

ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RICCIARDETTO 2 - 51100 PISTOIA (PT)
Codice Fiscale	01387550476
Numero Rea	PT 000000145617
P.I.	01387550476
Capitale Sociale Euro	258.300 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB PISTOIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.855	35.424
II - Immobilizzazioni materiali	750.779	774.818
Totale immobilizzazioni (B)	788.634	810.242
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.061	307.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.219	15.219
Totale crediti	288.280	322.683
IV - Disponibilità liquide	445.318	436.125
Totale attivo circolante (C)	733.598	758.808
Totale attivo	1.522.232	1.569.050
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.300	258.300
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	7.750	6.158
VI - Altre riserve	93.867	63.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.790	31.836
Totale patrimonio netto	431.139	389.349
B) Fondi per rischi e oneri	1.897	681
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.347	90.694
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.994	205.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	717.855	883.187
Totale debiti	986.849	1.088.326
Totale passivo	1.522.232	1.569.050

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	581.491	540.944
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.836	0
altri	576	95
Totale altri ricavi e proventi	26.412	95
Totale valore della produzione	607.903	541.039
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.140	4.623
7) per servizi	264.044	277.405
8) per godimento di beni di terzi	24.340	24.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.216	99.106
b) oneri sociali	37.261	29.102
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.742	8.751
c) trattamento di fine rapporto	12.385	8.265
e) altri costi	357	486
Totale costi per il personale	176.219	136.959
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.241	30.675
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	611	1.412
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.630	29.263
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.241	30.675
12) accantonamenti per rischi	1.216	0
14) oneri diversi di gestione	49.993	19.806
Totale costi della produzione	548.193	493.808
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.710	47.231
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	8
Totale proventi diversi dai precedenti	0	8
Totale altri proventi finanziari	0	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.256	790
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.256	790
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.256)	(782)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.454	46.449
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.664	14.613
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.664	14.613
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.790	31.836

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

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2021 si è chiuso con un utile ante imposte di € 57.454 ed un risultato al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 41.790.

Complessivamente il Valore della Produzione è aumentato di € 66.864 pari quasi al 11% passando da € 541.039 a € 607.903; parallelamente il costo della produzione è passato da € 493.957 a € 548.193 pari ad un aumento del 10%. Il risultato d'esercizio è pari ad € 41.790 aumentato di € 9.954 rispetto all'esercizio precedente (€ 31.836).

Tale risultato è in linea con l'impostazione adottata nel corso degli esercizi precedenti improntati al rafforzamento dell'attività caratteristica, riservando al tempo stesso la massima attenzione all'andamento dei costi connessi e nel pieno rispetto delle linee guida stabilite dall'Automobile Club Pistoia.

Le voci che compongono il bilancio della società sono in massima parte derivanti dal contratto di servizio che lega la società al Socio Unico che ne è anche il committente principale; le componenti di ricavo e di costo sono quindi da considerarsi per buona parte rigide o semi-rigide. Fa eccezione a tale assunto l'attività di gestione della Delegazione di Agliana. Si rammenta infatti che in data 15.02.2021, la società ACI PISTOIA SERVIZI SRL, in aderenza ad una espressa volontà del Socio, ha assunto la gestione della Delegazione ACI di Agliana. A tale scopo ha presentato agli uffici competenti (provincia di Pistoia, motorizzazione Civile) denuncia per l'apertura di una nuova sede per l'esercizio di attività complementare ed affine allo scopo sociale, sita nel Comune di Agliana, in provincia di Pistoia, indirizzo "Piazzetta Caruso" n. civico 13.

Le attività esercitate presso l'unità locale sono quelle tipiche di una Delegazione ACI:

- pratiche auto;
- riscossione bolli;
- tessere ACI;
- rinnovo patenti;
- richiesta certificati;
- disbrigo pratiche.

Anche in virtù di questa nuova attività il numero dei dipendenti passa pertanto da n. 4 (anno 2020) a n. 5 (anno 2021).

È doveroso rammentare che la società costituisce una "emanazione diretta" dell'Automobile Club Pistoia; limitare l'attenzione alla sola lettura dei dati di bilancio senza considerare adeguatamente il particolare rapporto intercorrente con il Socio e con le attività da esso realizzate, fornirebbe una fotografia parziale della realtà aziendale di ACI Pistoia Servizi srl. Occorre invece tenere in debita considerazione la funzione "servente" assunta dalla Società nei confronti dell'Ente detentore della partecipazione; tale funzione è declinata secondo il criterio del "Controllo Analogico" che suggerisce di guardare alle due entità come un "unico corpo" del quale la società rappresenta appunto il "braccio operativo" mentre l'Ente incarna la mente.

Con riferimento alle prescrizioni di cui al D.Lgs. 14/2019, si conferma che la società è dotata del Collegio Sindacale quale organo di controllo e che la stessa è dotata di un assetto organizzativo, contabile e amministrativo adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, allo scopo di rilevare tempestivamente eventuali situazioni che possano paventare anche solo potenzialmente situazioni di

crisi d'impresa e perdite di continuità aziendale.

Con riferimento all'emergenza pandemica "covid" è lecito ritenere che l'emergenza sanitaria che ha colpito l'Italia e il mondo intero ha prodotto inevitabili ripercussioni negative sull'esercizio decorso e, con ogni probabilità, li produrrà anche per gli esercizi a venire. Si ritiene tuttavia che la cospicua patrimonializzazione dell'Ente Socio e della società stessa siano il principale fondamento su cui basare specifiche riflessioni sugli sviluppi futuri improntati a prudenziale ottimismo.

Verosimilmente lo scenario di riferimento sarà caratterizzato da situazioni complesse sia in termini di minori incassi derivanti dalla ridotta capacità di spesa della cittadinanza determinata dalla crisi economica in atto, sia in termini di crediti che potranno andare in sofferenza per le innegabili e diffuse difficoltà finanziarie generate da una situazione così difficile. Si ribadisce tuttavia che l'esposizione a tale profilo di rischio in capo all'Automobile Club Pistoia non dovrebbe assumere proporzioni tali da minare la continuità aziendale nel suo complesso né per l'Ente né per la società.

L'Ente sarà in ogni caso pronto, qualora ne ricorrano le condizioni determinanti ad adottare tutte le misure ritenute congrue a mitigare il rischio.

Sulla scorta della solidità patrimoniale detenuta dall'Ente Socio Unico nonché principale committente della società, possiamo dare per assodata la "continuità aziendale" intesa come situazione nella quale l'impresa riesce a far fronte agli obblighi assunti nel corso della normale attività.

Sempre con riferimento ai fatti occorsi successivamente al 31/12/2020 è doveroso rappresentare e ribadire il fatto che con decorrenza 01 marzo 2021 la società ha assunto la gestione di una delegazione ACI nel comune di Agliana (PT) ed ha incrementato la dotazione organica con una risorsa che sarà destinata a coprire detta unità locale.

Si ribadisce inoltre che il rapporto tra la società ACI Pistoia Servizi srl e l'Automobile Club Pistoia è regolamentato da un apposito contratto di servizio sulle cui prestazioni sinallagmatiche non sono intervenute modifiche sfavorevoli, criticità o elementi di rischio tali da far venir meno la prospettiva della continuità aziendale. Tale contratto è stato fino ad oggi idoneo a assicurare alla società adeguata remunerazione delle prestazioni rese ed all'Ente l'ottenimento dei servizi richiesti a condizioni di economicità e congruità soddisfacenti.

AIUTI DI STATO

Si evidenzia che la società ha beneficiato del contributo a fondo perduto previsto dai decreti "Covid". In data 18/05/2021 e 24/06/2021 l'Agenzia delle Entrate ha erogato 25.836 euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

-

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Gli investimenti su beni di terzi condotti in locazione si riferiscono al progetto pluriennale perfezionato nel 2003.

Il contratto e la capitalizzazione degli oneri relativi dell'immobile sono definibili costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi in quanto rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un'immobilizzazione che si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile dello stesso. Sono quindi incluse tra i costi di manutenzione straordinaria anche le modifiche e le ristrutturazioni effettuate in modo da aumentare la rispondenza dell'immobilizzazione agli scopi per cui essa era stata acquisita.

Per quanto riguarda la classificazione di tali costi nell'attivo ci siamo attenuti al principio n. 24 del CNDC e del CNR i quali postulano che i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa, anche in leasing, devono essere iscritti nella voce B.I.7) dello stato patrimoniale attivo (altre immobilizzazioni immateriali).

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Terreni	0%
Immobile San Marcello	3%
Impianti	7.5%
Macchinari	15%
Attrezzatura varia	7,5%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Immobile Via Santa	3%

L'immobile di Pistoia, sito in via Santa è stato ammortizzato sia ai fini civilistici che ai fini fiscali al 3%.

Ai sensi della Legge 248/2006 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a determinare il valore del terreno per un importo pari al 20% dei valori già iscritti in Bilancio e neutralizzare gli ammortamenti indeducibili ai fini fiscali.

Ai sensi del D.L n. 185/2008 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a rivalutazione civilistica del costo storico in modo tale che esso, attualizzato, non risulti superiore al valore di sostituzione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Nella valutazione si è utilizzato il metodo *First In First Out*.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e risconti attivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

E) Ratei e risconti Passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte di esercizio

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

I.r.e.s. dell'esercizio pari a euro 13.322,61

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 2.341,57

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	61.117	1.081.860	1.142.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.117	519.701	580.818
Valore di bilancio	35.424	774.818	810.242
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.040	5.592	8.632
Totale variazioni	3.040	5.592	8.632
Valore di fine esercizio			
Costo	64.157	1.087.452	1.151.609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.117	519.701	580.818
Valore di bilancio	37.855	750.779	788.634

Immobilizzazioni immateriali

Si indicano di seguito i movimenti e la composizione della voce.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore netto esposto in bilancio delle **immobilizzazioni immateriali** è pari a 37.855 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è composto come segue:

Consistenza iniziale	438.751
Incrementi	3.041
Decrementi	0
Consistenza finale	441.792

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Immateriali":

Spese di costituzione ed impianto	120
Oneri pluriennali	2.520
Studi prog. Marchio	903
Investimenti su beni in locazione	431.409
Software	6.838

Non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Consistenza iniziale	403.939
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	403.939

Si indica la composizione della voce "Fondo amm.to Immobilizzazioni Immateriali":

F.do amm.to oneri pluriennali	3.501
F.do amm.to studi prog. Marchio	904
F.do amm.to Investimenti beni in locazione	395.322
F.do amm.to software	4.212

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi ammortamento, mentre le spese di costituzione ed impianto sono ammortizzate con il *metodo diretto*.

Immobilizzazioni materiali

Si indicano di seguito i movimenti e la composizione della voce.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore netto esposto in bilancio delle immobilizzazioni materiali è pari a 804.081 euro.

Consistenza iniziale	1.293.292
Incrementi	5.590
Decrementi	0
Consistenza finale	1.298.885

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Materiali":

Impianti	35.409
Attrezzatura varia	74.141
Mobili e arredi	1.887
Macchine elettroniche d'ufficio	20.211
Immobile San Marcello	336.272
Immobile Pistoia, via Santa	780.964
Terreni	50.000

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza iniziale	518.472
Incrementi	29.634
Decrementi	0
Consistenza finale	548.106

Si indica la composizione della voce "Fondo amm.to Immobilizzazioni Materiali":

F.do amm.to immobili civili	266.365
F.do amm.to immobili commerciali	156.797
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	73.490
F.do amm.to Mobili e arredi	837
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	15.208

Attivo circolanteRimanenze**RIMANENZE**

Non vi sono rimanenze finali.

Disponibilità liquide**CREDITI (esigibili entro l'esercizio successivo)**

Consistenza iniziale	307.464
Incrementi	0
Decrementi	34.403
Consistenza finale	273.061

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti verso clienti	243.164
Clienti per forniture da fatturare	6.491
Erario c/iva	3.652
Credito fiscale D.L. 66/2014	301
Erario c/acconto Ires	12.515
Erario c/acconto Irap	2.098
Clienti c/anticipi Agliana	236
Assist. Autom c/ sisal	128
Spese anticipate per ass. auto	4.476

CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	15.219
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	15.219

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Credito per imposte da rimborsare	7.392
Depositi cauzionali enel	57
Credito fine gestione distributore A.P.I.	7.770

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	436.125
Incrementi	9.193
Decrementi	0
Consistenza finale	445.318

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Cassa di Risparmio c/c n. 607	246.962
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	191.798
Cassa Dist. PT c/rimborsi a clienti	1.509
Cassa Contanti	285
Cassa Economale	1.610
Fondo Cassa Sportelli Aci	1.200
Fondo Cassa Distributore Pistoia	100
Fondo Cassa Agliana	400
Incasso Pos Delegazione Agliana	1.454

Ratei e risconti attivi**RATEI E RISCONTI**

Non vi sono ratei e/o risconti da rilevare.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	431.139
B) Fondi per rischi e oneri	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.347
D) Debiti	986.849
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	1.522.232

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio (31/12/2021).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	90.694
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.385
Totale variazioni	12.385
Valore di fine esercizio	102.347

Debiti

DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	205.139
Incrementi	63.855
Decrementi	0
Consistenza finale	268.994

Si indica la composizione della voce "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo":

Debiti v/fornitori	103.051
Fornitori per costi da fatturare	94.940
Erario c/rit. Dipendenti	3.439
Erario c/rit. Lav. Autonomo	6.836
Debiti v/dipendenti	22.568
Debiti v/altri istituti	1.597
Debiti v/istituti previdenziali	14.085
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	1.112
Erario c/irap	2.342
Erario c/ires	13.323
Depositi per tasse auto c/pt	511
Depositi per tasse auto c/aci	228
Deposito tasse auto c/sisal	2.693
Incasso soci c/Acpt	1872
Assist. Automobil c/Aci	127

DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	883.187
Incrementi	0
Decrementi	165.332
Consistenza finale	717.855

Si indica la composizione della voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo":

Depositi cauzionali telecomando	2.892
Depositi cauzionali gare d'appalto	25
Mutuo Passivo Centro Tecnico	59.065
Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	650.000
Rimborsi Clienti c/distributori QRT - PT	5.873

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

La composizione di tali debiti al 31 dicembre 2021 è data da:

Mutuo passivo Centro tecnico	€ 59,065,26
------------------------------	-------------

Contratto di mutuo fondiario (rep. N° 14320 raccolta N° 4502 Notaio Zogheri) per un importo di € 400.000,00 stipulato in data 06/05/2004, di durata ventennale che ha come garanzia reale un'ipoteca di primo grado sopra l'immobile posto in Via Guicciardini (con terzo datore di ipoteca l'Ente Automobile Club di Pistoia).

Finanziamento Ente Automobile Club Pistoia	€ 650.000,00
--	--------------

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI

<i>Finanziamento</i>	<i>Garanzia</i>
Mutuo Passivo Centro Tecnico	Immobile in Pistoia, via Guicciardini

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si elencano di seguito i finanziamenti erogati dai soci a favore della società.

Finanziamenti	Importo
Finanziamento postergato ex art.2497-quinquies	650.000,00

In data 14/12/2021 è stato rimborsato parzialmente il debito concesso da Automobile Club Pistoia per € 150.000,00, (debito che ammontava ad € 800.000,00).

Al 31/12/2021 il debito residuo ammonta ad € 650.000,00 che verrà rimborsato in più soluzioni compatibilmente con le risorse finanziarie della società.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi ai sindaci nel 2021: 6.843,20 €

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

PATRIMONI PER SPECIFICO AFFARE

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

ULTERIORI STRUMENTI FINANZIARI

Non esistono strumenti finanziari ulteriori emessi dalla società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare il 5% a riserva legale ed il restante importo a riserva straordinaria.

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

Utile d'esercizio al 31/12/2021	EURO 41.790,00
5% a Riserva legale	Euro 2.089,50
95 % a Riserva straordinaria	Euro 39.700,50

Nota integrativa, parte finale

PROSPETTI DA LEGGI FISCALI

La società ha optato, nel corso del 2009, per la rivalutazione ai soli fini civilistici dell'immobile strumentale ubicato nel Comune di San Marcello Pistoiese, via Rimembranza n. 8/12/16, rappresentato al Catasto Fabbricati del Comune di San Marcello Pistoiese sul foglio di mappa n. 53 dal mappale n.60 sub 14, categoria A/10, classe 1°, consistenza di n. 8 vani, superficie catastale di mq 203 e rendita catastale di 3.078,08 euro.

Pertanto la stessa non rileva ai fini del riconoscimento fiscale dei maggiori valori attribuiti al bene.

Il saldo attivo di rivalutazione, pari a 68.262,54 euro, quindi, è stato integralmente iscritto a capitale, mediante appostazione di una apposita riserva. Al netto dell'utilizzo ammonta ad € 29.431,72.

Con riferimento alla facoltà di procedere a ipotesi di rivalutazione, l'organo amministrativo fa presente che non si è avvalso di tale possibilità.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art.2497 e seg. del codice civile la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ente Automobile Club Pistoia, quale società nostra controllante.

Agli effetti di quanto previsto dal 4° comma dell'art. 2497-bis c.c., la società espone di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente "Automobile Club Pistoia" che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio consuntivo al 31/12/2020

IMMOBILIZZAZIONI	1.744.240
Immobilizzazioni immateriali	3.301
Immobilizzazioni materiali	644.413
Immobilizzazioni finanziarie	1.096.426
ATTIVO CIRCOLANTE	3.200.202
Rimanenze	0
Crediti	277.433
Attività finanziarie	2.104.534
Disponibilità liquide	818.235
RATEI E RISCONTI	241.331
ATTIVO	5.185.773

PATRIMONIO NETTO	3.597.115
FONDO RISCHI E ONERI	97.359
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	617.127
DEBITI	386.867
RATEI E RISCONTI	487.305
PASSIVO	5.185.773

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.650.560
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.507.499
A-B	143.061
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	44.611
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	187.672
Imposte sul reddito d'esercizio	13.558
UTILE D'ESERCIZIO	174.114

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'utile di esercizio al 31 dicembre 2021 è pari a 41.790 euro.

La proposta di destinazione dell'utile d'esercizio è la seguente:

1. accantonamento di legge a riserva legale € 2.089,50
2. l'utile rimanente, pari ad € 39.700,50 da accantonare a riserva straordinaria.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 con la Nota integrativa, tenuto conto del parere espresso dal Collegio Sindacale.

Il Consiglio di Amministrazione

f.to Il Presidente – Dr. Antonio Breschi _____

f.to Il Consigliere – Sig. Giorgio Bartolini _____

f.to Il Consigliere – Dr. Stefano Sala _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Presidente del C.D.A. o il consigliere, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi degli artt. 21, 1° c., 38, 2° c. e 76 del D.P.R. n. 445/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 7562 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate, il 04/10/2000.

Si conferisce l'incarico ex art. 2, comma 54, L. 350/03, al Dott. Valeriano Bartoli, Dottore Commercialista, ad effettuare il deposito del Bilancio ed allegati ai sensi dell'art. 2435, del Codice Civile.

Il consiglio di amministrazione

f.to Il Presidente – Dr. Antonio Breschi _____

f.to Il Consigliere – Sig. Giorgio Bartolini _____

f.to Il Consigliere – Dr. Stefano Sala _____