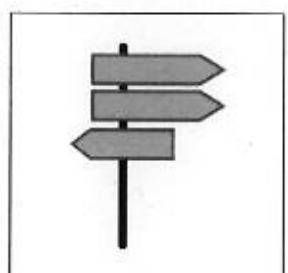
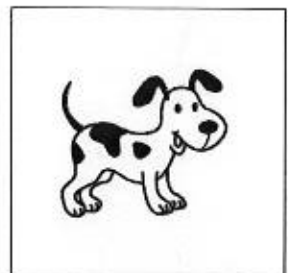
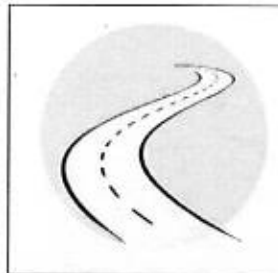




molfetta multiservizi S.p.A.

BILANCIO 2018



MOLFETTA MULTISERVIZI S.P.A.

Sede in Via Carnicella, pal. Municipale - 70056 MOLFETTA (BA) Capitale sociale Euro 516.000,00 i.v.
Partita IVA 05007270720 – Reg. Imprese di Bari al n. 386917

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo

31/12/2018

31/12/2017

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	310	167
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	<u>2.377</u>	<u>3.242</u>
	2.687	3.409

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	5.424	8.158
3) Attrezzature industriali e commerciali	187.795	210.899
4) Altri beni	9.455	2.996
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>202.674</u>	<u>222.053</u>

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
- a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - d bis) altre imprese

2) Crediti

- a) Verso imprese controllate
- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

- b) Verso imprese collegate
- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

- c) Verso controllanti
- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

- d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
Totale Immobilizzazioni	205.361	225.462

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		28.361	31.858
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		28.361	31.858

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	31.066		24.243
- oltre l'esercizio			
		31.066	24.243
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	698.670		587.593
- oltre l'esercizio			
		698.670	587.593
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	99.967		94.279
- oltre l'esercizio			
		99.967	94.279
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	45.791		43.939
- oltre l'esercizio			
		45.791	43.939
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	11.357		23.525
- oltre l'esercizio	11.115		
		22.472	23.525
		897.966	773.579

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate

- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	794.699	1.387.726
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	238	585
	<u>794.937</u>	<u>1.388.311</u>
Totale attivo circolante	1.721.264	2.193.748
D) Ratei e risconti	20.302	21.297
Totale attivo	1.946.927	2.440.507
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	516.000	516.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	109.230	90.315
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	137.670	528.294
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...		
	<u>(1)</u>	<u>1</u>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	137.669	528.295
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	140.295	378.291
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	903.194	1.512.901

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	10.888	21.387
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	225.544	144.040
Totale fondi per rischi e oneri	236.432	165.427

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

324.316 **331.635**

D) Debiti**1) Obbligazioni**

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

4) Verso banche

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

5) Verso altri finanziatori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

6) Acconti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

7) Verso fornitori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

150.055

93.623

150.055

93.623

8) Rappresentati da titoli di credito

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

9) Verso imprese controllate

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

<i>10) Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>11) Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio	7.171		1.655
- oltre l'esercizio			
		7.171	1.655
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>12) Tributari</i>			
- entro l'esercizio	29.999		70.161
- oltre l'esercizio			
		29.999	70.161
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	93.856		85.780
- oltre l'esercizio			
		93.856	85.780
<i>14) Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	201.904		179.325
- oltre l'esercizio			
		201.904	179.325
Totale debiti	482.985		430.544
E) Ratei e risconti			
Totale passivo	1.946.927		2.440.507

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.714.928	2.696.205
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) Vari	113.815	37.566
b) Contributi in conto esercizio	5.579	
	<u>119.394</u>	<u>37.566</u>
Totale valore della produzione	2.834.322	2.733.771
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	135.246	129.723
7) Per servizi	467.533	380.575
8) Per godimento di beni di terzi	22.265	11.623
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.140.114	1.135.492
b) Oneri sociali	357.783	364.838
c) Trattamento di fine rapporto	84.169	85.872
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	<u>1.582.066</u>	<u>1.586.202</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.061	944
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.479	32.339
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.031	3.184
	<u>108.571</u>	<u>36.467</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.496	4.124
12) Accantonamento per rischi	116.588	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	194.174	13.600
Totale costi della produzione	2.629.939	2.162.314
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	204.383	571.457
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
da imprese collegate		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

16) Altri proventi finanziari

- a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri ...

- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) Proventi diversi dai precedenti
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

142

138

142

138

142

138

17) Interessi e altri oneri finanziari

- verso imprese controllate
- verso imprese collegate
- verso imprese controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

4.169

6.356

4.169

6.356

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

(4.027)

(6.218)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria


Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

200.356

565.239

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	88.425		171.529
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	10.111		15.419
imposte anticipate	(38.475)		
		(28.364)	15.419
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		60.061	186.948
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		140.295	378.291


 Molfetta Multiservizi S.p.A.
 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 Giulio La Grasta

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Ill.mo Socio Comune di Molfetta,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di € 140.295.

Attività svolte

La società opera nel settore della gestione dei servizi comunali attraverso la forma giuridica di S.p.A. con capitale totalmente pubblico.

In particolare la società esegue:

- servizi di pulizia degli immobili comunali, uffici ed impianti sportivi,
- manutenzione delle aree, giardini e parchi destinati a verde pubblico cittadino,
- manutenzione dei marciapiedi e strade,
- manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale,
- gestione del rifugio sanitario per cani randagi e del bacino di stabulazione,
- gestione dei parcheggi a pagamento,
- manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e degli impianti interni degli immobili comunali).

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il capitale sociale al 31.12.2018 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta, e la società esercita la propria attività esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente.

Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.

Pertanto si ritiene necessario l'inserimento di informazioni di Bilancio di tale Ente nella Nota Integrativa della Molfetta Multiservizi S.p.A. utilizzando l'ultimo bilancio consuntivo approvato dall'Ente alla data della presente.



Conto Economico Consolidato

Capitale e Riserve

Esercizio 2018

ALLEGATO A)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Importo 2017	Importo 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da plusval	28.538.308,47	26.500.043,48
2	Proventi da fondi perequativi	7.848.171,00	6.177.022,05
3	Proventi da trasferimenti e contributi	19.167.742,64	16.802.808,88
a	Proventi da trasferimenti correnti	11.021.927,33	10.194.262,07
b	Quote annue di contributi agli investimenti	6.704.544,29	5.704.544,29
c	Contributi agli investimenti	2.441.270,72	0,00
4	Risultati delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.925.953,42	6.721.720,87
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	945.955,57	1.116.688,24
b	Risultati della vendita di beni	0,00	0,00
c	Risultati e proventi dalla prestazione di servizi	5.980.000,00	5.605.032,63
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	110.000,00	500.011,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.676.531,05	1.612.157,38
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		68.088.706,88	62.114.372,04
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisti di materie prime ed altri beni di consumo	1.718.414,04	1.400.956,58
10	Prestazioni di servizi	11.955.575,75	18.784.730,88
11	Utilizzo beni di terzi	229.961,11	107.507,24
12	Trasferimenti e contributi	2.011.235,35	2.727.513,74
a	Trasferimenti correnti	1.908.649,36	2.722.512,74
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni Pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	44.590,00	0,00
13	Personale	11.914.764,12	16.385.327,28
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.920.919,31	5.606.548,83
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	74.276,84	37.708,15
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.817.091,87	5.541.964,44
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	25.566,60	28.800,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime ed altri beni di consumo (+/-)	5.520,05	61.478,00
16	Accantonamenti per rischi	177.627,28	0,00
17	Altri accantonamenti	334.608,94	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.318.809,47	2.113.760,70
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		48.591.621,29	48.092.370,48
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		19.497.085,59	14.022.001,56
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	3.490,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	3.490,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	8.951,00	10.767,21
Totale proventi finanziari		12.441,00	10.767,21
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.281.907,87	2.538.064,50
a	Interessi passivi	2.206.713,07	2.463.756,50
b	Altri oneri finanziari	66.194,80	74.308,00
Totale oneri finanziari		2.269.907,87	2.612.374,50
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-2.249.466,71	-2.528.097,29
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	378,45	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		-378,45	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
a	Proventi da permessi di costruire	795.855,99	320.979,96
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	65.015,00	0,00
c	Sopervenienze attive e incasso di passivo	6.790.221,65	3.331.115,43
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		8.651.092,64	3.652.095,39
Oneri straordinari			
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopervenienze passive e incasso di attivo	7.464.804,38	4.451.631,30
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	1.088,37	0,00
Totale oneri straordinari		7.465.892,75	4.451.631,30
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		1.185.200,00	-799.535,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		16.603.425,43	11.700.688,11
26	Imposte	595.302,91	1.166.256,54
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	16.008.122,52	10.534.431,57
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00

Approvato con Delibera di Consiglio n. 48
del 27/09/2018



Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

L. 48/2017

ALLEGATO B)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Imprese 2017	Imprese 2016
I	A) CREDITI VERSO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
II	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilitazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	11.559,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	7.443,00	27.334,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	219,20	1.768,19
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	avviamento	8.532,52	160.046,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	854.330,00
9	altre	389.829,90	60.847,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.218.882,13	1.114.385,19
	Immobilitazioni materiali (3)		
I 1	Beni demaniali	58.435.362,83	42.884.488,85
1.1	Terreni	24.253.151,95	24.253.151,95
1.2	Fabbricati	3.497.705,00	0,00
1.3	Infrastrutture	14.118.125,19	0,00
1.9	Altri beni demaniali	19.801.380,69	19.621.236,85
II 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	74.528.883,31	79.374.240,97
2.1	Terreni	3.429.716,78	3.169.327,88
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	16.253.545,00	70.688.223,73
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.428.262,64	2.440.943,35
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.782.089,62	1.734.324,36
2.5	Mezzi di trasporto	144.378,77	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.878,83	8.930,49
2.7	Mobili e arredi	23.244,51	29.724,46
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.19	Altri beni materiali	1.528.879,58	1.188.794,00
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	169.411.364,03	180.990.983,28
	Totale immobilizzazioni materiali	219.510.430,17	327.169.854,81
IV	Immobilitazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	58.831,85	212.200,00
a	imprese controllate	26.777,88	130.200,00
b	imprese partecipate	32.053,97	112.200,00
c	altri soggetti	853,70	0,00
2	Credito verso	53.468,55	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	53.468,55	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	112.290,40	212.200,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	320.844.512,40	329.519.259,80
III	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	2.340.330,28	120.219,00
	Totale rimanenze	2.340.330,28	120.219,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	4.229.490,73	7.134.305,60
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	3.220.146,37	5.329.744,56
c	Crediti da Fondi perequativi	1.009.344,36	778.561,04
2	Crediti per rimborsamenti e contributi	52.578.938,97	54.428.328,43
a	verso amministrazioni pubbliche	52.072.026,57	54.428.328,43
b	imprese controllate	226.700,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	660.612,40	0,00
3	Verso clienti ed utenti	3.724.530,44	4.307.699,13
4	Altri Crediti	10.987.206,76	12.277.438,47
a	verso fornitori	1.064.902,37	1.170.708,00
b	per attività svolta per conto	790.179,21	424.053,67
c	altri	8.142.425,18	10.682.676,80
	Totale crediti	71.830.184,90	78.113.792,90
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	35.228.276,57	35.799.799,35
a	tesoro di tesoreria	35.228.276,57	35.799.799,35
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	1.838.413,01	1.438.237,00
3	Denaro e valori di cassa	1.940,50	12.034,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale e istituti di credito	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	37.868.630,08	37.247.970,35
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	112.139.266,13	115.483.971,95
D) RATEI E RISCONTI			
1	Risconti attivi	8.938,20	2.698,00
2	Risconti passivi	232.129,75	24.820,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	241.067,95	27.518,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	433.024.471,29	424.037.562,76



Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di Modica

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2017	Importo 2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II	Riserve	112.677.106,69	112.777.106,62
A	da risultato economico di esercizi precedenti	17.574.053,00	17.450.696,00
B	da capitale	64.962.509,01	64.962.509,01
C	da permessi a costruire	340.546,61	363.903,61
D	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
E	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
II	Risultato economico dell'esercizio	15.645.062,52	10.395.371,67
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	170.260.116,95	164.910.426,00
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	170.260.116,95	164.910.426,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	21.387,00	21.387,00
3	altri	1.467.586,43	380.417,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	17.098.011,75	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	18.616.985,18	401.804,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)	2.061.258,50	2.069.163,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	15.675.992,02	22.656.324,12
A	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
B	vi altre amministrazioni pubbliche	0,00	6.547,00
C	verso banche e tesoriere	13.492.372,25	20.266.611,65
D	verso altri finanziatori	2.383.619,77	2.385.165,27
2	Debiti verso fornitori	13.574.458,61	19.695.952,65
3	Accordi	663.034,95	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.254.103,40	1.229.644,10
A	ono finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
B	altre amministrazioni pubbliche	550.315,98	616.439,16
C	imprese controllate	658.664,15	32.100,18
D	imprese partecipate	0,00	25.426,71
E	altri soggetti	415.229,27	555.678,55
5	altri debiti	5.007.520,55	3.920.247,03
A	tributari	350.193,03	689.030,67
B	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	520.677,05	679.411,92
C	per attività svolta per others (2)	0,00	1.443.322,16
D	altri	4.136.650,47	508.482,28
	TOTALE DEBITI (D)	36.978.114,53	46.904.368,10
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	128.389,00
II	Risconti passivi	205.110.958,12	209.603.392,65
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	205.104.109,57	209.603.392,65
A	da altre amministrazioni pubbliche	145.693.060,31	152.497.901,39
B	da altri soggetti	59.411.029,26	57.106.491,26
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	6.348,55	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	205.110.958,12	209.731.781,65
	TOTALE DEL PASSIVO	433.024.473,28	424.037.562,75
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	51.310.776,16	0,00
	5) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	6) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	8) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	9) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	51.310.776,16	0,00

ALL. A



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Molletta

Esercizio: 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				35.799.799,35
RISCOSSIONI	(+)	8.399.829,30	69.157.241,31	77.557.070,61
PAGAMENTI	(-)	8.407.745,55	68.700.630,98	77.108.376,53
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			35.248.493,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			35.248.493,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	62.024.761,68	13.774.916,87	75.799.678,55
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.362.654,02	6.759.079,02	22.121.733,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			5.919.035,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			44.391.740,69
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			38.615.664,78

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		0,00
Fondo residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)		0,00
fode		11.157.790,15
Fondo perdite società partecipate		127.300,00
Fondo contenzioso		70.145,23
tim		2.500,00
fondo rinnovi contrattuali e indennità di risultato		296.308,54
	Totale parte accantonata (B)	11.654.043,92
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		336.679,77
Vincoli derivanti da trasferimenti		32.579.145,32
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		1.203.588,62
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		637.306,10
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	34.956.717,81
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	337.205,61
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-8.332.302,66

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

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.

Deroghe

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanti i crediti hanno tutti una scadenza inferiore ai 12 mesi. Pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, perché gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti quindi, sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione la normativa civilistica.

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata, in quanto i debiti hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi. 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 debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Il magazzino è valutato al minore fra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo. Il costo di acquisto o di fabbricazione è stato determinato con il metodo del LIFO a scatti annuale.

Fondi per rischi e oneri

Evidenziano debiti di esistenza probabile, per i quali è difficile quantificare con certezza l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e sono stati iscritti in bilancio con ragionevolezza.

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, 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.

Si precisa, inoltre, che in applicazione all'art. 1, cc. 755 della L. 296/2006, l'azienda occupando più di 50 addetti, ha l'obbligo di effettuare i versamenti relativi ai TFR dipendenti, presso l'apposito fondo di tesoreria gestito dall'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.

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 Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono riconosciuti sulla base della loro competenza economica.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2018 dato ULA	31/12/2018 un. Lorde	31/12/2017 dato ULA	31/12/2017 un. Lorde	Variazioni ULA
Dirigenti	0	0	0	0	0
Impiegati	9,53	10	9,50	10	0,03
Operai	40,48	44,50	42,19	45	(1,71)
Totale	50,01	54,50	51,69	55	(1,68)

I lavoratori seguono le direttive impartite dal "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale dipendente da imprese esercenti servizi di pulizia e servizi integrati/Multiservizi". Si rinvia alla relazione sulla gestione per gli approfondimenti.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali* (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.687	3.409	(722)

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a costi sostenuti per l'aggiornamento del software aziendale, il sito web e le migliorie su beni di terzi, cioè i lavori di ammodernamento svolti nella struttura amministrativa della società di proprietà comunale, opportunamente ammortizzati.

Questo il dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			16.474	1.200			12.054	29.728
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			340					340
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Altre variazioni								
Totale variazioni			340					340
Valore di fine esercizio								
Costo			16.814	1.200			12.054	30.068
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			16.504	1.200			9.676	27.380
Svalutazioni								
Valore di bilancio			310	0			2.377	2.687

II. Immobilizzazioni materiali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
202.674	222.053	(19.379)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio 2017						
Costo		81.103	467.520	257.323		805.946
Rivalutazioni						
Ammortamenti esercizi precedenti		72.945	256.621	254.327		583.893
Valore di bilancio 2017		8.158	210.899	2.996		222.053
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		60	40.912	20.770		61.742
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(4.341)	(221)		(4.562)
Ammortamento dell'esercizio		(2.794)	(59.674)	(14.090)		76.558
Altre variazioni						
Totale variazioni		(2.734)	(23.103)	6.459		(19.379)
Valore di fine esercizio 2018						
Costo		81.163	504.090	266.827		852.080
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		75.739	316.295	257.372		649.406
Svalutazioni						
Valore di bilancio 2018		5.424	187.795	9.455		202.674

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
28.361	31.858	(3.497)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.858	(3.497)	28.361
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	31.858	(3.497)	28.361

Tale voce comprende le rimanenze dei materiali che vengono utilizzati nell'esercizio delle attività di manutenzione. Esse sono state valutate con il metodo LIFO. Il criterio di valutazione è rimasto invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
897.966	773.579	124.387

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.243	6.823	31.066	31.066		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	587.593	111.077	698.670	698.670		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.279	5.688	99.967	99.967		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.939	1.852	45.791			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.525	(1.053)	22.472	11.357	11.115	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	773.579	124.387	897.966	841.060	11.115	

Crediti vs. clienti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.066	24.243	6.823

I crediti vs. clienti accolgono le prestazioni di servizi svolte dalla società nei confronti dei terzi, Si riferiscono prevalentemente all'A.S.M. di Molfetta, per il distacco di una unità lavorativa ed, in subordine, al Comune di Montemesola.

Nel dettaglio:

Descrizione	Importo
Clienti terzi Multiservizi Spa	43.192
Fondo svalutazione crediti commerciali	(12.125)
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI TERZI	31.066

Crediti vs. controllante (Comune di Molfetta)

Saldo al 31/12/2018 698.670	Saldo al 31/12/2017 587.593	Variazioni 111.077)
--------------------------------	--------------------------------	------------------------

I crediti commerciali verso il Comune di Molfetta derivano dalla gestione ordinaria dell'attività sociale e sono relativi a lavori svolti in seguito a delibere di affidamento dei lavori. Il valore complessivo è stato opportunamente svalutato secondo i criteri delle norme civilistiche in forma generica.

Ai crediti derivanti dalle lavorazioni eseguite, vanno aggiunti anche quelli derivanti dal recupero del 50% delle somme dovute per la registrazione del contratto di fitto degli uffici amministrativi.

Questa la descrizione degli importi:

Descrizione	Importo
Clienti verso controllante (Comune di Molfetta)	714.894
Altri crediti (recupero imposta registro contratto fitto)	494
TOTALE CREDITI	715.388
Fondo svalutazione crediti v/controlante	(16.718)
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	698.670

Crediti tributari

Saldo al 31/12/2018 99.967	Saldo al 31/12/2017 94.279	Variazioni 5.688
-------------------------------	-------------------------------	---------------------

I crediti tributari sono tutti derivanti dalla ordinaria amministrazione e sono così suddivisi:

Descrizione crediti tributari	Importo
Credito tributario per IRES	71.723
Credito tributario per IRAP	5.031
Credito IRPEF dip.ti (D.L. 66/14)	9.502
Erario c/cred. IVA	3.314
Cred. rimborso IVA automezzi	10.325
Cred v/erario	54
Cred. Ass.le com.le 730	18
TOTALE	99.967

Imposte anticipate

Saldo al 31/12/2018 45.791	Saldo al 31/12/2017 43.939	Variazioni 1.852
-------------------------------	-------------------------------	---------------------

Per il dettaglio delle imposte anticipate, si rimanda al commento delle imposte sul reddito.

Crediti vs. altri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.472	23.525	(1.053)

I crediti verso altri sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Credito risarc. Spese legali dipend. Entro 12 mesi	1.200
Dipendenti c/anticipi	6.500
Credito v/INPS	520
Credito v/INPS per imposta sostitutiva	3.111
Credito v/Amministratore delegato	16.915
Crediti diversi	26
Totale cred. Entro l'esercizio	28.272
Fondo svalutazione crediti v/amministratore	(16.915)
Credito risarc. Spese legali dipend. Oltre 12 mesi	11.115
TOTALE	22.472

Il credito per rivalsa verso precedente amministratore è stato ragionevolmente svalutato in virtù di valutazione di carattere legale.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
794.937	1.388.311	(593.374)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.387.726	(593.027)	794.699
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	585	(347)	238
Totale disponibilità liquide	1.388.311	(593.374)	794.937

La considerevole variazione negativa del deposito bancario è dovuta alla richiesta da parte del Socio Unico di dare seguito alla delibera dell'Assemblea ordinaria dei Soci di approvazione del bilancio 2017, nella quale si era stabilito che si sarebbe provveduto alla liquidazione degli utili dell'esercizio, oltre a parte degli utili pregressi.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.302	21.297	(995)

Rappresentano proventi e oneri la cui competenza è diversa dalla manifestazione numeraria. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi su premi di assicurazione	10.428
Risconti di altra natura (canoni assist.)	9.874
TOTALE	20.302

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
903.194	1.512.901	(609.707)

Di seguito si riporta il prospetto delle movimentazioni del Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.000							516.000
Riserva legale	90.315		18.915					109.230
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	528.294		(359.376)		750.000			137.670
Varie altre riserve	1							(1)
Totale altre riserve	528.295							137.669
Utile (perdita) dell'esercizio	378.291						140.295	140.295
Totale patrimonio netto	1.512.901						140.295	903.194

In conformità all'art. 2427 comma 7 bis del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni complementari:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	516.000		B			
Riserva legale	109.230		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	137.670		A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	137.669					
Totale	762.899					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.000	78.495	303.719	236.397	1.134.611
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		11.820	224.576		378.290
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				378.291	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.000	90.315	528.295	378.291	1.512.901
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		18.915	359.376		(609.707)
Altre variazioni			(1)		
incrementi					
decrementi			750.000		
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				140.295	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.000	109.230	137.670	140.295	903.194

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
236.432	165.427	71.005

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		21.388		144.040	165.427
Accantonamento nell'esercizio		10.326		91.588	101.914
Utilizzo nell'esercizio		(20.286)		(10.083)	(30.369)
Altre variazioni					
Totale variazioni		(10.500)		81.504	71.004
Valore di fine esercizio		10.888		225.244	236.432

Dettaglio fondi rischi ed oneri:

Descrizione	31/12/2018
Fondo spese legali	40.649
Fondo acc.to riorganizz. Aziendale	91.588
Fondo rischi su crediti tributari	10.888
Contenzioso su sanzioni	20.493
Fondo per oneri manutenz. Immobile	32.585
Fondo contenzioso dipendenti	40.228
TOTALE	236.432

Così movimentata, nell'esercizio:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo spese legali	23.733	20.000	3.084	40.649
Fondo acc.to riorganizz.azien	0	91.588		91.588
Per imposte, anche differite	20.825		20.825	0
Fondo rischi su crediti tributari	563	10.325		10.888
Contenzioso su sanzioni	20.493			20.493
Fondo oneri manut. Immobile	32.585			32.585
Fondo contenzioso dipendenti	67.228		27.000	40.228
	165.427	121.913	50.929	236.432

Il fondo spese legali è stato incrementato in previsione del contenzioso avviato nel primo periodo dell'esercizio 2019, in seguito al mancato indennizzo dei furti subiti sia nel 2017, che nel 2018.

Il fondo contenzioso dipendenti è stato ridotto, perché ritenuto esuberante rispetto agli eventuali riconoscimenti ai dipendenti in causa.

Si è, inoltre, provveduto ad istituire un fondo di riorganizzazione aziendale, che ha tenuto della realizzazione di un parcheggio a pagamento (che sarà completamente realizzato e gestito dalla società, nella zona antistante il Seminario Diocesano), della riorganizzazione nella gestione autonoma del canile comunale e della gara per l'affidamento delle graduatorie di nuove unità lavorative. Tali accantonamenti sono derivanti da atti e procedure avviate nel corso dell'anno 2018.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
324.316	331.635	(7.319)

La variazione è così costituita:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	331.635
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.081
Utilizzo nell'esercizio	92.400
Altre variazioni	
Totale variazioni	(7.319)
Valore di fine esercizio	324.316

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2018
TFR, movimenti del periodo	331.635	6.010	(13.330)		324.316

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2018 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.

Gli incrementi sono determinati dalla rivalutazione imposta dalla legge; i decrementi sono dovuti alla corresponsione del TFR maturato ai dipendenti che hanno terminato il loro rapporto di lavoro con la società o ne hanno chiesto anticipazione.

La società, inoltre, ottempera agli obblighi di legge, versando anche al fondo di tesoreria dell'INPS.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
482.985	430.544	52.441

I debiti hanno tutti scadenza entro 12 mesi e sono così suddivisi:

	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 fornitori	93.623	56.432	150.055	150.055		
Debiti verso controllanti	1.655	5.516	7.171	7.171		
Debiti tributari	70.161	(40.162)	29.999	29.999		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.780	8.076	93.856	93.856		
Altri debiti	179.325	22.579	201.904	201.904		
Totale debiti	430.544	52.441	482.985	482.985		

Debiti vs. fornitori

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
150.055	93.623	56.432

Essi sono così composti:

- Debiti v/fornitori	€	126.356
- Fatture da ricevere	€	<u>23.699</u>
Totale	€	150.055

Debiti verso controllanti (Comune di Molfetta)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.171	1.655	5.516

Tale debito rappresenta la parte relativa al canone di affitto per gli ultimi tre mesi dell'anno in corso, relativo all'immobile adibito ad uffici amministrativi di proprietà del Comune di Molfetta.

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.999	70.161	(40.162)

Nel particolare la voce debiti tributari accoglie:

- IVA c/vendite art. 6 co. 5	900
- Erario c/ritenute dipendenti	23.713
- Erario c/ritenute co.co.co	1.037
- Erario c/ritenute fisc. redd. aut.	1.946
- Erario c/imposta sost. TFR	1.037
- Debito IRPEF 730	165
- Erario c/riten. dip. detass. Straordin.	1.197
- Debito c/Erario	4

Debiti vs. istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
93.856	85.780	8.076

I debiti vs. istituti di previdenza sono così dettagliati:

Debiti v/INPS	69.119
Debiti v/INPS per 14 [^] mens.	10.724
Debiti v/INPS gestione 10% - 14%	869
Deb. X cont. ferie non godute	8.712
Debiti per contr. Rid. Orario	4.448
Inail c/acc.to co.co.co	(16)

Altri debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
201.904	179.325	22.579

La voce è così composta:

- Debiti v/dipendenti	84.580
- Debiti per 14 [^] mensilità	37.068
- Debiti per ferie non godute, ROL, ass. fam. dip.	30.115
- Debiti per riduzione orario	15.373
- Debiti v/dipend. per premio risultato	26.750
- Debiti x ass. con. dipendenti	168
- Debiti per compensi amministratori	1.440
- Debiti per compensi sindaci	1.085
- Debiti per atti pignorativi	3.745
- Debiti per cauzioni, tratt. Sind e antic. dip.	1.580

E) Ratei e risconti

Rappresenterebbero le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, ma al 31/12/2018, non sussistono ratei e risconti.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.834.322	2.733.771	100.551

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.714.928	2.696.205	18.723
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	119.394	37.566	81.828
Totale	2.834.322	2.733.771	100.551

I ricavi delle prestazioni sono così scomposti:

SETTORI	2018
PULIZIA	824.008,08
MANUTENZ. VERDE	636.282,48
MANUTEN. ILLUMINAZ. INN. TECN.	346.896,34
MANUTENZ. STRADE	179.169,62
MANUTENZ. SEGNALETICA	95.413,30
SERVIZI CANILE	256.916,65
SERVIZI PARCHEGGI PAGAMENTO	325.048,92
SERVIZI DIVERSI (transennamento)	51.192,49
TOTALE	2.714.927,88

La voce "Altri ricavi e proventi" è così determinata:

- Rivalsa oneri distacco personale	21.778
- Sopravvenienze attive	71.853
- Rivalsa oneri tirocini formativi	6.434
- Rimborsi spese legali dipendenti	13.515
- Arrotondamenti, abbuoni attivi	234
- Contributi in c/esercizio	5.579

L'importo delle rivalse è dato sia dal distacco di un'unità lavorativa presso altre partecipate, che dall'adesione ad un progetto di inclusione socio-lavorativa a favore di pazienti disabili psichici, attraverso l'attivazione di due tirocini formativi.

Le sopravvenienze attive sono date in parte dallo storno del fondo contenzioso dipendenti, in parte da una differenza positiva di imposte IRES dell'esercizio 2017 e in parte da un maggior rimborso (da parte dell'Agenzia delle Entrate).

A seguito di domanda effettuata nel corso dell'anno 2010 di richiesta di rimborso IRES-IRAP quota deducibile.

I contributi in conto esercizio derivano dall'attività di collaborazione con il Dipartimento di scienze mediche e biotecnologie dell'Università di Chieti, alla quale era stato affidato l'incarico di effettuare una ricerca finalizzata alla valutazione dell'impiego di composti alternativi ai diserbanti nella pulizia e manutenzione delle infestanti nelle aree a verde pubblico. Il progetto di ricerca sopra menzionato ha determinato costi esterni per euro 10.000 con l'Università di Chieti e costi interni per il personale impegnato per euro 1.158 per un totale di

costi di ricerca e sviluppo per il 2018 pari ad euro 11.158. Il costo sostenuto per le spese di ricerca e sviluppo di cui sopra, visto l'art. 2426 punto 5 del c.c., il principio contabile nazionale n° 24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC ed in conformità all'art. 108 del D.P.R. 917/86 (TUIR) e successive modificazioni, è stato considerato quale costo di esercizio ed imputato interamente a conto economico. Tale costo per tali presupposti ha beneficiato del Credito di imposta R&S di cui alla Legge Stabilità 2015 Decreto Legge 190/2014 per l'importo di euro 5.579.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.629.939	2.162.314	467.625

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	135.246	129.723	5.523
Servizi	467.533	380.575	86.958
Godimento di beni di terzi	22.265	11.623	10.642
Salari e stipendi	1.140.114	1.135.492	4.622
Oneri sociali	357.783	364.838	(7.055)
Trattamento di fine rapporto	84.169	85.872	(1.703)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.061	944	117
Ammortamento immobilizzazioni materiali	76.479	32.339	44.140
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	31.031	3.184	27.847
Variazione rimanenze materie prime	3.496	4.124	(628)
Accantonamento per rischi	116.588		116.588
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	194.174	13.600	180.574
Totale	2.629.939	2.162.314	467.625

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e godimento beni di terzi

In questo esercizio si registra un decremento di queste voci di costo, rispetto all'anno precedente e sono così specificati:

Descrizione	31/12/2018
Acquisti per la produzione	105.097
Cancelleria	844
Carburanti e lubrificanti	26.226
Costi vari d'esercizio	3.069
TOTALE	135.236

Costi per servizi

Sono tutti i costi relativi alle lavorazioni esterne, smaltimento rifiuti, assistenza tecnica e consulenza su impianti e macchinari aziendali, utenze energetiche e telefoniche, tutti i costi relativi alla gestione del parco automezzi aziendali (comprese le assicurazioni), i compensi relativi al consiglio di amministrazione e collegio sindacale, le spese legali, le consulenze fiscali e di vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/2001. In particolare:

Descrizione	31/12/2018
Lavorazioni esterne (canile, parcometri, smalt. rif)	247.229
Utenze energetiche e telefoniche	26.500
Rimborsi spese amministratori e sindaci	4.520
Manutenzioni esterne (attrezz., impianti)	15.432
Consulente tecniche	6.838
Compensi amministratori	27.346
Compensi sindaci/ revisore	50.000
Spese per formazione professionale	13.050
Costi immagine aziendale	829
Spese per automezzi	24.800
Servizi amministrativi, postali, bancari	5.672
Manutenzione macchine ufficio	459
Canoni assistenza tecnica	7.421
Consulenze e spese legali	22.186
Assicurazioni diverse	14.250
Spese di vigilanza	1.001
TOTALE	467.533

Costi per il godimento di beni di terzi

In questa voce vengono ricompresi i noleggi di lunga durata e l'affitto relativo agli uffici amministrativi della società.

Descrizione	31/12/2018
Noleggio mezzi e attrezzature	15.638
Fitti passivi	6.627
TOTALE	22.265

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute, la riduzione orario di lavoro, il rateo maturato sulla 14^a mensilità, tutti gli oneri previdenziali ed assistenziali (al netto delle fiscalità e degli sgravi contributivi goduti) e il trattamento di fine rapporto.

Descrizione	31/12/2018
Salari e stipendi	1.140.114
Oneri sociali	357.783
Trattamento di fine rapporto	84.169
TOTALE	1.582.066

Ammortamento delle immobilizzazioni

Si precisa che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Gli accantonamenti sono derivanti dall'applicazione dei principi prudenziali in applicazione di valutazioni condivise con i consulenti.

Descrizione	31/12/2018
-------------	------------

Ammortamento immob. Immateriali	1.061
Ammortamento immob. Materiali	76.479
Acc.to rischi su crediti	3.790
Acc.to rischi su crediti amministratori	16.915
Acc.to rischi su crediti tributari	10.326
TOTALE	108.571

Variazione rimanenze di magazzino

Rappresentano la fisiologica differenza tra le rimanenze iniziali e finali dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2018
Rimanenze iniziali	31.858
Rimanenze finali	28.362
TOTALE	3.496

Oneri diversi di gestione

Si tratta di pagamenti di tributi locali ed altre imposte oltre a costi fiscalmente indeducibili.

Descrizione	31/12/2018
Imposte e tasse diverse, di registro, trib. Locali	3.452
Imposte non di competenza esercizio	67
Stampe ed abbonamenti	878
Sopravvenienze passive	189.650
Costi indeducibili	108
Arrotond. Abbuoni passivi	19
TOTALE	194.174

Nella voce sopravvenienze passive, si registra lo storno del valore di acquisto di un autotelaio scarrabile acquistato nei primi mesi dell'esercizio e rubato qualche mese dopo, del quale si rinvia la descrizione alla relazione sulla gestione.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(4.027)	(6.218)	2.191

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	142	138	4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.169)	(6.356)	2.187
Totale	(4.027)	(6.218)	2.191

Interessi ed oneri finanziari:

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					82	82
Sconti o oneri finanziari					4.087	4.087
Totale					4.169	4.169

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
60.061	186.948	(126.887)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	88.425	171.529	(83.104)
IRES	65.007	143.147	(78.140)
IRAP	23.418	28.382	(4.964)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(28.364)	15.419	(43.783)
IRES	(23.621)	13.065	(36.686)
IRAP	(4.744)	2.354	(7.098)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	60.061	186.948	(126.887)

Si rilevano le imposte nelle seguenti modalità :

	140.295	
Ires teorica		38.581
Reddito imponibile	270.861	
Ires effettiva		65.007

Differenza valore - costo della prod.	1.823.168	
Irap teorica		87.877
Reddito imponibile	485.859	
Irap effettiva		23.418

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

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. Tali differenze sono state rilevate sia in continuità con quanto affermato in precedenza, che anche per una puntualizzazione dell'effetto delle imposte anticipate e differite provenienti dai periodi precedenti.

Credito per imposte anticipate al 31/12/2017	59.358
Storno per adeguamento IRES per mancanza presupp.ti	- 22.118
Storno per adeguamento IRES per modifica aliquota	- 4.394
Imposta anticipata Ires per spese di riorganizz.aziendale	21.981
Imposta anticipata Irap per spese di riorgan.aziendale	4.415
Imposta anticipata Irese per spese legali	6.000
Imposta anticipata Irap per spese legali	1.205
Imposta anticipata Ires per rimborso vigilante	4.060
Imposta anticipata Ires per rimborso vigilante	815
Storno imposta IRES per utilizzo fondo spese legali	- 1.940
Storno imposta IRAP per utilizzo fondo spese legali	- 390
Storno imposta IRES per utilizzo fondo contenzioso dipen.te	- 6.480
Storno imposta IRAP per utilizzo fondo contenzioso dipend.te	- 1.301
Credito per imposte anticipate al 31/12/2018	61.210

Altre informazioni


Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori ed ai membri del Collegio sindacale e del revisore legale.

Si precisa che i compensi sono stati deliberati dal socio unico nell'assemblea di nomina e sono stati computati in virtù delle disposizioni di legge, in piena legittimità con i criteri della spendig review e di applicazione dei tetti ai compensi secondo il T.U. sulle società partecipate D. Lgs. n. 175/2016 novellato con il D. Lgs. n. 100/2017.

Qualifica	Compenso
Amministratori	27.346
Revisione legale	15.000
Collegio sindacale	35.000

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

Molfetta Multiservizi S.p.A.
Il presidente del Consiglio di Amministrazione
Giulio La Grasta



La Molfetta Multiservizi S.p.A. opera nell'ambito della gestione dei servizi pubblici di natura manutentiva svolti per conto del Comune di Molfetta, sotto la forma di società "in house". Per questa natura, essa è sottoposta al "controllo analogo" da parte dell'Ente Committente.

Questi i servizi che la società esegue:

- pulizia degli immobili comunali, uffici ed impianti sportivi,
- manutenzione delle aree, giardini e parchi destinati a verde pubblico cittadino,
- manutenzione dei marciapiedi e strade,
- manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale,
- gestione del rifugio sanitario per cani randagi e del bacino di stabulazione,
- gestione dei parcheggi a pagamento,
- manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e degli impianti interni degli immobili comunali).

La governance aziendale a febbraio, ha subito, un'importante variazione, riguardante il cambio dell'organo amministrativo. Il Comune di Molfetta, già nel Consiglio Comunale n. 27 del 16.10.2017, approvava di privilegiare all'Amministratore Unico, un organo collegiale che assicurasse gli opportuni elementi di adeguatezza organizzativa. La pluralità di esperienze e di confronto, avrebbero consentito di realizzare al meglio la *mission* aziendale, nonché di affrontare le nuove sfide di sviluppo richieste alla società. Per questo, durante l'Assemblea dei Soci che approvava anche il bilancio dell'esercizio precedente, a febbraio, il Socio Unico ha accolto le dimissioni dell'Amministratore delegato Albanese ed ha provveduto a nominare Presidente del Consiglio di Amministrazione il sig. Giulio La Grasta e ad affiancargli due consiglieri: Addolorata Fiore e Pasqua Losito. Allo stesso Presidente è stata affidata la gestione della società, lasciando invariati sia il collegio sindacale che l'organo di revisione.

Consiglio di Amministrazione		
Presidente	Sig.	Giulio La Grasta
Consigliere:	Sig.ra	Dora Fiore
	Sig.ra	Pasqua Losito
Collegio Sindacale		
Presidente	Dott.	Marcello Di Bartolomeo
Sindaci effettivi	Dott.ssa	Stella Siciliani
	Dott.	Andrea La Forgia
Revisore Legale dei Conti	Dott.	Francesco Leo

Dettaglio ed analisi del fatturato

Passiamo ad esaminare il fatturato dell'esercizio in esame, rispetto ai due esercizi precedenti:

SETTORI	2016	2017	2018
PULIZIA	806.313,33	824.475,51	824.008,08
MANUTENZ. VERDE	581.586,70	623.372,68	636.282,48
MANUTEN. ILLUMINAZ. INN. TECN.	344.551,67	311.876,38	346.896,34
MANUTENZ. STRADE	188.884,47	187.979,54	179.169,62
MANUTENZ. SEGNALETICA	113.234,02	95.136,98	95.413,30
SERVIZI CANILE	126.829,30	267.999,96	256.916,65
SERVIZI PARCHEGGI PAGAMENTO	266.987,82	325.048,92	325.048,92
SERVIZI DIVERSI (transennamento)	26.264,73	60.314,99	51.192,49
TOTALE	2.454.602,04	2.696.204,96	2.714.927,88

I ricavi 2018 hanno subito un lieve incremento in termini assoluti di € 18.722,92, che in termini percentuali è pari allo 0,69% rispetto all'esercizio precedente.

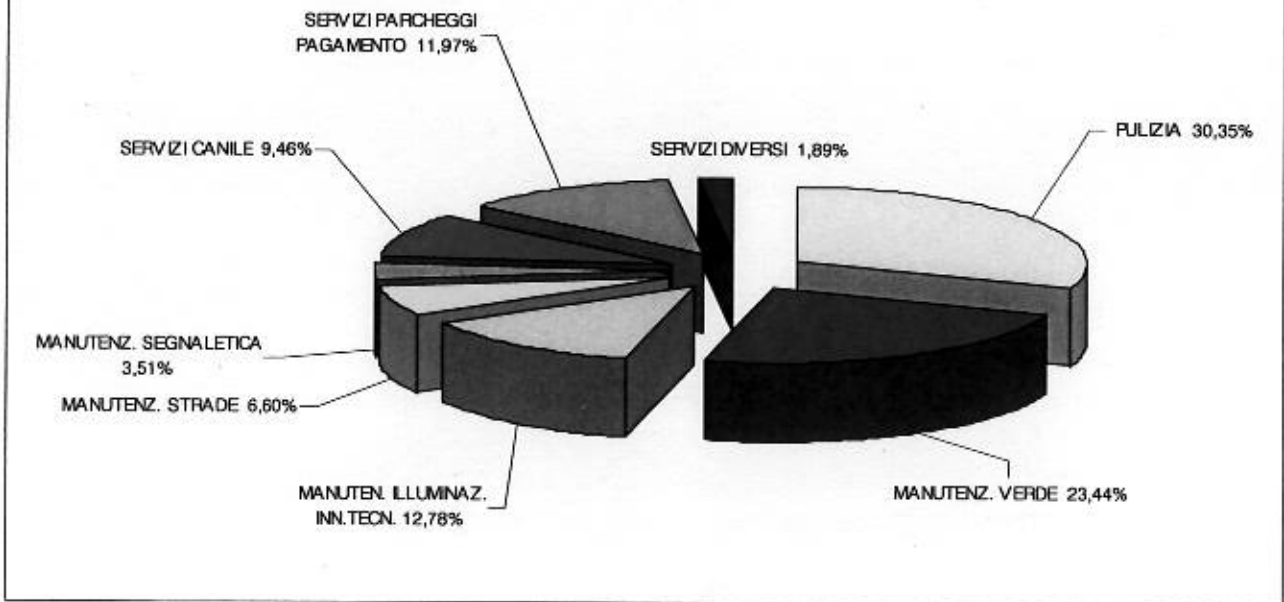
I settori che hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente sono i seguenti:

- Manutenzione verde: il fatturato è aumentato, in quanto alla società è stata anche attribuita la manutenzione della villa comunale;
- Manutenzione impianti pubblica illuminazione: sono stati eseguiti lavori di ampliamento degli impianti di via Le Carrare, via Macina, rondò via Spadolini, presso Istituto Professionale Ipsiam, contrada S. Caterina, che hanno generato un aumento di fatturato;
- Manutenzione strade: il fatturato è diminuito, in quanto il personale addetto a servizio, è stato adibito ad altri settori;
- Gestione canile: il fatturato è diminuito, in quanto si è ridotto il numero dei cani ricoverati presso il canile e la zona di stabulazione comunali;
- Servizi diversi (transennamento): il dato è diminuito, in quanto c'è stato una minore richiesta da parte del Comune.

Analizziamo, a questo punto, la composizione percentuale del fatturato per settori:

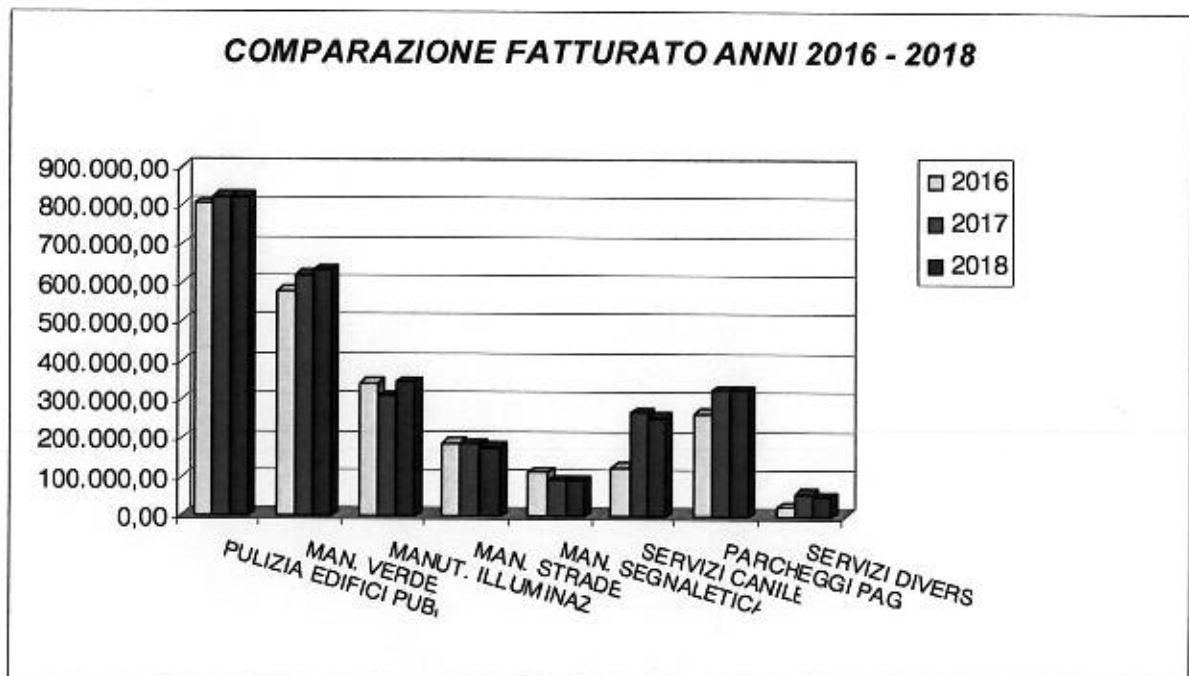
Il settore prevalente è sempre quello delle pulizie, che costituisce il 30,35% del fatturato. Seguono per importanza: il verde pubblico (23,44%), i parcheggi a pagamento (11,97%), gli impianti di illuminazione (12,78%), la gestione del canile (9,46%), la manutenzione stradale (6,60%), la segnaletica (3,51%) ed infine i servizi diversi/transennamento (1,89%).

FATTURATO ANNO 2018



Esaminiamo adesso il fatturato 2018 rispetto a quello degli esercizi precedenti, al fine di poter meglio evidenziare gli scostamenti subiti nell'ultimo triennio:

COMPARAZIONE FATTURATO ANNI 2016 - 2018



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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi Netti	2.834.322	2.733.771	2.458.807
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	162.529	567.174	369.516
Reddito operativo (Ebit)	204.383	571.457	361.408
Utile (perdita) d'esercizio	140.295	378.291	236.397
Attività fisse	216.476	225.462	15.060
Patrimonio netto complessivo	903.194	1.512.901	1.134.611
Posizione finanziaria netta	794.937	1.388.311	1.137.857

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	2.834.322	2.733.771	2.458.807
margine operativo lordo	162.529	567.174	369.516
Risultato prima delle imposte	200.356	565.239	355.821

Analisi economica della gestione

Qui di seguito si espone il conto economico riclassificato ai fini dell'analisi economica della gestione:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	2.714.928	2.696.205	18.723
Costi esterni	970.333	542.829	427.504
Valore Aggiunto	1.744.595	2.153.376	(408.781)
Costo del lavoro	1.582.066	1.586.202	(4.136)
Margine Operativo Lordo	162.529	567.174	(404.645)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	77.540	33.283	44.257
Risultato Operativo	84.989	533.891	(448.902)
Proventi non caratteristici	85.368	35.862	49.506
Proventi e oneri finanziari	(4.027)	(6.218)	2.191
Risultato Ordinario	200.356	565.239	(364.883)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	200.356	565.239	(364.883)
Imposte sul reddito	60.061	186.948	(126.887)
Risultato netto	140.295	378.291	(237.996)

Il **Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)** è costituito dall'utile dell'esercizio, al lordo degli ammortamenti, accantonamenti ed altre svalutazioni dell'attivo, dei proventi/oneri derivanti dalla gestione finanziaria e dalla gestione straordinaria. Esso è sensibilmente peggiorato, in seguito all'appesantimento dei costi esterni, che sono aumentati in termini assoluti di € 427.504. In particolare ha gravato il ricorso alla somministrazione di lavoro temporaneo e il noleggio/acquisto di automezzi e attrezzature necessarie alla produzione.

Anche il **Risultato Operativo (EBIT)**, costituito dall'utile netto dell'esercizio, al netto degli ammortamenti ed accantonamenti è diminuito ed è pari allo 0,031% dell'ammontare del fatturato.

Il **risultato al netto delle imposte**, è decisamente influenzato dai proventi con caratteristici come: la rivalsa per gli oneri del distacco di personale e dei tironici formativi, le sopravvenienze attive e i rimborsi spese legali. Pertanto risultato positivo ed è pari al 7,40% rispetto al fatturato dell'esercizio.

Analisi patrimoniale della gestione

L'analisi patrimoniale comparata con quella dello scorso esercizio è quella che segue:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.687	3.409	(722)
Immobilizzazioni materiali nette	202.674	222.053	(19.379)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	11.115		11.115
Capitale immobilizzato	216.476	225.462	(8.986)
Rimanenze di magazzino	28.361	31.858	(3.497)
Crediti verso Clienti	31.066	24.243	6.823
Altri crediti	855.785	749.336	106.449
Ratei e risconti attivi	20.302	21.297	(995)
Attività d'esercizio a breve termine	935.514	826.734	108.780
Debiti verso fornitori	150.055	93.623	56.432
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	123.855	155.941	(32.086)
Altri debiti	209.075	180.980	28.095
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	482.985	430.544	52.441
Capitale d'esercizio netto	452.529	396.190	56.339
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	324.316	331.635	(7.319)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	236.432	165.427	71.005
Passività a medio lungo termine	560.748	497.062	63.686
Capitale investito	108.257	124.590	(16.333)
Patrimonio netto	(903.194)	(1.512.901)	609.707
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	794.937	1.388.311	(593.374)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(108.257)	(124.590)	16.333

Nell'analisi patrimoniale, il dato che è cambiato maggiormente è quello relativo al patrimonio netto, in quanto, il Comune di Molfetta ha dato seguito alla delibera assembleare del 27.02.2018, che prevedeva sia la liquidazione degli utili dell'esercizio 2017, che (in parte) di quelli già accantonati nel fondo di riserva straordinaria relativi agli anni pregressi.

Analisi finanziaria

L'analisi finanziaria della gestione può essere eseguita attraverso il flusso monetario netto al 31/12/2018, che di seguito si propone.

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	794.699	1.387.726	(593.027)
Denaro e altri valori in cassa	238	585	(347)
Disponibilità liquide	794.937	1.388.311	(593.374)
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)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	794.937	1.388.311	(593.374)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	794.937	1.388.311	(593.374)

Anche la situazione finanziaria è stata fortemente interessata dalla liquidazione dei dividendi sopra descritta, come si può facilmente evincere dalla disponibilità dei depositi bancari al 31.12.2018.

Ciò però non ha influito nella politica di investimenti già avviata nell'esercizio 2017 e proseguita anche nel 2018 ed è di tutta evidenza che non vi è ricorso a forme esterne di finanziamento.

Eventi di rilievo dell'esercizio

Tra gli eventi di rilievo dell'esercizio si evidenzia:

- nel mese di luglio, in seguito all'esperienza di una regolare gara di appalto, si è individuata un'agenzia di lavoro interinale, che ha assicurato il tanto auspicato e necessario incremento di personale, che integrando quello già esistente, ha potuto soddisfare le urgenti necessità espresse dall'Amministrazione Comunale. Tale necessità ha comportato l'esecuzione di progetti di sperimentazione di manutenzione verde e delle strade. In particolare sul progetto di manutenzione strade si è utilizzato, mediante noleggio, un macchinario rigeneratore di asfalto, il cui esito positivo ha determinato la decisione di acquistarlo in modo da migliorare l'efficienza del servizio per l'anno 2019.

- nel mese di settembre, la sottoscrizione tra le tre partecipate del Comune di Molfetta (A.S.M. Azienda Servizi Municipalizzati s.r.l. – M.T.M. Molfetta Mobilità e Trasporti s.r.l. e Molfetta Multiservizi S.p.A.), la sottoscrizione di un Accordo Quadro, in grado di sviluppare importanti sinergie organizzative, di cui le stesse avrebbero potuto beneficiare.

Considerato che le tre società hanno tutta una serie di punti di contatto, sia riguardo agli obiettivi che alle finalità statutarie, complementari ed integrabili tra loro e, vista la necessità di ottimizzare e promuovere tali sinergie, come da delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 28.09.2017, si è dato impulso ad un accordo che assicurasse la gestione dei servizi erogati in maniera congiunta, tale da realizzare economie di scala e gestioni efficienti sul territorio comunale, con l'obiettivo finale di consolidare una struttura industriale, in grado di confrontarsi con i competitor del mercato di riferimento pubblico e privato, attraverso l'utilizzo in comune di servizi consulenziali, di gestione delle risorse umane e di strutture immobiliari e logistiche, in grado di ridurre i costi di manutenzione e locazione;

- nel mese di ottobre, il furto di un autotelaio cabinato tre assi scarrabile, acquistato per il servizio di manutenzione del verde, allestito con una gru a polpo, in grado di prelevare, spostare e depositare pesanti tronchi e scarti vegetali di lavorazione.

Tale acquisto che ha comportato un considerevole investimento per la società, era stato effettuato anche in considerazione del fatto che, questo tipo di attrezzatura, avrebbe potuto essere utilizzato anche dalle altre società partecipate e/o eventualmente da privati, in modo da consentire alla Multiservizi di ampliare, nei limiti del T.U.S.P, il fatturato rivolto all'esterno degli affidamenti in house.

Purtroppo, nonostante il potenziamento del sistema di videosorveglianza già operato alla luce del furto subito dalla società nell'anno precedente, i ladri hanno disabilitato le fotocellule dell'allarme e asportato il veicolo, provocando una sopravvenienze passiva che ha avuto un notevole peso sulla gestione economica della società.

Considerando che, allo stato attuale, la compagnia di assicurazione non ha ancora risarcito il furto avvenuto nell'aprile del 2017 e visto l'importo considerevole del mezzo in questione, la società ha ritenuto di dare mandato ad un legale, affinché avviasse i giudizi civili per il risarcimento dei danni, sia del primo che del secondo furto subito.

- nel mese di dicembre, la sottoscrizione (per la prima volta nella storia della società) di una contrattazione di secondo livello, che integra quanto previsto dal contratto applicato dalla società CCNL Imprese di pulizie e servizi integrati/Multiservizi, che meglio si descriverà nella sezione "Rapporti con il sindacato".

Rapporti con i sindacati

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da una serie di incontri volti a concretizzare la contrattazione di II livello, fortemente auspicata dall'Amministrazione comunale.

Ci si è concentrati soprattutto sul riconoscimento di un premio di produttività che prendesse in considerazione gli sforzi e la disponibilità dei lavoratori della Multiservizi, che pur in carenza di organico, ha potuto contare sull'impegno dei dipendenti per garantire e soddisfare le esigenze e le performance richieste dal Socio Unico.

La contrattazione di Il livello dell'anno 2018 si è conclusa a dicembre, con la distribuzione a tutti i lavoratori della Multiservizi di un premio di produttività, che ha tenuto conto soprattutto della presenza giornaliera, disponibilità ad effettuare straordinari e/o temporanei cambi di mansioni e a frequentare i corsi di aggiornamento professionali e di sicurezza sul lavoro previsti dalla legge. Lo schema di accordo sarà oggetto di revisione con le OO.SS. nel corso dell'anno 2019 con l'obiettivo di considerare maggiormente i parametri di valorizzazione della produttività del servizio.

Informazioni riguardanti il personale dipendente

La sottoscrizione del contratto con l'agenzia interinale aggiudicataria dell'appalto, ha permesso di accedere alle necessarie risorse umane per integrare e potenziare i servizi più carenti della società, come la manutenzione del verde pubblico e delle strade e marciapiedi.

In particolare il ricorso alle unità lavorative esterne è stato il seguente:

	ago-18	set-18	ott-18	nov-18	dic-18
Unità addette manut. Verde	4	5	9	9	9
Unità addette manut. strade	0	1	2	2	3
Totale Unità occupate	4	6	11	11	12

Tutto ciò ha permesso di soddisfare le esigenze comunali sopra espresse, con grande soddisfazione dell'Ente Comunale, che ha manifestato l'intenzione di proseguire nelle attività di sperimentazione e di integrazioni di nuovi servizi.

Inoltre, in ottemperanza alla convenzione sottoscritta tra la società e il Centro per l'Impiego di Molfetta Regione Puglia, nel mese di giugno sono stati attivati n. 2 tirocini formativi in favore di soggetti svantaggiati (disabili psichici) individuati con l'avviso pubblico di selezione della ASL/Comune di Molfetta Servizi Sociali. Le attività formative riguardano i settori della manutenzione del verde e pulizia e manutenzione strade e segnaletica ed avranno scadenza ad aprile 2019.

Informazioni attinenti l'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene per danni ambientali.

Informazioni attinenti il D. Lgs. 231/2001 ed alla normativa Amministrazione Trasparente ed Anticorruzione.

Anche durante questo esercizio, la società ha provveduto ad esercitare tutti gli adempimenti connessi alla normativa in oggetto.

In particolare è stato redatto il nuovo Piano Triennale per la Prevenzione e la Corruzione (2018 – 2021), debitamente approvato dal Consiglio di Amministrazione ed è stata regolarmente aggiornata la sezione relativa a tutti gli obblighi derivanti dalla Trasparenza.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, si deve segnalare la trasformazione della forma societaria che da società per azioni, diventerà società a responsabilità limitata.

Tale variazione è stata deliberata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 72 del 10.12.2018, il quale in linea con le forme societarie delle altre partecipate, ha ritenuto necessaria tale trasformazione, al fine di garantire una maggiore snellezza operativa e una migliore economicità di gestione amministrativa, che fosse anche di assicurare gli interventi relativi al contenimento dei costi, auspicati dal D. Lgs. n. 175/2016.

Evoluzione prevedibile della gestione

La società continuerà la già avviata politica degli investimenti, oltre ad attingere alle risorse umane esterne, al fine di ottimizzare e migliorare le prestazioni nei confronti dei servizi richiesti dall'Ente Comunale.

L'evoluzione della gestione non potrà che confermare un risultato positivo, attesi anche i prevedibili effetti che deriveranno dalle economie delle procedure di gara già espletate e da espletarsi per le future acquisizioni.

Nel contempo la società ha provveduto ad effettuare i necessari accantonamenti in virtù dei seguenti progetti di sviluppo:

- Costruzione e gestione di parcheggio per conto del Comune di Molfetta (presso Seminario Vescovile);
- Gestione diretta del canile (fino a luglio 2019);

Altri progetti potrebbero derivare dalle necessità di implementazione delle attività previste dal nuovo oggetto sociale conseguente alla trasformazione in srl.

Investimenti

Anche durante questo esercizio si è provveduto ad effettuare gli investimenti necessari a rendere le performance aziendali pienamente rispondenti alle esigenze dell'Ente Comunale.

La situazione finanziaria, nonostante la liquidazione dei dividendi pregressi riconosciuti al socio, ha permesso di proseguire con il riapprovvigionamento delle attrezzature e degli automezzi ormai obsoleti. Pertanto, le acquisizioni sono state eseguite attraverso politiche di autofinanziamento, che non hanno necessitato, pertanto, di un ricorso all'indebitamento bancario.

L'investimento più importante è stato quello relativo all'autotelaio cabinato tre assi scarrabile, di cui si è già parlato, che però è stato rubato e la società si è già attivata per pretendere il risarcimento del danno attraverso le vie legali.

In questa sede è opportuno precisare che, alcuni degli acquisti sopra citati, essendo entrati in funzione nel corso di questo esercizio, hanno inciso in termini di ammortamento in maniera poco significativa rispetto a quanto incideranno nell'esercizio 2018 e nel contempo genereranno cash flow accompagnato da un notevole beneficio fiscale. Inoltre tali acquisti hanno goduto anche del "superammortamento", che ha consentito di ottenere una riduzione del peso fiscale, rappresentando un incentivo a continuare nella politica di investimento.

Attività di ricerca e sviluppo

Nell'esercizio appena concluso, è stata avviata un'attività di sperimentazione per la colmatura a caldo delle buche presenti nel territorio comunale.

L'Amministrazione Comunale ha sensibilizzato la società riguardo alla eliminazione dei rischi e pericoli sia dei pedoni che della circolazione, incaricando la Multiservizi di procedere con nuovi, più efficaci e durevoli metodi, alla eliminazione delle irregolarità stradali.

E' stato, pertanto, avviato un primo momento di ricognizione dello stato di usura di alcune vie cittadine e, sulle stesse, sono stati eseguiti interventi di asportazione, mediante fresatura del bynder dello spessore di 4/5 cm. e di rifacimento del tappetino di usura, utilizzando un'attrezzatura in grado di riciclare parte del materiale derivante dalla fresatura (attraverso un riscaldatore ad infrarossi), oltre che nuova emulsione bituminosa.

Tale sperimentazione ha dato esiti positivi, notevolmente apprezzati dall'Amministrazione comunale, tanto da autorizzare l'acquisto di tutto ciò che è necessario per proseguire ed incrementare tale sistema di riparazione dei dissesti stradali.

Nell'esercizio appena concluso, è stata proseguita l'attività di collaborazione con il Dipartimento di scienze mediche e biotecnologie dell'Università di Chieti, alla quale era stato affidato l'incarico di effettuare una ricerca finalizzata alla valutazione dell'impiego di composti alternativi ai diserbanti nella pulizia e manutenzione delle infestanti nelle aree a verde pubblico.

Il progetto di ricerca sopra menzionato ha determinato costi esterni per euro 10.000 con l'Università di Chieti e costi interni per il personale impegnato per euro 1.158 per un totale di costi di ricerca e sviluppo per il 2018 pari ad euro 11.158. Il costo sostenuto per le spese di ricerca e sviluppo di cui sopra, visto l'art. 2426 punto 5 del c.c., il principio contabile nazionale n° 24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC ed in conformità all'art. 108 del D.P.R. 917/86 (TUIR) e successive modificazioni, è stato considerato quale costo di esercizio ed imputato interamente a conto economico. Tale costo per tali presupposti ha beneficiato del Credito di imposta R&S di cui alla Legge Stabilità 2015 Decreto Legge 190/2014 per l'importo di euro 5.579.

Tale scelta, determinata dalla possibilità di aprire alla società nuovi scenari di sviluppo e di interazione con le altre società partecipate, ha portato la Multiservizi ad investire nella possibilità di sostituire l'utilizzo dei suddetti composti chimici nocivi per l'uomo, con nuovi preparati meno inquinanti e dannosi.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Si forniscono di seguito informazioni sui rapporti di natura commerciale e finanziaria intercorsi con la società controllante:

Comune di Molfetta	Stato Patrimoniale		Conto Economico	
	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
	715.388	7.171	6.627	2.714.928

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Di seguito si illustra in dettaglio il possesso delle azioni della società:

Descrizione	Numero azioni ordinarie possedute	Valore nominale	Capitale soc.	(%)
Comune di Molfetta (controllante)	100.000	€ 5,16	€ 516.000,00	100

Conclusioni e proposte di destinazione del risultato d'esercizio

Signori azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 riporta un risultato positivo al netto delle imposte di € 140.295.

I saldi delle poste patrimoniali ed economiche corrispondono ai saldi contabili, tenuto conto delle scritture di rettifica e di assestamento di fine esercizio. Il bilancio rappresenta la completa situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società. Nella valutazione delle singole poste, si è adottato il criterio della massima prudenza.

Sottoponiamo il bilancio alla Vostra approvazione nelle sue parti (Situazione patrimoniale-finanziaria, Conto Economico e nota integrativa) unitamente alla presente relazione e confidiamo nel Vs. consenso sull'impostazione e sui criteri adottati nella sua redazione.

Pertanto Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e a volerVi esprimere sulla destinazione dell'utile d'esercizio, proponendo l'accantonamento al fondo riserva legale e il residuo quale accantonamento a riserva straordinaria, finalizzata a politiche di autofinanziamento e per investimenti, al fine di patrimonializzare la società e perseguire le finalità di sviluppo futuro della stessa.

Utile d'esercizio al 31/12/2018	Euro	140.295
Accantonamento a fondo riserva legale	Euro	7.015
Accantonamento a riserva straordinaria	Euro	133.280

Molfetta, 11 marzo 2019


molfetta multiservizi S.p.A.
Giulio La Grasta
Presidente del C.d.A.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, C. 2 E DELL'ART. 14, C. 2 DEL D.LGS. 175/2016

INDICATORE	VALORE EFFETTIVO		GIUDIZIO
gestione operativa della società per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)	Risultato operativo anno 2016	€ 361.408	POSITIVO. Infatti tutti i risultati operativi del triennio 2016-2018 risultano positivi.
	Risultato operativo anno 2017	€ 571.457	
	Risultato operativo anno 2018	€ 204.383	
Perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi che abbiano eroso il patrimonio netto	Utile anno 2016	€ 236.397	I risultati d'esercizio degli ultimi 3 anni 2016/2018.
	Utile anno 2017	€ 378.291	
	Utile anno 2018	€ 140.295	
	Risultato globale periodo 2016-2018 (media)	€ 251.661	
relazione del collegio sindacale che rappresenti dubbi di continuità aziendale	La relazione relativa all'anno 2018 non contiene dubbi circa la continuità aziendale		POSITIVO. In quanto non sussistono dubbi di continuità aziendale
L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore all'X%	Indice di struttura anno 2018	6,76	POSITIVO, in quanto la somma tra il patrimonio netto e i debiti a medio/lungo termine sono largamente superiori alle attività fiss. La struttura fonti-impieghi risulta equilibrata, i capitali permanenti risultano superiori alle attività fisse, il margine positivo estramente positivo giustifica il piano degli investimenti.
l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti	Indice di disponibilità finanziaria	1,94	POSITIVO, in quanto le attività disponibili sono superiori ai debiti a breve ed è in situazione ottimale
peso degli oneri finanziari (%) rapporto oneri finanziari / volume di affari	l'indice di onerosità finanziaria	0,0015%	POSITIVO, in virtù della irrisorietà degli oneri finanziari rispetto al fatturato
gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine	indice di durata crediti (giorni)	35	POSITIVO In quanto coerente con gli obblighi di legge gli incassi derivanti dalla P.A.
	indice di durata debiti (giorni)	40	POSITIVO In quanto coerente con gli obblighi di legge per i pagamenti delle forniture derivanti dalla P.a.

MOLFETTA MULTISERVIZI S.p.A.

Sede in via Carnicella – pal. Municipio - 70056 MOLFETTA (BA)
Capitale sociale Euro 516.000,00 I.V. - P.IVA 05007270720

Rendiconto finanziario al 31/12/2018

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	378.291	140.295
Imposte sul reddito	186.948	60.061
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	6.218	4.027
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali	945	742
di cui immobilizzazioni immateriali	945	742
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	572.402	205.125
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.081	85.081
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.283	77.540
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		26.512
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	118.364	189.133
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	690.766	394.258
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	4.123	3.497
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(12.767)	-6.823
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(25.469)	56.432
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.822)	995
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(367)	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	112.915	-34.358
Totale variazioni del capitale circolante netto	70.613	19.743
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	761.379	414.001
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.218)	(4.027)
(Imposte sul reddito pagate)	(122.955)	(173.770)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(137.121)	(21.395)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(266.294)	(199.192)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	495.085	214.809

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(240.567)	(57.841)
Disinvestimenti	(3.358)	(179.165)
	(237.209)	(237.006)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(4.063)	(339)
Disinvestimenti		3.724
	(4.063)	(4.063)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(244.630)	(58.180)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche

Accensione finanziamenti

(Rimborso finanziamenti)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento

(Rimborso di capitale)

Cessione (acquisto) di azioni proprie

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	250.454	(593.373)
---	----------------	------------------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali

Assegni

Danaro e valori in cassa

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali

Assegni

Danaro e valori in cassa

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

Molfetta Multiservizi S.p.A.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giulio La Grasta

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART.6 co.3 del D.Lgvo 175/2016 Anno 2018

PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE

La presente relazione viene predisposta ai sensi dell'art. 6, c. 4, del D.Lgs. 175/2016 e viene allegata al bilancio d'esercizio 2018 a cui la stessa fa riferimento.

Nel merito, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 ha infatti introdotto, per le società a controllo pubblico, l'onere di redigere annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, la relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016, sono società a controllo pubblico le società su cui una o più amministrazioni pubbliche esercitano i poteri di controllo di cui all'art. 2359 del Codice civile e le società in cui, per le decisioni finanziarie e gestionali strategiche relative all'attività sociale, è richiesto il consenso unanime di tutte le parti che condividono il controllo, in applicazione di norme di legge, statuti o patti parasociali.

La relazione di cui al c. 4 dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 rappresenta, per gli enti soci, un nuovo strumento di governance societaria, offrendo agli stessi una panoramica sull'andamento della partecipata. In particolare la stessa permette di monitorare il perseguimento degli obiettivi fissati dall'ente socio, in forza dei poteri di direttiva e di influenza da esso esercitati, e di presidiare gli equilibri economici, finanziari e patrimoniali della società e gli interessi pubblici sottesi all'attività esercitata.

LA SOCIETÀ.

La Molfetta Multiservizi S.p.A. opera nell'ambito della gestione dei servizi pubblici di natura manutentiva svolti per conto del Comune di Molfetta, sotto la forma di società "in house". Per questa natura, essa è sottoposta al "controllo analogo" da parte dell'Ente Committente.

Questi i servizi che la società esegue:

- pulizia degli immobili comunali, uffici ed impianti sportivi,
- manutenzione delle aree, giardini e parchi destinati a verde pubblico cittadino,
- manutenzione dei marciapiedi e strade,
- manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale,
- gestione del rifugio sanitario per cani randagi e del bacino di stabulazione,
- gestione dei parcheggi a pagamento,
- manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e degli impianti interni degli immobili comunali).

LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2018 è il seguente 100% quote Comune di Molfetta

ORGANO AMMINISTRATIVO

Consiglio di Amministrazione

Presidente	Sig.	Giulio La Grasta
Consigliere:	Sig.ra	Dora Fiore
	Sig.ra	Pasqua Losito

ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

Collegio Sindacale

Presidente	Dott.	Marcello Di Bartolomeo
Sindaci effettivi	Dott.ssa	Stella Siciliani
	Dott.	Andrea La Forgia

Revisore Legale dei Conti Dott. Francesco Leo

IL PERSONALE.

Organico	31/12/2018 dato ULA	31/12/2018 un. Lorde	31/12/2017 dato ULA	31/12/2017 un. Lorde	Variazioni ULA
Dirigenti	0	0	0	0	0
Impiegati	9,53	10	9,50	10	0,03
Operai	40,48	44,50	42,19	45	(1,71)
Totale	50,01	54,50	51,69	55	(1,68)

Esercizio del controllo pubblico

La Società come da statuto e da disposizione del TUSP è sottoposta direttamente al controllo analogo che si esercita mediante una relazione in forma trimestrale ed informativa di ogni azione di governo societario che riguardino gli investimenti, le politiche del personale e la razionalizzazione dei costi.

Tale azione è monitorata dall'Ufficio per le Partecipate del Comune di Molfetta.

ANALISI DI BILANCIO PER LA VERIFICA DEL RISCHIO AZIENDALE.

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti). Nell'attuale relazione abbiamo implementato la griglia già adottata nelle relazioni precedenti con altri indicatori suggeriti dal documento della ODCEC pubblicato ad aprile 2019. Sarà cura da parte della governance omogeneizzarle per renderli aderenti alla realtà aziendale.

	2018	2017	2016	2015
Stato Patrimoniale				
Margini				
Margine di tesoreria	1.173.314	1.708.704	1.632.672	1.412.340
Margine di struttura	686.718	1.287.439	1.119.551	874.250
Margine di disponibilità	686.718	1.287.439	1.119.551	874.250
Indici				
Indice di liquidità	3,43	4,97	4,61	3,99
Indice di disponibilità	3,01	2,22	1,92	1,94
Indice di copertura delle immobilizzazioni	5,67	8,18	98,00	52,91
Indipendenza finanziaria	0,89	0,50	0,68	0,93
Leverage	2,17	1,87	1,61	1,91
Conto economico				
Margini				
Margine operativo lordo (MOL)	162.529	567.174	369.516	312.804
Risultato operativo (EBIT)	204.383	571.457	361.408	296.519
Indici				
Return on Equity (ROE)	0,26	0,50	0,40	0,42
Return on Investment (ROI)	0,11	0,23	0,17	0,15
Return on sales (ROS)	0,08	0,21	0,15	0,11
Altri indici e indicatori				
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	1,34	1,16	1,10	1,39
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,03	0,01	0,02	0,04

INDICATORE	VALORE EFFETTIVO		GIUDIZIO
gestione operativa della società per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)	Risultato operativo anno 2016	€ 361.408	POSITIVO. Infatti tutti i risultati operativi del triennio 2016-2018 risultano positivi.
	Risultato operativo anno 2017	€ 571.457	
	Risultato operativo anno 2018	€ 204.383	
Perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi che abbiano eroso il patrimonio netto	Utile anno 2016	€ 236.397	I risultati d'esercizio degli ultimi 3 anni 2016/2018.
	Utile anno 2017	€ 378.291	
	Utile anno 2018	€ 140.295	
	Risultato globale periodo 2016-2018 (media)	€ 251.661	
relazione del collegio sindacale che rappresenti dubbi di continuità aziendale	La relazione relativa all'anno 2018 non contiene dubbi circa la continuità aziendale		POSITIVO. In quanto non sussistono dubbi di continuità aziendale
L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore all'X%	Indice di struttura anno 2018	6,76	POSITIVO, in quanto la somma tra il patrimonio netto e i debiti a medio/lungo termine sono largamente superiori alle attività fiss. La struttura fonti-impieghi risulta equilibrata, i capitali permanenti risultano superiori alle attività fisse, il margine positivo estrapolato positivo giustifica il piano degli investimenti.
l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti	Indice di disponibilità finanziaria	1,94	POSITIVO, in quanto le attività disponibili sono superiori ai debiti a breve ed è in situazione ottimale
peso degli oneri finanziari (%) rapporto oneri finanziari / volume di affari	l'indice di onerosità finanziaria	0,0015%	POSITIVO, in virtù della irrisorietà degli oneri finanziari rispetto al fatturato
gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine	indice di durata crediti (giorni)	35	POSITIVO in quanto coerente con gli obblighi di legge gli incassi derivanti dalla P.A.
	indice di durata debiti (giorni)	40	POSITIVO in quanto coerente con gli obblighi di legge per i pagamenti delle forniture derivanti dalla P.a.

CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla **Società sia da escludere.**

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.*

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario adottati dalla Molfetta Multiservizi SpA:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori - Istituzione albo fornitori - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento del personale	
Art 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo		La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è

			dotata di internal audit
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato - Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012;	

Molfetta, li 11/04/2019


molfetta multiservizi S.p.A.
Giulio La Grasta
Presidente del C.d.A.

MOLFETTA MULTISERVIZI SpA	
Data Arrivo	Prot. N.
12-3-19	274

Molfetta Multiservizi S.p.A.

Sede: Via Carnicella, pal.comunale MOLFETTA (BA)
C.F. e P.IVA: 04904370725
Registro Imprese di Bari n. 05007270720
Capitale Sociale € 516.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO D'ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2018

PREMESSA

Il sottoscritto nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis Codice Civile.

La presente relazione contiene la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39"

Relazione di revisione - art. 14 D. Lgs. 27 /01/2010 n. 39

Il sottoscritto, quale Revisore indipendente, ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Molfetta Multiservizi SpA al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2018, dal Conto Economico nonché dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo di Amministrazione.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso basato sulla revisione legale.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione, è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo di Amministrazione.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla mia relazione emessa in data 07 febbraio 2018.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della società Molfetta Multiservizi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, in conformità alle norme italiane che disciplinano i criteri di redazione.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo di Amministrazione della Molfetta Multiservizi S.p.A..

E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lett. e) del D. Lgs. 27/01/2010 n. 39. A tal fine, ho svolto le procedure di revisione ISA Italia previste dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob (principio SA Italia n. 720 B).

A mio giudizio la relazione sulla gestione, tenuto conto dei principi contabili adottati, appare coerente con il quadro normativo pertinente l'impresa, nel presupposto dell'ovvia continuità aziendale, nonché con l'entità e la complessità degli affari trattati dalla stessa.

Quanto alla eventuale presenza di "errori significativi", dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali, non se ne sono ravvisati la presenza, considerazione questa derivante dalla conoscenza e dalla comprensione dell'attività dell'impresa acquisita nel corso dell'attività di revisione legale, nonché dall'attività di revisione infra annuale già esplicitata nella asseverazione resa in data 29/08/2018 inerente la situazione patrimoniale e contabile al 30/06/2018 nonché nel parere espresso per la successiva situazione patrimoniale e contabile al 30/9/2018.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto precede, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2018 che risulta redatto, in ogni suo aspetto significativo, in conformità alle norme di legge e che, tenuto conto di accantonamenti specifici oggetto di ripresa fiscale, evidenzia un utile netto di esercizio di € 140.295,19 (euro centoquarantamiladuecentonovantacinque/19) la cui destinazione ovviamente è lasciata alla conseguente delibera assembleare tenuto conto della proposta dell'Organo Amministrativo.

Bari, 12 marzo 2019

Il Revisore unico
Dott. Francesco LEO



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

MOLFETTA MULTISERVIZI SpA	
Data Arrivo	Prot. N.
19.3.19	293

All'Assemblea degli Azionisti della Molfetta Multiservizi S.p.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 - bis, c.c., e non anche quelle previste dagli artt. 2403 e segg., c.c..

Per quanto attinente la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39", si rinvia al documento redatto dall'organo di revisione legale della società.

A) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Nel corso dell'esercizio 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 del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, 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'organo amministrativo e dai responsabili delle funzioni, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo rileviamo che la società è sprovvista, dal 1° aprile 2018, dell'organismo di Vigilanza e controllo previsto dal Decreto legislativo n. 231/2001. Tale lacuna nel sistema di controllo dei rischi da reato si rivela palesemente incompatibile con le caratteristiche della società.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto del livello di conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono mutate in misura significativa; per quanto sia in corso una riduzione progressiva della consistenza del personale dipendente, la società ha provveduto al reclutamento di nuovo personale mediante contratti di somministrazione di lavoro;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si siano svolti su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli



dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio, nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con il professionista che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non



sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal consiglio di amministrazione in occasione delle riunioni programmate; ne deriva che il consiglio di amministrazione ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto allo stesso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato 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.

Si raccomanda la necessità di proseguire nell'attività di tutela del patrimonio sociale, ponendo in essere ogni azione e/o accorgimento utile alla prevenzione di eventi che possano ledere l'integrità dello stesso.



A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c..

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non si discostano da quelli adottati nell'esercizio precedente, nei limiti ed in conformità al disposto dell'art. 2426 c.c. come novellato dal D. Lgs. N. 139/2015;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- non abbiamo potuto acquisire informazioni dell'organismo di vigilanza della società, in quanto la stessa alla data di approvazione del bilancio ne è sprovvista; rinviamo pertanto a quanto già



riferito nella sezione A1 della nostra relazione.

- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, risulta essere positivo per euro 140.295.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nell'apposita relazione resa dall'Organo di Revisione legale dei conti della società.

A3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone all'assemblea dei soci della Molfetta Multiservizi s.p.a. di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'organo amministrativo.

Molfetta, 19 marzo 2019

Il collegio sindacale

Dott. Marcello Di Bartolomeo (Presidente)

Dott.ssa Stella Sicilliani (Sindaco effettivo)

Dott. Andrea la Forgia (Sindaco effettivo)

