

ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RICCIARDETTO 2 51100 PISTOIA (PT)
Codice Fiscale	01387550476
Numero Rea	PT 145617
P.I.	01387550476
Capitale Sociale Euro	258.300 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Richiesta certificati e disbrigo pratiche (82.99.40)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.055	36.758
II - Immobilizzazioni materiali	660.207	688.401
Totale immobilizzazioni (B)	687.262	725.159
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.645	303.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.449	15.219
Totale crediti	159.094	318.317
IV - Disponibilità liquide	317.312	177.415
Totale attivo circolante (C)	476.406	495.732
D) Ratei e risconti	33.811	30.667
Totale attivo	1.197.479	1.251.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.300	258.300
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	10.722	10.722
VI - Altre riserve	150.331	150.329
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.760)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.512	(2.760)
Totale patrimonio netto	454.537	446.023
B) Fondi per rischi e oneri	2.561	1.897
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.789	97.002
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.432	273.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	398.974	432.887
Totale debiti	630.406	706.636
E) Ratei e risconti	186	-
Totale passivo	1.197.479	1.251.558

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		665.652	623.115
5) altri ricavi e proventi			
altri		62.280	31
Totale altri ricavi e proventi		62.280	31
Totale valore della produzione		727.932	623.146
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		17.424	10.154
7) per servizi		379.933	305.854
8) per godimento di beni di terzi		25.317	24.340
9) per il personale			
a) salari e stipendi		158.201	152.465
b) oneri sociali		42.314	41.965
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		13.170	12.229
c) trattamento di fine rapporto		13.170	12.229
Totale costi per il personale		213.685	206.659
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		43.307	34.437
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		9.703	1.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		33.604	33.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		665	-
Totale ammortamenti e svalutazioni		43.972	34.437
14) oneri diversi di gestione		15.099	12.619
Totale costi della produzione		695.430	594.063
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		32.502	29.083
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
altri		17	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		17	-
Totale altri proventi finanziari		17	-
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		11.168	20.957
Totale interessi e altri oneri finanziari		11.168	20.957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(11.151)	(20.957)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		21.351	8.126
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		12.839	10.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		12.839	10.886
21) Utile (perdita) dell'esercizio		8.512	(2.760)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2024 si è chiuso con un utile ante imposte di € 21.350,37 ed un utile al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 8.511,66 .

Complessivamente il Valore della Produzione è aumentato di € 104.787 passando da € 623.144 ad € 727.931; parallelamente il costo della produzione è passato da € 594.061 ad € 695.429.

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 compongo 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. La delegazione aperta in data 15/02/2021 sta dando buoni risultati economici.

Il personale occupato rimane invariato

Ricordiamo che 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.

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 situazione che possano paventare anche solo potenzialmente situazioni di crisi d'impresa e perdite di continuità aziendale.

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.

Si rappresenta e ribadisce 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 nel 2023, 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.

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 2024 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 esercizio 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 stanziate 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 10.434,00

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 2.405,00

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			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Costo	36.758	688.401	725.159
Valore di bilancio	36.758	688.401	725.159
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.410	5.410
Ammortamento dell'esercizio	9.703	33.604	43.307
Totale variazioni	(9.703)	(28.194)	(37.897)
Valore di fine esercizio			
Costo	27.055	660.207	687.262
Valore di bilancio	27.055	660.207	687.262

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 27.055,14 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è composto come segue:

Consistenza iniziale	441.792
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	441.792

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Immateriali":

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

Le spese su beni di terzi (in locazione) qui indicate ammontanti ad € 431.409,00, rappresentano l'investimento effettuato in Via Guicciardini (Pistoia). Il costo è ammortizzato tenendo conto della

peculiarità dell'onere ultrannuale. Si è pertanto determinata l'aliquota d'ammortamento da attribuire all'esercizio, tenendo conto dell'utilità resa da tale cespita e la capacità di produrre ricavi nel tempo. In particolare, detto immobile risulta occupato per effetto delle disposizioni contrattuali fino al 26/02/2028.

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Consistenza iniziale	405.034
Incrementi	9.703
Decrementi	0
Consistenza finale	414.737

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

Fondo ammortamento 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	404.093
F.do amm.to software	6.239

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 660.207 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni materiali è composto come segue:

Consistenza iniziale	1.298.885
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	1.304.295

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Materiali":

Immobilizzazioni materiali	
Impianti	35.409
Attrezzatura varia	75.820
Mobili e arredi	1.887
Macchine elettroniche d'ufficio	20.211
Immobile San Marcello	340.003
Immobile Pistoia, via Santa	780.964
Terreni	50.000

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza iniziale	610.484
Incrementi	33.604
Decrementi	0
Consistenza finale	644.088

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

Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali	
F.do amm.to immobili civili	330.886
F.do amm.to immobili commerciali	185.069

Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali	
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	73.616
F.do amm.to Mobili e arredi	1.593
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	17.515

Attivo circolante

Rimanenze

RIMANENZE

Non vi sono rimanenze finali.

Disponibilità liquide

CREDITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	303.098
Incrementi	0
Decrementi	151.453
Consistenza finale	151.645

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	
Crediti verso clienti	132.934
Clienti per forniture da fatturare	2.411
Assistenza autom. c/Aci	6
Erario c/accounto Ires	8.484

Erario c/acconto Irap	2.402
Clienti c/anticipi Agliana	63
Assist. Autom c/ sisal	1.344
Spese anticipate per ass. auto	3.801
Credito Fiscale D.L. 66/14	200

CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	15.219
Incrementi	0
Decrementi	7.770
Consistenza finale	7.449

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	
Depositi cauzionali enel	57
Credito per imposte da rimborsare	7.392
Totali	7.449

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	177.415
Incrementi	139.897
Decrementi	0
Consistenza finale	317.312

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Disponibilità liquide	
Cassa di Risparmio c/c n. 607	213.249
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	95.725
Cassa Agliana	1.717
Cassa Contanti	1.976
Cassa Economale	1.966
Fondo Cassa Sportelli Aci	1200
Inc. Pos delegazione Agliana	678
Fondo Cassa Agliana	800

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI

L'importo del Risconti attivi ammonta ad € 33.811 così composto

- canoni assistenza € 8,15;
- costi iniziative acpt € 265,18;
- canoni assistenza € 152,82;
- costi iniziative acpt € 727,79;
- spese telefoniche € 122,04;
- fitti passivi € 3.810,58;
- costi iniziative acpt € 508,41;
- costi iniziative acpt € 794,76;
- costi iniziative acpt € 401,79;
- costi iniziative acpt € 120,32;
- costi iniziative acpt € 256,46;

- canoni assistenza € 366,12;
- canoni assistenza € 26,89;
- canoni assistenza € 256,49;
- canoni assistenza € 20,71;
- costi iniziative acpt € 120,82;
- costo gestione aci comunica € 42,96;
- rimborsi spese € 116,16;
- costi iniziative acpt € 13.150,00;
- canoni assistenza € 182,96;
- costi iniziative acpt € 4.400,00;
- canoni assistenza € 979,12;
- costi gestione aci comunica € 339,67;
- costi iniziative acpt € 339,67;
- canoni assistenza € 103,53;
- spese per servizi vari € 6.197,60.

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 € al 31/12/2023, rilevato al 31/12/2024 per € 6.197,60, quale quota-parte attribuibile ai futuri esercizi e precisamente i due esercizi futuri pari al periodo di durata dell'utilizzo annuale del credito d'imposta. Trattasi della fattura "Olla Home solution srl" 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Totale passivo	1.197.478
A) Patrimonio netto	454.536
B) Fondi per rischi e oneri	2.561
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.789
D) Debiti	630.406
E) Ratei e risconti	186

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 (31/12/2024).

Valore inizio esercizio	97.002
Accantonamenti nell'esercizio	12.787
Valore fine esercizio	109.789

Debiti

DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	273.749
Incrementi	0

Consistenza iniziale	273.749
Decrementi	42.317
Consistenza finale	231.432

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

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	
Debiti v/fornitori	56.877
Fornitori per costi da fatturare	81.467
Erario c/rit. Dipendenti	5.467
Erario c/rit. Lav. Autonomo	3.697
Debiti v/dipendenti	30.943
Debiti v/altri istituti	1.249
Debiti v/istituti previdenziali	13.345
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	1.341
Erario c/irap	2.405
Erario c/ires	10.434
Interessi passivi da liquidare	10.988
Spese bancarie da liquidare	348
Inail c/competenze	535
Tasse auto c/ACPT	2.402
Tasse auto c/Sisal	3.063
Incasso soci c/ACPT	2.060
Tasse auto c/ACI	313
Somme c/deposito ticket	56
Erario C/lva	4.441

DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	432.887
Incrementi	0
Decrementi	33.913
Consistenza finale	398.974

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

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	
Depositi cauzionali telecomando	3.101
Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	390.000
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 2024 è data da:

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). Detto mutuo risulta alla data odierna estinto.

Finanziamento Ente Automobile Club Pistoia	€ 390.000
---	------------------

La somma rimborsata nell'anno, a fronte dell'originaria erogazione, è di € 20.000,00.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	630.406	630.406

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	390.000,00

Nota integrativa abbreviata, 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, i dipendenti sono rimasti 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 2024: 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 all'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 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE	
IMMOBILIZZAZIONI	
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	1.909
<i>immobilizzazioni materiali</i>	542.190
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	706.205
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.250.304
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>rimanenze</i>	0
<i>crediti</i>	233.863
<i>attività finanziarie</i>	3.731.035
<i>disponibilità liquide</i>	238.393
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.203.291
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti attivi</i>	264.814
TOTALE RATEI E RISCONTI	264.814
TOTALE ATTIVO	5.718.409
	PASSIVO
PATRIMONIO NETTO	4.143.807
FONDI PER RISCHI ED ONERI	143.844
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	577.156
DEBITI	387.976
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti passivi</i>	465.626
TOTALE PASSIVO	5.718.409

CONTO ECONOMICO	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.888.386
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.715.853
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	98.732
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	271.265
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	17.157
UTILE D'ESERCIZIO	254.108

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:

5% a riserva legale;

€ 2.759,67 a copertura perdite pregresse;

Il resto a riserva straordinaria.

Utile d'esercizio al 31/12/2024	EURO 8.511,66
---------------------------------	---------------

Pistoia, li 19/03/2025

Il consiglio di amministrazione

f.to Il Presidente - Dr. Antonio Breschi

f.to Il Consigliere - 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

Aci Pistoia servizi s.r.l.
Il Presidente
Dr. Antonio Breschi
firmato digitalmente