) codice etico; c) codice comportamentale dei dipendenti e sistema sanzionatorio; d) protocollo per la prevenzione dei reati contro la pubblica amministrazione, dei reati ambientali e reati tributari e) protocollo per la prevenzione dei reati societari, codice antimafia; f) regole di comportamento dei fornitori.

Il Modello garantisce la perfetta interoperabilità con il Sistema di anticorruzione e di trasparenza che è inserito sul sito della Multiservizi alla sezione "Amministrazione trasparente".

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2020 dalla grave crisi pandemica COVID 19, che ha profondamente stravolto le abitudini ed i comportamenti dei cittadini. **Le conseguenze di tale crisi si sono protratte anche nell'esercizio appena chiuso.**

Nel 2021, pur registrando la ripresa di quasi tutte delle l'attività e quindi un pieno recupero dei fatturati ai livelli

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

precrisi, gli effetti negativi si sono palesati sotto forma di un forte aumento dei costi legati ai protocolli di sicurezza ed ai nuovi modelli organizzativi da essi derivanti che hanno impattato prevalentemente sotto forma di incremento dei costi per il personale.

Va evidenziato che nel 2018-2019 i ricavi si sono incrementati - rispetto al 2017 - a causa della diversa formulazione del contratto di igiene urbana che dal 2018 prevedeva il pagamento a carico della Società dei costi per il trattamento dei rifiuti a fronte di un canone omnicomprendivo, sostenuto per la fase di avvio del pap dai contributi provinciali (verdi anche andamento "Costi per Servizi" e "altri Ricavi"). Tale incremento dei costi/ricavi si è poi stabilizzato a fine 2019 con il completamento del sistema di raccolta denominato "porta a porta".

Nel 2020 i ricavi crollano a 14,2 milioni di euro a causa del lockdown ed il conseguente fermo di alcune attività aziendali rilevanti, nel 2021 sempre in termini di fatturato si torna ai livelli precrisi anche se i costi per sostenere i rigidi protocolli covid incidono pesantemente sui costi per il personale.

Si riporta sotto uno schema pluriennale 2017/2021 dal quale si può facilmente riscontrare l'andamento appena descritto.

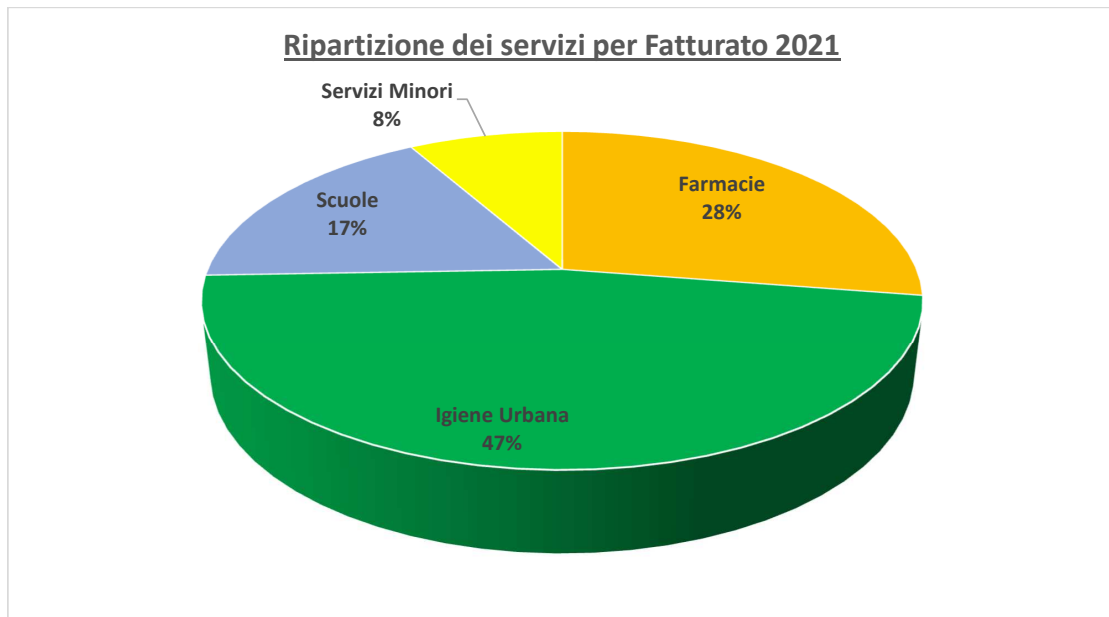
DESCRIZIONE	2021	2020	2019	2018	2017
Ricavi	15.512.110	14.200.656	15.834.006	16.003.434	14.177.727
Acquisti	4.034.950	3.819.356	4.183.187	4.438.458	4.652.234
Rimanenze Iniziali	577.177	502.512	560.879	540.248	612.406
Rimanenze Finali	495.237	577.177	502.512	560.879	540.248
Costo del Venduto	4.116.890	3.744.691	4.241.554	4.417.827	4.724.392
Differenza (Ricavi - CV)	11.395.220	10.455.965	11.592.452	11.585.607	9.453.335
Costi per Servizi	3.301.382	3.126.514	3.610.735	4.552.832	1.637.082
Costi God. Beni Terzi	424.584	475.203	641.372	667.230	526.981
Valore Aggiunto	7.669.254	6.854.248	7.340.345	6.365.545	7.289.272
Costo del Personale	7.031.799	6.112.007	6.948.679	6.818.185	6.348.028
Mol (Ebitda)	637.455	742.241	391.666	- 452.640	941.244
Ammortamenti	610.950	513.781	491.354	350.549	252.729
Svalutazione ed accantonamenti			60.000	- 100.000	203.000
Altri Costi	177.275	208.261	276.050	494.396	277.865
Altri Ricavi	259.045	198.529	659.301	1.215.518	92.630
Risultato operativo (Ebit)	108.276	218.728	223.563	17.933	300.280
Oneri Finanziari	75.190	86.636	89.369	76.460	60.199
% su indebitamento	3,67	3,79	4,13	3,32	5,14
Debiti Vs Banche	2.046.840	2.287.841	2.161.535	2.399.219	1.171.894
Crediti Vs Clienti	2.206.083	2.481.903	2.989.929	3.639.007	1.790.924
Debiti Vs Fornitori	2.292.363	2.846.587	3.584.924	3.207.936	1.807.668

Passando dal generale al dettaglio una menzione particolare va fatta per il **settore dei servizi scolastici** e più specificatamente per i servizi di refezione scolastica, di gestione dei nidi comunali e dei servizi di assistenza agli alunni PH. In questo settore le chiusure legate al contenimento del Covid-19 hanno generato una

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

sospensione forzata delle attività con perdita secca di fatturato nel 2020; fatturato recuperato nel 2021 a fronte di un forte aumento dei costi per il personale nel corso dell'esercizio. Il maggior impiego di personale si è reso necessario per garantire il rispetto dei protocolli covid-19.

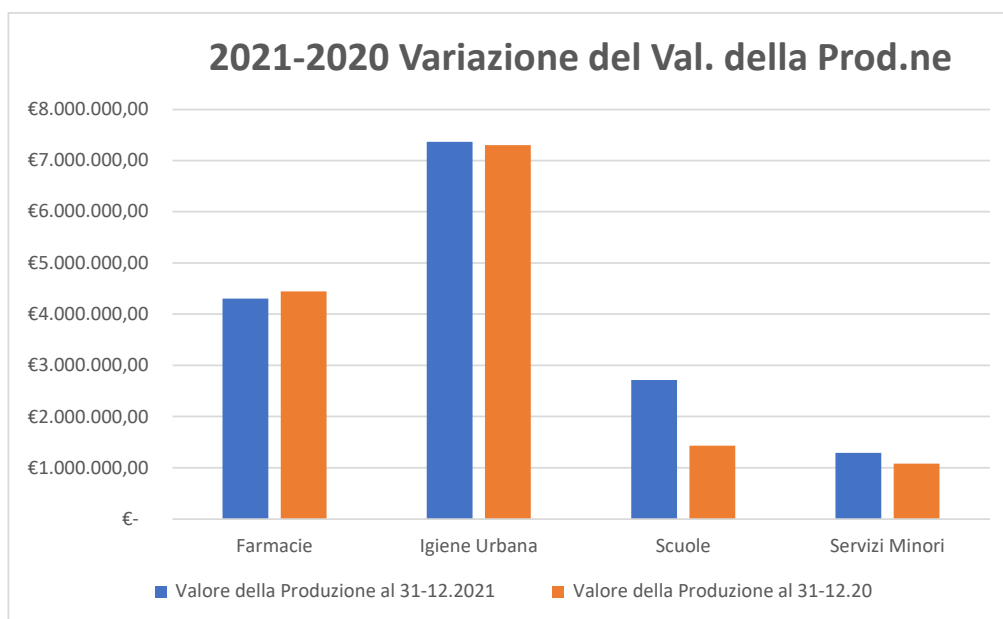
Complessivamente nel 2021, rispetto al 2020, il valore della produzione ha subito un forte incremento. Siamo passati dai 14,4 milioni del 2020 ai 15,7 milioni del 2021 con un incremento in termini percentuali pari al 10%. Anche nel 2021 la componente maggiore di fatturato è stata quella dei servizi legati all'igiene urbana.



Rispetto al 2019 nel 2021, per i macrosettori: Igiene Urbana, Farmacie e Servizi minori si è registrata una sostanziale invarianza. Per il macro settore Servizi Scolastici, grazie alla ripresa delle attività in presenza, si è avuto un deciso incremento del fatturato che ha raggiunto un valore pari a circa il 90% del 2019.

Si riporta un grafico - con i fatturati 2021-2020 a confronto - relativi ai quattro macrosettori di attività della Società.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA



In dettaglio per i **servizi Scolastici** si rileva il seguente andamento:

	Valore della Produzione al 31-12-2021	Valore della Produzione al 31-12-2020	Incremento %
Asili Nido	569.733,77	289.329,22	97%
Assistenza AEC	577.919,22	335.002,58	73%
Scuole Mensa e Pre&Post	1.566.458,34	808.294,40	94%
	2.714.111,33	1.432.626,20	89%

Nel 2021 tra i servizi scolastici - la **gestione delle mense** - è quello che ha presentato le maggiori criticità con una perdita ante costi generali e delle imposte pari a circa 515 mila euro.

Nonostante il forte recupero di fatturato – che di fatto è tornato ai livelli pre-covid con circa 1,5 milioni di Euro – l’incremento dei costi ha generato una perdita di oltre 500 mila euro. Nel 2020-2021 si ricorda che il servizio pre/post scuola è stato sospeso e quindi anche il fatturato relativo a questa attività minori è venuto mancare, mentre le risorse relative al personale impiegato in questi servizi sono confluite nel servizio mensa propriamente detto.

Anche nel 2017 e nel 2018 il servizio mensa (comprensivo del pre/post scuola) chiudeva in perdita (circa 170.000 euro nel 2017 e circa 90.000 euro nel 2018) ma nel 2021 un aumento dei costi pari a circa 400 mila euro ha portato la chiusura sull’anno ad oltre 560 mila euro che si è ridotta a circa 515 euro grazie ad un contributo straordinario Covid-19 erogato ad inizio 2022 ma con competenza 2021.

I maggiori costi per la gestione Covid si rinvencono nelle seguenti voci: *spese per il personale e spese per l’acquisto di materie prime e merci, occorre aggiungere che essendo passati ad un sistema di “plastic free” sono lievitati anche i costi relativi al materiale della mensa.*

Al fine di fornire una visione d’insieme si riporta la serie storica 2017-2021 dei costi/ricavi relativi al Servizio Mensa:

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Anno Competenza	2021		2020		2019		2018		2017	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
58/0000/0000 - RICAVI	0,00	1.550.836,33	0,00	808.235,02	0,00	1.735.478,73	0,00	1.594.442,62	0,00	1.596.628,29
64/0000/0000 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	0,00	15.622,01	0,00	59,38	0,00	14.061,61	0,00	12.744,14	0,00	10.900,05
66/0005/0000 - IMATERIE PRIME	685.076,30	0,00	368.131,17	0,00	714.840,58	0,00	723.827,19	0,00	750.255,35	0,00
66/0020/0000 - IMATERIE DI CONSUMO	5.050,75	0,00	694,57	0,00	595,00	0,00	165,57	0,00	120,00	0,00
66/0025/0000 - MERCI	127.285,09	0,00	23.020,00	0,00	-	-	1.486,50	0,00	2.311,10	0,00
66/0030/0000 - ALTRI ACQUISTI	4.510,97	0,00	7.213,40	0,00	6.693,79	0,00	797,88	0,00	10.223,31	0,00
68/0005/0000 - COSTI PER SERVIZI	69.299,92	0,00	45.222,83	0,00	45.176,07	0,00	37.199,45	0,00	71.673,36	0,00
68/0010/0000 - SPESE PER SERV. - PROFESSIONISTI	-	-	-	-	1.495,77	0,00	-	-	-	-
70/0005/0000 - AFFITTI E LOCAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	740,00	0,00
70/0010/0000 - LEASING	8.043,37	0,00	8.252,93	0,00	10.349,59	0,00	11.011,54	0,00	2.622,22	0,00
70/0025/0000 - ALTRI COSTI PER GOD. BENI DI TERZI	10.052,05	0,00	15.545,22	0,00	12.717,37	0,00	8.187,88	0,00	12.925,00	0,00
72/0005/0000 - SALARI E STIPENDI	879.395,29	0,00	523.140,62	0,00	714.187,84	0,00	648.652,21	0,00	636.633,87	0,00
72/0015/0000 - ONERI SOCIALI	208.598,93	0,00	142.434,78	0,00	209.164,55	0,00	197.155,61	0,00	192.537,38	0,00
72/0020/0000 - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	48.013,45	0,00	45.819,54	0,00	45.096,54	0,00	41.544,85	0,00	42.041,43	0,00
72/0025/0000 - TRATTAMENTO DI QUIESC.E SIMILI	4.385,29	0,00	3.660,90	0,00	3.093,77	0,00	3.009,30	0,00	3.097,24	0,00
72/0030/0000 - ALTRI COSTI DEL PERSONALE	13.244,00	0,00	7.905,00	0,00	12.888,00	0,00	12.720,00	0,00	12.687,00	0,00
74/0035/0000 - AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	690,00	0,00	1.390,00	0,00	2.690,00	0,00	2.690,00	0,00	2.468,79	0,00
75/0010/0000 - AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	4.335,48	0,00	4.526,29	0,00	4.613,79	0,00	4.613,79	0,00	4.613,50	0,00
75/0015/0000 - AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	9.555,15	0,00	29.045,28	0,00	9.847,03	0,00	11.853,88	0,00	8.041,95	0,00
75/0020/0000 - AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	2.822,02	0,00	2.957,94	0,00	2.957,89	0,00	2.840,09	0,00	2.734,74	0,00
75/0025/0000 - AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	2.364,90	0,00	1.588,00	0,00	1.588,00	0,00	1.588,00	0,00	1.060,00	0,00
75/0030/0000 - AMM.TO ALTRI BENI	592,34	0,00	1.033,09	0,00	1.243,09	0,00	1.033,09	0,00	1.000,49	0,00
80/0005/0000 - VARIAZ. RIMAN. DI MATERIE PRIME	-	-	-	-	-	-	-	-	7.790,90	0,00
80/0015/0000 - VARIAZ.RIM.DI MATERIE DI CONSUMO	12.015,04	14.525,57	10.669,11	12.015,04	0,00	10.669,11	0,00	15.734,66	0,00	966,02
80/0020/0000 - VARIAZ.RIMAN. DI MATERIALI VARI	-	-	-	-	15.734,66	0,00	966,02	0,00	11.760,90	0,00
84/0005/0000 - IMPOSTE E TASSE	213,84	0,00	1.494,60	0,00	270,35	0,00	279,24	0,00	218,40	0,00
84/0010/0000 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	394,42	0,00	2.705,05	0,00	238,94	0,00	3.000,65	0,00	2.883,34	0,00
87/0020/0000 - PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	0,00	30,74	-	-	-	-	0,00	17,14	-	-
88/0020/0000 - VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	52,57	0,00	47,76	0,00	16,70	0,00	4,68	0,00	39,90	0,00
Risultato al netto del C.G. e delle Imposte	2.095.991,17	1.581.014,65	1.246.498,08	820.309,44	1.815.499,32	1.760.209,45	1.714.627,42	1.622.938,56	1.780.480,17	1.608.494,36
		-514.976,52		-426.188,64		-55.289,87		-91.688,86		-171.985,81

* Il servizio mensa come centro di costo include anche il pre/post scuola.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nel 2021 la gestione delle Farmacie Comunali registra un lieve calo del fatturato, in linea con il trend degli ultimi anni. Il calo è ascrivibile sia a piccole dinamiche locali (apertura di nuove farmacie sia su Marino centro e sia in periferia) sia per motivi riconducibili al Covid-19. In riferimento al Covid l'accesso contingentato nelle farmacie e il calo delle vendite di alcuni farmaci di largo consumo come: antinfluenzali, sciroppi, antibiotici e prodotti per l'aereosolterapia hanno avuto sicuramente un effetto negativo sul fatturato.

Questi effetti negativi sono stati gestiti cercando di contrarre ove possibile i costi, in particolare razionalizzando il personale e agendo sulle politiche di acquisto dei prodotti farmaceutici.

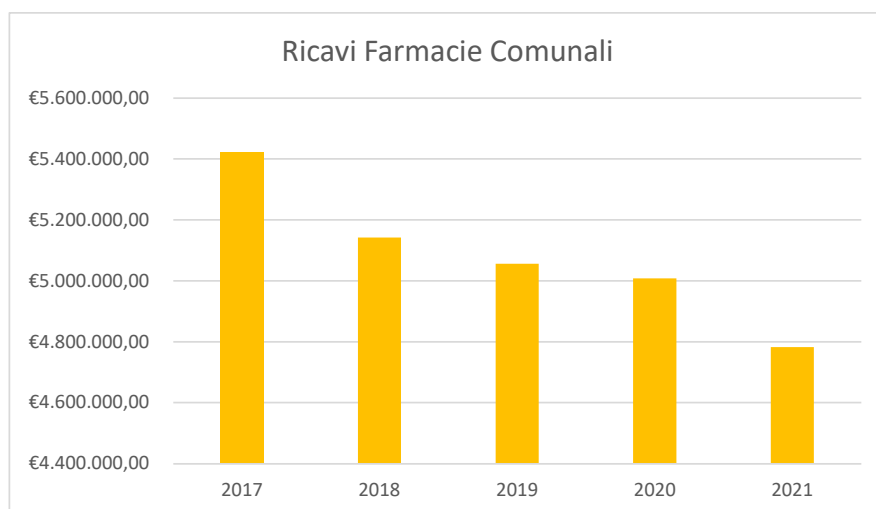
Il risultato combinato di questi elementi è stata una complessiva tenuta dei margini che al netto degli investimenti sull'apertura della nuova farmacia in via Tazzoli sono cresciuti nel tempo.

Anche l'apertura della nuova sede farmaceutica - pur nella consapevolezza di una localizzazione non proprio favorevole - contribuirà ad evitare alle nostre farmacie di Santa Maria quanto accaduto alla farmacia di P.zza Garibaldi a Marino che anche a causa dell'apertura di nuove farmacie limitrofe è passata da un fatturato di circa 1.158 mila euro del 2017 ad un fatturato di circa 820 mila euro nel 2021.

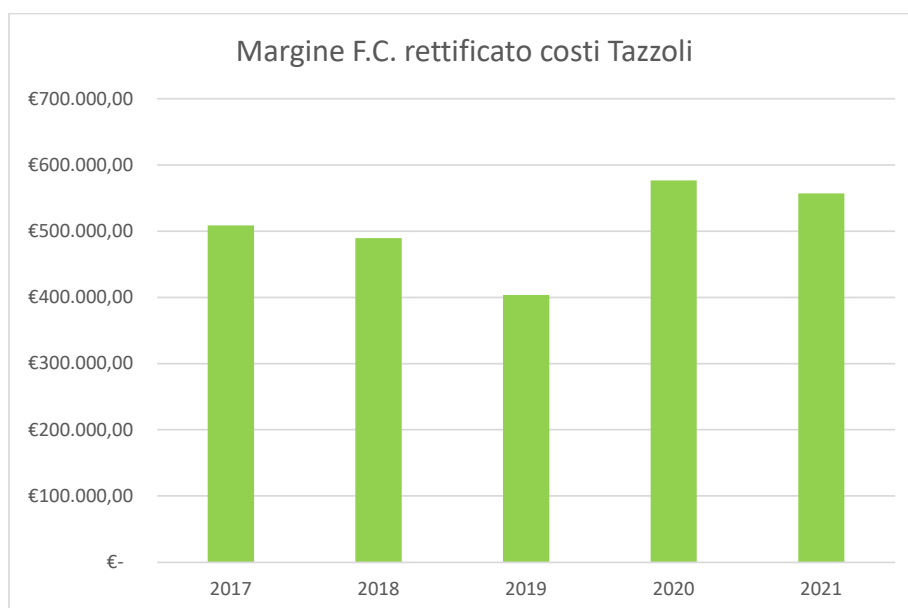
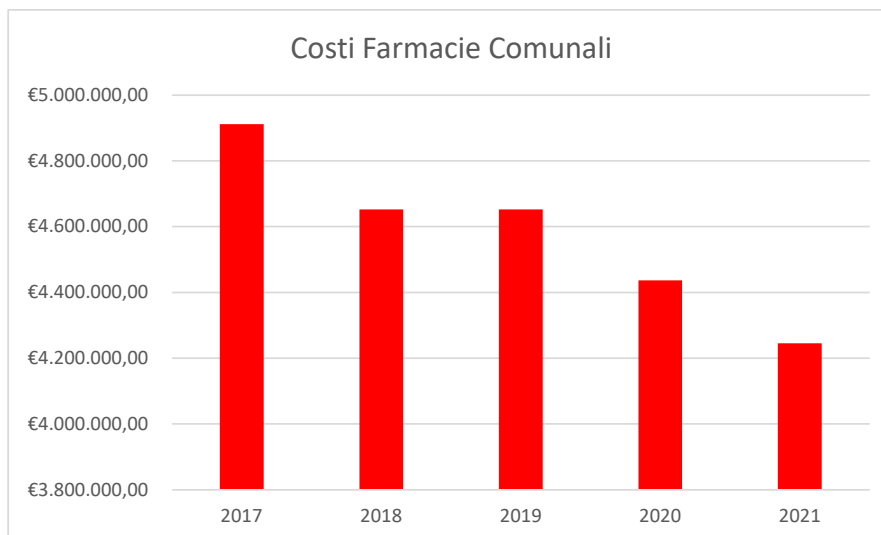
Si riportano a seguire i dati relativi a quanto esposto:

	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi	5.420.589,12 €	5.141.903,85 €	5.056.056,04 €	5.007.709,10 €	4.782.099,27 €
Costi	4.911.968,97 €	4.652.608,38 €	4.652.608,38 €	4.436.781,94 €	4.245.245,55 €
Margine	508.620,15 €	489.295,47 €	403.447,66 €	570.927,17 €	536.853,72 €

Costi su Tazzoli				5.891,55 €	20.083,68 €
Margine rettificato costi Tazzoli	508.620,15 €	489.295,47 €	403.447,66 €	576.818,71 €	556.937,40 €



MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA



MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Per l'igiene urbana nel 2021 il valore della produzione ed i costi si sono assestati su quelli del 2020, da un punto di vista economico non ci sono state grosse ripercussioni legate al Covid-19. Da un punto di vista operativo - l'impossibilità di effettuare la raccolta differenziata in tutti quei nuclei familiari con presenza di positivi e/o in quarantena - ha generato una piccola flessione della raccolta differenziata.

A tal proposito si riportano i dati relativi all'andamento del porta a porta, rilevati su base mensile, che nel 2021 mostrano un calo pari a circa il 2% rispetto al 2020, assestandosi ad una percentuale 2021 prossima al 68%. Per un raffronto omogeneo con i dati 2020, va aggiunta la frazione organica introdotta nelle compostiere domestiche e che è sottratta alla raccolta domiciliare ma che è comunque avviata a recupero e si stima incida per circa 200.000 Kg/anno.

Considerando anche l'incidenza della frazione organica da compostaggio domestico, la percentuale di R.D. sale di circa l'1,15%, per raggiungere nel 2021 il 69% complessivo.

Si riporta a seguire il dettaglio della raccolta differenziata mensile nel 2021.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Raccolta Differenziata anno 2021

EER	DESCRIZIONE RIFIUTO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
20.01.23*	raee R1	3.700	2.920	3.620	5.260	2.220	5.970	5.400	5.840	3.740	3.700	6.470	4.880	53.720
20.01.36	raee R2	8.120	4.820	7.400	7.320	3.740	7.120	3.480	6.440	5.220	3.100	9.060	5.240	71.060
20.01.35*	raee R3	2.150	4.040	2.900	5.160	3.000	2.420	3.470	2.930	3.340	5.820	2.840	3.360	41.430
20.01.36	raee R4	4.735	5.455	2.695	5.675	4.580	2.670	4.370	5.690	4.575	4.790	3.460	3.765	52.460
20.01.21*	raee R5	-	180	-	-	210	-	-	-	-	100	140	210	840
15.01.01	Imballaggi di carta e cartone	29.050	18.910	21.390	15.400	19.450	19.220	17.350	15.000	17.300	20.020	27.090	26.690	246.870
15.01.04	Imballaggi Metallici	5.360	9.680	8.130	2.870	9.920	-	-	-	-	-	-	-	35.960
15.01.06	Imballaggi Misti	132.440	114.610	138.770	131.230	123.740	129.470	113.560	124.620	115.660	115.600	143.150	113.660	1.496.510
15.01.07	Imballaggi di vetro	126.480	99.680	99.700	125.140	115.900	111.400	137.660	102.360	121.400	119.660	104.260	131.520	1.395.160
17.01.07	miscugli mattoni - mattonelle	18.560	14.010	16.600	22.260	24.790	24.720	19.830	28.970	27.860	36.860	25.470	12.820	272.750
20.01.01	Carta e Cartone	139.490	103.060	108.660	114.530	112.780	106.570	109.520	86.840	114.960	132.750	108.870	132.390	1.370.420
20.01.08	Rifiuti biodegradabili cucine e mense	404.960	335.230	389.500	363.730	382.950	373.350	400.030	346.980	341.620	320.890	364.540	339.390	4.363.170
20.01.10	abiti usati (green field)	-	880	640	240	1.300	1.000	980	-	1.080	1.100	1.060	960	9.240
20.01.40	metallo	-	-	-	8.950	-	9.400	10.750	10.800	11.600	10.100	8.300	7.300	77.200
20.01.31*	Medicinali citotossici e citostatici	362	-	492	336	364	263	263	297	257	164	199	264	3.261
20.01.33	Batterie e accumulatori	132	-	260	94	189	75	56	62	94	-	-	-	962
20.02.01	Rifiuti Biodegradabili	8.050	33.140	26.130	50.860	81.040	81.500	70.050	51.440	62.800	51.410	43.110	22.150	581.680
20.03.03	Rifiuti pulizia stradale	28.860	31.300	42.120	30.380	36.440	32.300	25.220	28.300	57.880	45.860	45.420	51.680	455.760
20.03.07	Rifiuti Ingombranti	80.180	115.980	84.620	121.360	120.900	112.960	127.240	89.980	120.380	121.500	98.580	81.440	1.275.120
20.03.01	Rifiuti urbani non differenziati	444900	439860	490200	454460	468480	472420	465880	366730	484960	479060	487460	526630	5.581.040
	TOTALE RIFIUTI	1.437.529	1.333.755	1.443.827	1.465.255	1.511.993	1.492.828	1.515.109	1.273.279	1.494.726	1.472.484	1.479.479	1.464.349	17.384.613
	TOTALE DIFFERENZIATA	992.629	893.895	953.627	1.010.795	1.043.513	1.020.408	1.049.229	906.549	1.009.766	993.424	992.019	937.719	11.803.573
	% di Differenziata	69,05%	67,02%	66,05%	68,98%	69,02%	68,35%	69,25%	71,20%	67,56%	67,47%	67,05%	64,04%	67,90%

(I valori sono espressi in Kg)

Questi dati vanno rettificati per circa 210.000 Kg di umido sottratto alla raccolta per l'utilizzo delle Compostiere Domestiche che contribuiscono al un +1,15%

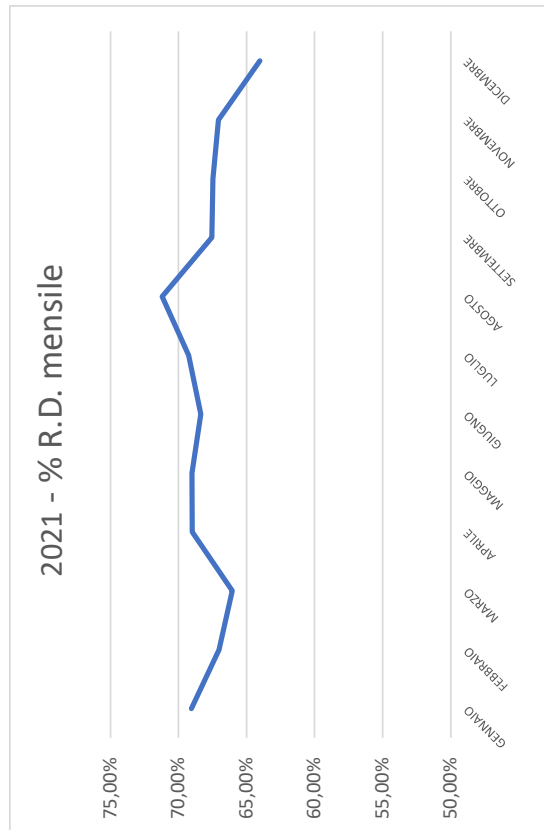
Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Pagina 10

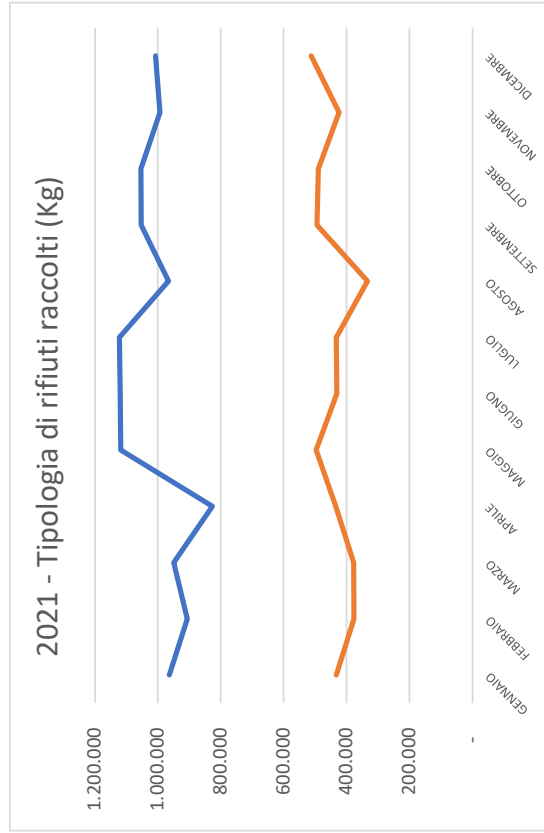
MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

2021	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
TOTALE RIFIUTI	1.437.529	1.333.755	1.443.827	1.465.255	1.511.993	1.492.828	1.515.109	1.273.279	1.494.726	1.472.484	1.479.479	1.464.349	17.384.613
TOTALE DIFFERENZIATA	992.629	893.895	953.627	1.010.795	1.043.513	1.020.408	1.049.229	906.549	1.009.766	993.424	992.019	937.719	11.803.573
% di Differenziata	69,05%	67,02%	66,05%	68,98%	69,02%	68,35%	69,25%	71,20%	67,56%	67,47%	67,05%	64,04%	67,90%

Considerando anche l'incidenza della frazione organica da compostaggio domestico, la percentuale di R.D. sale di circa l'1,15%, per raggiungere **nel 2021 il 69% complessivo**.



Il grafico mostra l'andamento della raccolta differenziata su base mensile.



Il grafico mostra le quantità in Kg dei rifiuti raccolti:
 - in blu quelli differenziati, in arancio quelli indifferenziati

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Purtroppo l'evoluzione futura della gestione - in particolare per i servizi che hanno risentito di una profonda riorganizzazione a causa del Covid-19 - mostra il perdurare di un quadro economico previsionale critico che si è già protratto a tutto il primo trimestre del 2022. Solo l'eliminazione dei maggiori oneri legati ad una gestione sotto protocolli Covid potrà portare ad un graduale rientro alla normalità. Con la fine dello stato d'emergenza al 31-03-2022 speriamo si inverta il processo e si torni ad una normalità della gestione, in particolare per i servizi scolastici.

Nel 2021 se la Società è riuscita a centrare una chiusura positiva per circa 11 mila euro dopo le imposte lo si deve sostanzialmente all'adozione di tutti gli strumenti atti a contenere i costi ed alle altre misure sostegno dell'economia come gli incentivi fiscali.

Nel 2021 l'Azienda ha beneficiato di circa 126 mila euro di crediti d'imposta di cui:

- 18.662 € per la carbon Tax
- 4.418 € per ristori su sanificazioni emergenza Covid-19
- 53.339 € per credito d'imposta su investimenti "Industria 4.0"

A questi si aggiungono Euro 38.324 oltre IVA quale contributo del consorzio CONAI straordinario, ottenuto a seguito della presentazione di uno specifico progetto sul miglioramento delle Raccolte Differenziata da parte della Multiservizi SpA.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	15.771.155	14.399.185	16.493.307
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	460.180	533.979	55.617
Reddito operativo (Ebit)	108.276	218.727	223.564
Utile (perdita) d'esercizio	10.959	135.295	74.827
Attività fisse	7.065.887	6.704.967	6.911.529
Patrimonio netto complessivo	4.027.616	4.016.657	3.881.361
Posizione finanziaria netta	(745.261)	(1.884.824)	(1.579.130)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	15.771.155	14.399.185	16.493.307
margine operativo lordo	460.180	533.979	55.617
Risultato prima delle imposte	33.261	132.161	134.268

L'esercizio 2021 pur condizionato dalla situazione emergenziale mostra un graduale ritorno ai valori di fatturato pre-covid anche se lato costi la situazione è difficilmente comparabile con gli esercizi precedenti. Le motivazioni sono da ricercare principalmente nell'attuazione dei protocolli Covid-19 che hanno inciso in particolare su:

- a) diversa organizzazione dei servizi con forte incremento del costo del personale
- b) maggiori spese per DPI e sanificazioni.

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità;

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	15.512.110	14.200.656	1.311.454
Costi esterni	8.020.131	7.554.670	465.461
Valore Aggiunto	7.491.979	6.645.986	845.993
Costo del lavoro	7.031.799	6.112.007	919.792
Margine Operativo Lordo	460.180	533.979	(73.799)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	610.949	513.781	97.168
Risultato Operativo	(150.769)	20.198	(170.967)
Proventi non caratteristici	259.045	198.529	60.516
Proventi e oneri finanziari	(75.015)	(86.566)	11.551
Risultato Ordinario	33.261	132.161	(98.900)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	33.261	132.161	(98.900)
Imposte sul reddito	22.302	(3.134)	25.436
Risultato netto	10.959	135.295	(124.336)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE lordo	0,01	0,03	0,04
ROI	0,01	0,02	0,02
ROS	0,01	0,02	0,01

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	136.955	165.630	(28.675)
Immobilizzazioni materiali nette	6.715.284	6.514.006	201.278
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	197.202	9.112	188.090
Capitale immobilizzato	7.049.441	6.688.748	360.693
Rimanenze di magazzino	495.237	577.177	(81.940)
Crediti verso Clienti	2.206.083	2.481.903	(275.820)
Altri crediti	244.239	1.460.745	(1.216.506)
Ratei e risconti attivi	181.931	141.391	40.540
Attività d'esercizio a breve termine	3.127.490	4.661.216	(1.533.726)
Debiti verso fornitori	2.290.611	2.841.570	(550.959)
Acconti		70	(70)
Debiti tributari e previdenziali	412.638	117.786	294.852
Altri debiti	1.825.620	1.791.628	33.992
Ratei e risconti passivi	294.648	39.204	255.444
Passività d'esercizio a breve termine	4.823.517	4.790.258	33.259
Capitale d'esercizio netto	(1.696.027)	(129.042)	(1.566.985)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.276	357.560	(78.284)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Altre passività a medio e lungo termine	301.261	300.665	596
Passività a medio lungo termine	580.537	658.225	(77.688)
Capitale investito	4.772.877	5.901.481	(1.128.604)
Patrimonio netto	(4.027.616)	(4.016.657)	(10.959)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.516.631)	(951.008)	(565.623)
Posizione finanziaria netta a breve termine	771.370	(933.816)	1.705.186
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(4.772.877)	(5.901.481)	1.128.604

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(2.921.825)	(2.688.310)	(3.013.959)
Quoziente primario di struttura	0,58	0,60	0,56
Margine secondario di struttura	(824.657)	(1.062.858)	(1.135.184)
Quoziente secondario di struttura	0,88	0,84	0,84

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	1.250.370	359.611	890.759
Denaro e altri valori in cassa	34.763	27.187	7.576
Disponibilità liquide	1.285.133	386.798	898.335
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	212.934	1.320.614	(1.107.680)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	317.275		317.275
Crediti finanziari	(16.446)		(16.446)
Debiti finanziari a breve termine	513.763	1.320.614	(806.851)
Posizione finanziaria netta a breve termine	771.370	(933.816)	1.705.186
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri		967.227	549.404
Quota a lungo di finanziamenti	1.516.631		16.219
Crediti finanziari		(16.219)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.516.631)	(951.008)	(565.623)
Posizione finanziaria netta	(745.261)	(1.884.824)	1.139.563

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	0,73	0,72	0,74
Liquidità secondaria	0,82	0,81	0,81
Indebitamento	1,70	1,84	2,11
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,82	0,80	0,79

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,73. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona ed è in linea rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,82. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti ed è in linea rispetto all'anno precedente.

L'indice di indebitamento è pari a 1,70. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in continuo miglioramento.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,82, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale: in dettaglio ha aggiornato la formazione e l'informazione dei dipendenti.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Mobili ed Arredi	106.297
Impianti e macchinari	3.000
Attrezzature industriali e commerciali	24.972
Altri beni	649.284

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative: non sono state avviate attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La scrivente Società è soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI MARINO.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene Azioni Proprie.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Come ampiamente illustrato in più parti l'impresa opera prevalentemente con enti pubblici e pertanto non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti. La clientela ordinaria non richiede dilazioni nei pagamenti e pertanto il rischio di credito è praticamente assente.

Rischio di liquidità

Il rischio liquidità è limitato ai tempi di liquidazione delle fatture da parte del Comune di Marino e ai tempi di liquidazione, da parte della Regione Lazio, delle ricette spedite in regime di S.S.N.. Al momento questo rischio è molto contenuto perché i due soggetti sopra evidenziati, riescono a garantire i pagamenti in tempi accettabili.

Rischio di mercato

La società per il mercato in cui opera non è soggetta a tale rischio.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

RISCHIO ART. 6 COMMA 2 D.LGS. 175/2016:

Al termine dell'analisi degli indici e delle diverse valutazioni evidenziate si riportano gli indici monitorati per la valutazione del rischio specificatamente previsto.

Descrizione	Valore monitorato	2019	2020	2021	VERIFICA
Valore produzione negativo per tre esercizi superiore al 15% del patrimonio netto	604.142	284.820	218.727	108.277	OK
Perdite esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi superiori al 10% del Capitale		Zero	Zero	Zero	OK
Relazione dell'organo di revisione con dubbi di continuità aziendale		NO	NO	NO	OK
Indice copertura immobilizzazioni per due esercizi consecutivi	<1	0,83	0,84	0,87	Attenzione
Peso degli oneri finanziari superiore per due esercizi consecutivi	>5%	0,56%	0,61%	0,48%	OK
Indice disponibilità finanziaria per due esercizi consecutivi	<1	0,82	0,82	0,82	Attenzione
Indice durata dei crediti in crescita con variazione superiore a 30 giorni		69	64	52	OK
Indice durata dei debiti in crescita con variazione superiore a 30 giorni		155	140	108	Ok

Si conferma il tendenziale miglioramento degli indici legati alla gestione della liquidità nonostante la riduzione del valore della produzione evidenziato nell'esercizio in approvazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2022 gli effetti prodotti dalla pandemia dovrebbero andare verso uno scenario di stabilizzazione dove, anche le modifiche organizzative ed i conseguenti maggiori costi da esse derivanti dovrebbero scemare.

Si spera di non dover più incorrere in una ripresa dei contagi e soprattutto degli eventi con sintomi gravi e/o gravissimi che inducano le autorità a riattivare periodi di lockdown e nel conseguente blocco delle attività e diretta perdita di fatturato. Il riferimento più esplicito è ovviamente al mondo dei servizi scolastici.

Relativamente agli altri due principali settori: igiene urbana e farmacie dovremmo consolidare i dati del 2021 fatte salve le tensioni legate al conflitto in Ucraina che hanno già generato nel primo trimestre 2022 una forte impennata della bolletta energetica e cosa ancor più onerosa per un'Azienda che si occupa di trasporti - del costo del carburante - questo genererà un consistente aggravio degli oneri per l'approvvigionamento di beni e servizi.

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile di esercizio come segue:

Utile di esercizio 2021	10.959
5% a riserva legale	548
A riserva straordinaria	10.411

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico
Walter Bravetti

Il sottoscritto dott./rag Roberto Tora iscritto al n.AA002707 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 presente documento informatico in formato PDF/A, è conforme all'originale depositato 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.



Ordine dei
Dottori Commercialisti e degli
Esperti Contabili di
Roma

Fabiola Giorgi

Dottore commercialista - Revisore Legale
Via dei Volsci n. 71 int. 6b - Velletri
Tel 06 9637824 - Fax 06 96151183
fabiolagiorgi@legalmail.it
P.I. 05161841001 - C.F. GRG FBL 67L70 H501 N

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 14 DEL D.Lgs N. 39/2010

All'azionista unico della:

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.p.a.

Via Pietro Nenni n. 13 - Marino (Rm)

C.F.05447451005- R.E.A. C.C.I.A.A. di Roma 825571

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Multiservizi dei Castelli di Marino Spa, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

Senza modificare il mio giudizio per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio si richiama l'attenzione sull'informativa fornita dall'amministratore unico nella Relazione sulla Gestione al paragrafo "evoluzioni prevedibili della gestione".

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, c. 3 del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto dei principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalla norma di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione.

Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Altri aspetti -applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

L'amministratore Unico ha fornito nella Nota integrativa informazioni aggiornate circa la propria valutazione sulla continuità aziendale.

Conseguentemente, nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità Aziendale" sul bilancio al 31 dicembre 2021, è stata esclusivamente valutata l'informativa fornita dall'Amministratore con riferimento al presupposto della continuità aziendale.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L' Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad

operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.LGS 39/10

L' Amministratore unico della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Multiservizi dei Castelli di Marino al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Multiservizi dei Castelli di Marino S.p.A. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Velletri li 13 maggio 2022

Revisore Legale

Dott.ssa Fabiola Giorgi



Il sottoscritto dott./rag Roberto Tora iscritto al n.AA002707 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 presente documento informatico in formato PDF/A, è conforme all'originale depositato 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.

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL SOCIO UNICO AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.

Al Socio della Società MULTISERVIZI DEI CASTELLI ROMANI SPA

A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni convocate dall'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2022 soprattutto nel costo del personale legato a determinati servizi che necessitano di un monitoraggio più incisivo soprattutto in fase di rinnovo contrattuale con il socio unico e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze. Non abbiamo trascurato soprattutto in questo periodo particolare le operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. A tal proposito, come abbiamo preso atto della decisione dell'Amministratore di non utilizzare la deroga *ex art. 38-quater* del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020, in merito all'utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico [amministratore delegato] per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale e dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Nella redazione del bilancio, l'Amministratore Unico non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., bensì hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 38-*quater* del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolte il collegio sindacale propone al Socio Unico di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Marino, 14 maggio 2022

Il collegio sindacale

Firme

ANTONELLA GOBBO (Presidente)

ANTONIO VESPA (Sindaco effettivo)

ROBERTO VIOLETTI (Sindaco effettivo)

*Il sottoscritto dott./rag Roberto Tora iscritto al n.AA002707 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 presente documento informatico in formato PDF/A, è conforme all'originale depositato 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.