

ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.758	37.772
II - Immobilizzazioni materiali	688.401	721.824
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	725.159	759.596
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.098	183.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.219	7.827
imposte anticipate		
Totale crediti	318.317	191.277
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	177.415	510.912
Totale attivo circolante (C)	495.732	702.189
D) Ratei e risconti	30.667	32.490
Totale attivo	1.251.558	1.494.275
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.300	258.300
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	10.722	9.840
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	150.329	133.570
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.760)	17.645
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	446.023	448.787
B) Fondi per rischi e oneri	1.897	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.002	105.629
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.749	261.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	432.887	676.339
Totale debiti	706.636	937.583
E) Ratei e risconti		379
Totale passivo	1.251.558	1.494.275

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	623.115	626.673
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni 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		
contributi in conto esercizio		
altri	31	182
Totale altri ricavi e proventi	31	182
Totale valore della produzione	623.146	626.855
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.154	11.781
7) per servizi	305.854	295.929
8) per godimento di beni di terzi	24.340	24.339
9) per il personale		
a) salari e stipendi	152.465	137.554
b) oneri sociali	41.965	42.056
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.229	18.454
c) trattamento di fine rapporto	12.229	18.454
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	206.659	198.064
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.437	29.037
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.014	81
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.423	28.956
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.437	29.037
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	12.619	16.126
Totale costi della produzione	594.063	575.276
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.083	51.579
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
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 imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	20.957	14.166
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.957	14.166
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.957)	(14.166)
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 all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
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		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.126	37.413
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	10.886	19.768
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.886	19.768
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.760)	17.645

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2023 si è chiuso con un utile ante imposte di € 8.126,22 ed una perdita al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 2.759,67.

Pur in presenza di un mercato interno instabile in un contesto di sostanziale problematicità dell'economia del Paese, la nostra società ha sostanzialmente mantenuto il proprio fatturato registrando un modesto decremento del valore della produzione pari approssimativamente allo 0,59% passando da € 626.855 a € 623.146; parallelamente il costo della produzione ha subito un aumento leggermente superiore del 3,26% circa rispetto al precedente esercizio passando da €575.276 a € 594.063. Questo dovuto ad un incremento del costo "per servizi" compatibile con l'aumento delle prestazioni effettuate nell'ambito del contratto di servizio con l'A.C. Pistoia ed un aumento del costo del lavoro avendo assunto una nuova risorsa a favore dell'attività di delegazione in Agliana per la gestione dei servizi di sportello.

Ciò nonostante, complessivamente 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 ClubPistoia.

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 semirigide. Fa eccezione a tale assunto l'attività di gestione della delegazione di Agliana che è operante in un mercato estremamente concorrenziale. La delegazione aperta in data 15/02/2021, ha registrato di anno in anno una crescita del volume di affari, confermando una gestione soddisfacente.

Ricordiamo che le attività esercitate presso l'unità locale sono quelle tipiche di una delegazione Acì:

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

Per fare fronte alla gestione efficiente della delegazione il numero dei dipendenti della società è aumentato a 6 unità.

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.

Sulla scorta della solidità patrimoniale propria della società, nonché di quella detenuta dall'Ente, Socio Unico e principale committente, 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 attraverso il valore del volume di affari generato.

Si rammenta che il rapporto tra la società ACI Pistoia Servizi s.r.l. 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, oggetto di attento monitoraggio reiterato di anno in anno, è stato fino ad oggi idoneo ad assicurare alla società adeguata remunerazione delle prestazioni rese ed all'Ente l'ottenimento dei servizi richiesti a condizioni di economicità e congruità soddisfacenti.

Stante quanto fin qui affermato possiamo confermare che la società mantiene un ottimo livello di operatività e ben orientata al proprio consolidamento nonché al rafforzamento della collaborazione con l'Automobile Club Pistoia.

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 2023 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.

Altre informazioni

La società ha fruito del credito d'imposta relativo ai lavori di ristrutturazione (eco sisma bonus 110%) eseguiti presso il condominio di San Marcello, ove la nostra società possiede un immobile. I lavori

ammontano a quote millesimali pari a 126.738; il credito è stato autorizzato alla cessione mediante sconto in fattura, al fornitore ed esecutore dell'opera Soc. Olla Home Solution srl. La documentazione comprovante la cessione mediante sconto in fattura, risulta dalle comunicazioni dell'opzione inviata tempestivamente all'agenzia delle entrate nel corso dell'anno 2023. Riteniamo che l'operazione sia stata positiva per la nostra società, in quanto ha consentito una ristrutturazione dell'immobile.

Contabilmente il contributo non ha avuto influenza contabile sul bilancio.

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 8.484,17

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 2.401,72

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.772	721.824		759.596
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	37.772	721.824		759.596
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.014	33.423		34.437
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(1.014)	(33.423)		(34.437)
Valore di fine esercizio				
Costo	36.758	688.401		725.159
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	36.758	688.401		725.159

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 36.758 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	404.020
Incrementi	1.014
Decrementi	0
Consistenza finale	405.034

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	5.226

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 688.401 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	577.062
Incrementi	33.422
Decrementi	0
Consistenza finale	610.484

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

F.do amm.to immobili civili	308.957
F.do amm.to immobili commerciali	174.925
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	73.490
F.do amm.to Mobili e arredi	1.341
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	16.362

Attivo circolante**Rimanenze****RIMANENZE**

Non vi sono rimanenze finali.

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

Consistenza iniziale	183.450
Incrementi	119.648
Decrementi	0
Consistenza finale	303.098

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti verso clienti	270.125
Clienti per forniture da fatturare	803
Assistenza autom. c/Aci	(397)
Erario c/acconto Ires	15.092
Erario c/acconto Irap	4.330
Clienti c/anticipi Agliana	248
Assist. Autom c/ sisal	1.469
Spese anticipate per ass. auto	11.428

CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	7.827
Incrementi	7.392
Decrementi	0
Consistenza finale	15.219

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Credito fine gestione distributori	7.770
Depositi cauzionali enel	57
Credito per imposte da rimborsare	7.392
Totali	15.219

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	510.912
Incrementi	0
Decrementi	333.497
Consistenza finale	177.415

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Cassa di Risparmio c/c n. 607	60.636
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	112.675
Cassa Agliana (sospesi)	(5)
Cassa Contanti	340
Cassa Economale	1.158
Fondo Cassa Sportelli Aci	1200
Fondo Cassa Distributore Pistoia	100
Fondo Cassa Agliana	800
Cassa distributori PT c/rimborsi	509

Ratei e risconti attivi**RATEI E RISCONTI**

L'importo del Risconti attivi ammonta ad € 30.667 così composto

- canoni assistenza € 32,19;
- costi iniziative acpt € 531,09;
- canoni assistenza € 10,66;
- canoni assistenza € 284,73;

- costi iniziative acpt € 1.457,50;
- spese telefoniche € 227,39;
- fitti passivi € 3.801,09;
- costi iniziative acpt € 1.018,20;
- costi iniziative acpt € 1.591,69;
- costi iniziative acpt € 804,69;
- costi iniziative acpt € 240,96;
- costi iniziative acpt € 513,62;
- costi iniziative acpt € 333,86;
- costi iniziative acpt € 440,41;
- rimborsi spese € 116,38;
- costi iniziative acpt € 7.920,00;
- rimborsi spese € 540,00;
- canoni assistenza € 979,37;
- rimborsi spese € 527,27;

Gli amministratori precisano:

che i suddetti risconti attivi sono determinati in base al criterio economico temporale, e riflettono quote di spese competenti a futuri esercizi.

Che l'importo di € 12.395 è stato riscontato per 9.296,25 €, quale quota-parte attribuibile ai futuri esercizi e precisamente i quattro esercizi futuri pari al periodo di durata dell'utilizzo annuale del credito d'imposta. Trattasi della fattura "Olla Home Solution s.r.l." n. 143/2022 per oneri finanziari devoluti al "General contractor" in ragione del 10% proquota millesimale importo lavori nel condominio posto in San Marcello Pistoiese ove la società detiene un immobile. I lavori relativi al Super bonus 110% decorrono dal 01/01/2023, anno in cui sono state effettuate le comunicazioni CR20 all'ADE.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	456.909
B) Fondi per rischi e oneri	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavorosubordinato	97.002
D) Debiti	695.750
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	1.251.558

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 (31/12/2023).

Il decremento del fondo è dovuto all'anticipo del TFR concesso ad un dipendente in corso d'anno.

Valore inizio esercizio	105.629
Accantonamenti nell'esercizio	(8.627)
Valore fine esercizio	97.002

Debiti

DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	261.244
Incrementi	12.504
Decrementi	0
Consistenza finale	273.748

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

Debiti v/fornitori	67.008
Fornitori per costi da fatturare	103.971
Erario c/rit. Dipendenti	4.143
Erario c/rit. Lav. Autonomo	3.941
Debiti v/dipendenti	30.535
Debiti v/altri istituti	1.248
Debiti v/istituti previdenziali	17.113
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	958
Erario c/irap	2402
Erario c/ires	8484

Interessi passivi da liquidare	20.071
Spese bancarie da liquidare	331
Inail c/competenze	449
Tasse auto c/ACPT	1.298
Tasse auto c/Sisal	48
Incasso soci c/ACPT	2.320
Erario C/Iva	9.428

DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	676.339
Incrementi	0
Decrementi	243.452
Consistenza finale	432.887

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

Depositi cauzionali telecomando	2.981
Mutuo Passivo Centro Tecnico	14.033
Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	410.000
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 2023 è data da:

<i>Mutuo passivo Centro tecnico</i>	€ 14.033
-------------------------------------	----------

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>	€ 410.000
---	-----------

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 di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	14.033
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	14.033
Debiti non assistiti da garanzie reali	692.603
Totale	706.636

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	410.000,00

Nel corso dell'anno 2023 è stato rimborsato parzialmente il debito concesso da Automobile Club Pistoia per € 200.000,00.

Entro il mese di dicembre si è provveduto al versamento del rimborso periodico prestabilito di € 20.000,00.

Al 31/12/2023 il debito residuo ammonta ad € 410.000,00 che verrà rimborsato in più soluzioni compatibilmente con le risorse finanziarie della società.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito variazioni, rispetto al precedente esercizio, nel senso che i dipendenti sono passati a 6 unità.

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 2023: 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 dell'art. 2497 e seg. del codice civile la società è soggetta al 'attività di direzione e coordinamento dell'EnteAutomobile 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 31/12/2022**STATO PATRIMONIALE**

IMMOBILIZZAZIONI	
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	2.189
<i>immobilizzazioni materiali</i>	590.566
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	929.824
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.522.579
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>rimanenze</i>	0
<i>crediti</i>	216.467
<i>attività finanziarie</i>	2.902.966
<i>disponibilità liquide</i>	683.033
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.757.466
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti attivi</i>	255.472
TOTALE RATEI E RISCONTI	255.472
TOTALE ATTIVO	5.535.517

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	3.889.700
FONDI PER RISCHI ED ONERI	121.359
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	661.536
DEBITI	366.215
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti passivi</i>	496.707
TOTALE PASSIVO	5.535.517

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.753.444
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.658.562
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	67.693
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	162.575

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.633
UTILE D'ESERCIZIO	148.942

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di rinviare a nuovo la perdita di euro

Perdita d'esercizio al 31/12/2023	EURO 2.759,67
--	----------------------

Pistoia, lì 27/03/2024

Il Consiglio di Amministrazione

F.to Il Presidente – Dr. Antonio Breschi

F.to Il Consigliere – Giorgio Bartolini

F.to Il Consigliere – Dr. Stefano Sala