ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.
Sede	VIA RICCIARDETTO 2 51100 PISTOIA (PT)
Capitale sociale	258.300
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PT
Partita IVA	01387550476
Codice fiscale	01387550476
Numero REA	145617
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività dei servizi di informazione nca (63.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB PISTOIA
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.772	37.855
II - Immobilizzazioni materiali	721.824	750.779
Totale immobilizzazioni (B)	759.596	788.634
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.450	273.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.827	15.219
Totale crediti	191.277	288.280
IV - Disponibilità liquide	510.912	445.318
Totale attivo circolante (C)	702.189	733.598
D) Ratei e risconti	32.490	
Totale attivo	1.494.275	1.522.232
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.300	258.300
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	9.840	7.750
VI - Altre riserve	133.570	93.867
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.645	41.790
Totale patrimonio netto	448.787	431.139
B) Fondi per rischi e oneri	1.897	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.629	102.347
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.244	268.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	676.339	717.855
Totale debiti	937.583	986.849
E) Ratei e risconti	379	
Totale passivo	1.494.275	1.522.232

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	626.673	581.491
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		25.836
altri	182	576
Totale altri ricavi e proventi	182	26.412
Totale valore della produzione	626.855	607.903
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.781	2.140
7) per servizi	295.929	264.044
8) per godimento di beni di terzi	24.339	24.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	137.554	126.216
b) oneri sociali	42.056	37.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.454	12.742
c) trattamento di fine rapporto	18.454	12.385
e) altri costi		357
Totale costi per il personale	198.064	176.219
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.037	30.241
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81	611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.956	29.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.037	30.241
12) accantonamenti per rischi		1.216
14) oneri diversi di gestione	16.126	49.993
Totale costi della produzione	575.276	548.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.579	59.710
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		2.256
altri	14.166	
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.166	2.256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.166)	(2.256)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.413	57.454
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.768	15.664
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.768	15.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.645	41.790

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2022 si è chiuso con un utile ante imposte di € 37.413 ed un risultato al netto delle imposte di € 17.645. Complessivamente il Valore della Produzione è aumentato di € 18.952 pari quasi al 4% passando da € 607.903 a 626.855; parallelamente il costo della produzione è passato da € 548.193 a € 575.276 pari ad un aumento del 3%. Il risultato d'esercizio è pari ad € 17.645 diminuito di € 24.145 rispetto all'esercizio precedente (€ 41.790).

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 il committente principale; le componenti di ricavo e di costo sono quindi da considerarsi in buona parte rigide o semi-rigide. Fa eccezione a tale assunto l'attività di gestione della delegazione di Agliana che è gestita dalla nostra società a fa data dal 15.02.2021La delegazione aperta in data 15/02/2021.

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 è cresciuto progressivamente passando da n. 4 unità dell'anno 2020 a n. 5 dell'anno 2021 ed ulteriormente cresciute nel corso del 2022 a 6 unità.

In questa sede si ribadisce che la società costituisce una "emanazione diretta" dell'Automobile Club Pistoia per la quale svolge una funzione "servente" subordinata alle specifiche indicazioni dell'Ente detentore della partecipazione totalitaria.

Il rapporto fra il Socio e la partecipata è uniformato al 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 situazione che possano paventare anche solo potenzialmente situazioni di crisi d'impresa e perdite di continuità aziendale.

Si ribadisce inoltre che il rapporto tra la società Aci Pistoia Servizi 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 ad assicurare alla società adeguata remunerazione delle prestazioni rese all'Ente l'ottenimento dei servizi richiesti a condizioni di economicità e congruità soddisfacenti.

AIUTI DI STATO

Si evidenzia che la società nel corso del 2022 non ha beneficiato di alcun contributo a fondo perduto previsto dai decreti "covid" mentre ne aveva beneficiato nel corso del 2021 per un importo pari ad € 25.836.

ISCRIZIONE NELL'ELENCO DELLE AMMINISTRAZIONI AGGIUDICATRICI E DEGLI ENTI AGGIUDICATORI

Nel corso dell'esercizio 2019 è stata richiesta l'iscrizione nell'elenco delle Amministrazioni Aggudicatrici e degli Enti Aggudicatori tenuto dall' ANAC che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie "società" in house. A tal fine la Società ha elaborato una bozza di statuto idoneo a soddisfare pienamente i requisiti richiesti dalla normativa vigente ed ha pertanto convocato in data 14 gennaio 2022 un'Assemblea straordinaria per deliberare l'aggiornamento dello statuto. Lo statuto così aggiornato è stato "caricato" sulla piattaforma ANAC in data 11 febbraio 2022 e successivamente, con propria determina del 05/04/2022, l'Autorità stessa ha disposto l'iscrizione di Automobile Club Pistoia nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie società "in house" di cui all'art. 192 comma 1 D.Lgs n. 50 del 18 aprile 2016, ciò in relazione agli affidamenti in regime di "in house providing" alla società "ACI PISTOIA SERVIZI srl".

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 2022 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.

Criteri di valutazione applicati

Nota integrativa, 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 15.061

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 4.707

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	98.972	1.270.480	1.369.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.117	519.701	580.818
Valore di bilancio	37.855	750.779	788.634
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(2)	1	(1)
Ammortamento dell'esercizio	81	28.956	29.037
Totale variazioni	(83)	(28.955)	(29.038)
Valore di fine esercizio			
Costo	37.772	721.824	759.596
Valore di bilancio	37.772	721.824	759.596

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 37.772 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è composto come segue:

Consistenza iniziale	441.792
Incrementi	0
Decrementi	
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	81
Decrementi	0
Consistenza finale	404.020

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	395.403
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 721.824 euro. Il valore lordo delle immobilizzazioni materiali è composto come segue:

Consistenza iniziale	1.298.885
Incrementi	0
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	548.106
Incrementi	28.956
Decrementi	0
Consistenza finale	577.062

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

F.do amm.to immobili civili	287.028
F.do amm.to immobili commerciali	164.837
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	73.490
F.do amm.to Mobili e arredi	1.089
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	15.208

Attivo circolante

Rimanenze

RIMANENZE

Non vi sono rimanenze finali.

Disponibilità liquide

CREDITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	273.061
Incrementi	0
Decrementi	89.611
Consistenza finale	183.450

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti verso clienti	158.749
Clienti per forniture da fatturare	435
Credito per imposte da rimborsare	7.392
Assistenza autom. c/Aci	66
Erario c/acconto Ires	13.323
Erario c/acconto Irap	2.342
Clienti c/anticipi Agliana	(2.663)
Assist. Autom c/ sisal	135
Spese anticipate per ass. auto	3.675

CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	15.219
Incrementi	0
Decrementi	7.392
Consistenza finale	7.827

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Credito fine gestione distributori	7.770
Depositi cauzionali enel	57
Totali	7.827

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	445.318
Incrementi	65.594
Decrementi	0
Consistenza finale	510.912

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Cassa di Risparmio c/c n. 607	214.247
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	295.516
Cassa Agliana	1.699
Cassa Contanti	444
Cassa Economale	688
Fondo Cassa Sportelli Aci	1200

Fondo Cassa Distributore Pistoia	100
Fondo Cassa Agliana	400
Cassa distributori PT c/rimborsi	1.009
Tasse auto C/PT e C/sisal	(4392)

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI

L'importo del Risconti attivi ammonta ad € 32.490 così composto:

- assicurazioni € 49
- fitti passivi € 3.801
- assicurazioni € 59
- canoni assistenza € 56
- canoni assistenza € 979
- costi iniziativa rete vendita € 14.150
- rimborsi spesa € 1000
- spese per servizi vari € 12.395

si precisa che l'importo di € 12.395 consta del ristorno della fattura "Olla Home Solution s.r.l." n. 143/2022 per oneri finanziari devoluti al "General Contractor" come pattuito in ragione del 10% pro-quota millesimale dell'importo lavori nel condominio posto in San Marcello Pistoiese ove la società detiene un immobile.

I lavori relativi al Super bonus 110% sono iniziati infatti dall'01/01/2023.

Pertanto la contabilizzazione dell'avanzamento lavori per SAL avviene nel 2023 insieme alla comunicazione ADE dell'opzione sconto in fattura.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	448.787
B) Fondi per rischi e oneri	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.629
D) Debiti	937.583
E) Ratei e risconti	379
Totale passivo	1.494.275

Irisconti passivi sono rappresentati da:

- canoni parcheggi € 379

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 (31/12/2022).

Valore inizio esercizio	102.347
Accantonamenti nell'esercizio	3.282
Valore fine esercizio	105.629

Debiti

DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	268.994
Incrementi	0
Decrementi	7.750
Consistenza finale	261.244

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

Debiti v/fornitori	72.796
Fornitori per costi da fatturare	96.871
Erario c/rit. Dipendenti	3.281
Erario c/rit. Lav. Autonomo	3.721
Debiti v/dipendenti	29.585
Debiti v/altri istituti	1.597
Debiti v/istituti previdenziali	17.383
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	637
Erario c/irap	4.707
Erario c/ires	15.061
Interessi passivi da liquidare	13.845
Spese bancarie da liquidare	323
Inail c/competenze	598
Erario C/Iva	838

DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	717.855
Incrementi	0
Decrementi	41.516
Consistenza finale	676.339

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

Depositi cauzionali telecomando	2.941
Mutuo Passivo Centro Tecnico	37.525
Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	630.000
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 2022 è data da:

<i>Mutuo passivo Centro tecnico</i>	€ 37.525
-------------------------------------	----------

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).

<i>Finanziamento Ente Automobile Club Pistoia</i>	€ 630.000
---	-----------

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	667.525
Totale debiti assistiti da garanzie reali	667.525
Debiti non assistiti da garanzie reali	270.058
Totale	937.583

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

<i>Finanziamenti</i>	<i>Importo</i>
Finanziamento postergato ex art.2497-quinquies	630.000,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

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 2022: 6.843 €

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Non vi sono fatti da evidenziare.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

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

Agli effetti di quanto previsto del 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 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI	
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	2.469
<i>immobilizzazioni materiali</i>	625.214
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	948.102
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.575.796

ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>rimanenze</i>	0
<i>crediti</i>	235.458
<i>attività finanziarie</i>	2.149.574
<i>disponibilità liquide</i>	1.184.310
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.569.342
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti attivi</i>	244.398
TOTALE RATEI E RISCONTI	244.398
TOTALE ATTIVO	5.389.536

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	3.740.757
FONDI PER RISCHI ED ONERI	107.955
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	639.815
DEBITI	409.442
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti passivi</i>	491.567
TOTALE PASSIVO	5.389.536

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.688.631
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.575.979
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	45.653
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	158.305
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.664
UTILE D'ESERCIZIO	143.641

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 31/12/2022	EURO 17.645
5% a Riserva legale	Euro 3.529
95 % a Riserva straordinaria	Euro 14.116

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 dal codice civile sono elaborati in conformità dei principi di chiarezza.

L'utile d'esercizio al 31/12/2022 è pari ad € 17.645.

La proposta di destinazione dell'utile è la seguente:

- 5% a riserva legale pari ad € 3.529
- il resto a riserva straordinaria per € 14.116.

Vi invitiamo per tanto ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022 con la nota integrativa, tenuto conto del parere positivo del Collegio Sindacale.

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