

ACI BRESCIA SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENZO FERRARI 4/6 25134 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	03101360174
Numero Rea	BS 324264
P.I.	03101360174
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata Con Unico Socio
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi integrati di supporto per le funzioni d'ufficio (82.11.01)
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 DI BRESCIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.264	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	69.096	1.300
Totale immobilizzazioni (B)	70.360	1.300
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.492	68.946
imposte anticipate	3.878	-
Totale crediti	111.370	68.946
IV - Disponibilità liquide	116.867	211.371
Totale attivo circolante (C)	228.237	280.317
D) Ratei e risconti	382	2.038
Totale attivo	298.979	283.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	2.000
VI - Altre riserve	76.189	60.843
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	15.225	15.225
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.153	17.347
Totale patrimonio netto	129.567	115.415
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.104	85.858
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.299	57.986
Totale debiti	75.299	57.986
E) Ratei e risconti	9	24.396
Totale passivo	298.979	283.655

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	446.750	434.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.222	18.103
Totale altri ricavi e proventi	2.222	18.103
Totale valore della produzione	448.972	452.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31	-
7) per servizi	44.602	27.666
9) per il personale		
a) salari e stipendi	293.204	291.688
b) oneri sociali	60.197	78.253
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.929	27.756
c) trattamento di fine rapporto	14.929	27.756
Totale costi per il personale	368.330	397.697
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	316	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	316	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	316	-
12) accantonamenti per rischi	15.000	-
14) oneri diversi di gestione	2.257	2.718
Totale costi della produzione	430.536	428.081
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.436	24.022
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.007	439
Totale proventi diversi dai precedenti	6.007	439
Totale altri proventi finanziari	6.007	439
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.007	438
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.443	24.460
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.168	7.113
imposte differite e anticipate	(3.878)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.290	7.113
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.153	17.347

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

Nota integrativa, parte iniziale

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.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione dei servizi operativi essenziali per il perseguimento degli obiettivi e delle missioni istituzionali dell'Ente, unico socio, Automobile Club di Brescia.

La società ha operato in osservanza delle disposizioni di cui al D. Lgs n. 175/2016.

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 5, 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.

Principi di redazione

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio allo specifico paragrafo, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Si evidenzia che gli oneri differiti del personale dipendente alla data di fine esercizio sono stati inseriti nel 2023 nei debiti anziché nei ratei passivi (esercizio 2022);
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- 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; la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del codice civile.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile:

- non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, c.c.)

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio nazionale dei dottori commerciali ed esperti contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da software, interamente ammortizzati, e dalle spese notarili sostenute nel 2023 per una variazione statutaria. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Attrezzature	da 10% a 33%
Altri beni -Macch.uff. elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I beni strumentali di modesto costo unitario (inferiore ad euro 516,46) e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

Finanziarie

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e ad una polizza stipulata nel 2023 per il TFR dei dipendenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Nell'esercizio 2023 si è ritenuto di non stanziare alcun fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite da depositi bancari e consistenza di cassa, sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del realtivo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

le eventuali rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Nell'esercizio 2023 sono state accantonate imposte correnti per euro 14.168, di cui euro 9.672 per Ires ed euro 4.496 per Irap ed imposte anticipate per totali euro 3.878, a fronte di un accantonamento al fondo rischi per un contenzioso in essere con una ex dipendente.

Riconoscimento costi e ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.349	3.333	1.300	7.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.349	3.333		6.682
Valore di bilancio	-	-	1.300	1.300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.580	-	67.796	69.376
Ammortamento dell'esercizio	316	-		316
Totale variazioni	1.264	-	67.796	69.060
Valore di fine esercizio				
Costo	4.929	3.333	69.096	77.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.665	3.333		6.998
Valore di bilancio	1.264	-	69.096	70.360

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.264		1.264

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.349	3.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.349	3.349
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.580	-	1.580
Ammortamento dell'esercizio	316	-	316

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	1.264	-	1.264
Valore di fine esercizio			
Costo	1.580	3.349	4.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	316	3.349	3.665
Valore di bilancio	1.264	-	1.264

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	76	1.257	3.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	76	1.257	3.333
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	76	1.257	3.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	76	1.257	3.333

Nelle immobilizzazioni materiali, interamente ammortizzate alla data di chiusura dell'esercizio:

Costruzioni leggere per euro 2.000

Attrezzature varie e minute per euro 76

Macchine ufficio elettroniche per euro 1.257

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
69.096	1.300	67.796

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie si incrementano nel 2023 di euro 67.796 per la stipula di una polizza da parte della società per il TFR dei dipendenti.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	31/12/2023
Altri	1.300	67.796	69.096
Totale	1.300	67.796	69.096

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	69.096	69.096
Totale	69.096	69.096

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.000	39.000	95.000	95.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.365	401	11.766	11.766
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	3.878	3.878	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.581	(855)	726	726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.946	42.424	111.370	107.492

Di seguito la composizione dei crediti tributari:

Erario c/ Iva 10.717

Imposta sostit.TFR 1.049

Nei crediti vs altri, l'acconto INAIL per il 2024.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	95.000	95.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.766	-	11.766
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.878	-	3.878
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	726	-	726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.370	95.000	111.370

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
116.867	211.371	(94.504)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	209.838	(94.369)	115.469
Denaro e altri valori in cassa	1.533	(135)	1.398
Totale disponibilità liquide	211.371	(94.504)	116.867

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	2.000	2.000		4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	60.843	15.347		76.190
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	60.843	15.346		76.189
Utili (perdite) portati a nuovo	15.225	-		15.225
Utile (perdita) dell'esercizio	17.347	(17.347)	14.153	14.153
Totale patrimonio netto	115.415	(1)	14.153	129.567

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.000		15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	15.000	15.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 15.000, risulta composta da un Fondo rischi per cause in corso.
Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e all'accantonamento a tale fondo in quanto alla data di fine esercizio era in essere una vertenza con una ex dipendente, che si è conclusa nei primi mesi dell'esercizio 2024 con una conciliazione.

La cifra accantonata si stima sia sufficiente a coprire sia gli importi che saranno da corrispondere alla ex dipendente sia le spese legali conseguenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
79.104	85.858	(6.754)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	85.858
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.079
Utilizzo nell'esercizio	19.113
Altre variazioni	(2.720)
Totale variazioni	(6.754)
Valore di fine esercizio	79.104

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'utilizzo è la somma corrisposta a tre dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato nel 2023, nelle 'altre variazioni' l'importo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e la quota di TFR conferita a fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.885	(891)	7.994	7.994
Debiti tributari	13.934	(3.010)	10.924	10.924
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.716	(820)	16.896	16.896
Altri debiti	17.451	22.033	39.484	39.484
Totale debiti	57.986	17.313	75.299	75.299

Di seguito la composizione dei debiti tributari:

Ires 1.876

Irap 3.731

Iva split paym. 152
Ritenute dipendenti 4.971
Ritenute lav.auton. 194

Di seguito la composizione dei debiti verso enti previdenziali:

Vs Inps 16.185
Vs Inail 171
Vs Fondo est 72
Ritenute sindacali 103
Previd. complem. 468

Negli 'altri debiti' l'esposizione verso i dipendenti e i rimborsi chilometrici da corrispondere ad un amministratore.

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

Non presenti

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	446.750
Totale	446.750

Tutte le attività della società sono costituite dai servizi all'Automobile Club Brescia.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	446.750
Totale	446.750

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	7	8	(1)
Totale	7	8	(1)

Nella tabella i dati del personale dipendente direttamente assunto dalla società; nel corso del 2023 si registrano due assunzioni e tre cessazioni. La società, inoltre, si serve di personale tramite contratto di somministrazione a tempo determinato.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

	Sindaci
Compensi	2.184

I componenti del Consiglio di amministrazione non percepiscono alcun compenso se non il rimborso delle spese vive e chilometrico per l'esecuzione dell'incarico.

Il compenso indicato per i Sindaci si riferisce all'emolumento corrisposto alla Revisora legale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società svolge l'attività esclusivamente nei confronti dell'Ente unico socio, sottostando alle condizioni definite in una convenzione, sottoscritta dalle parti, che definisce i tempi ed i modi di fornitura dei servizi erogati dalla società al socio; si ritiene, pertanto, che tutte le operazioni siano concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

A febbraio 2024 si è conclusa la vertenza con la ex dipendente con verbale di conciliazione che prevede la corresponsione da parte della società di euro 4.862,40 a titolo di indennità connessa alla cessazione del rapporto di lavoro, euro 3.000,00 a titolo di risarcimento danno ed euro 2.000,00 oltre accessori a titolo di concorso nelle spese legali.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'articolo 2497-bis comma 4 c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da Automobile Club di Brescia, con sede in Brescia, Via Enzo Ferrari n. 4/6, C.F: 00299060178 i cui dati dell'ultimo bilancio approvato disponibile vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	17.113.717	17.914.985
C) Attivo circolante	8.278.983	6.519.743
D) Ratei e risconti attivi	725.185	761.479
Totale attivo	26.117.885	25.196.207
A) Patrimonio netto		
Riserve	22.837.880	21.563.340
Utile (perdita) dell'esercizio	1.265.466	1.274.538
Totale patrimonio netto	24.103.346	22.837.878
B) Fondi per rischi e oneri	400.784	414.784
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	532.444	532.406
D) Debiti	620.329	967.500
E) Ratei e risconti passivi	460.982	443.639
Totale passivo	26.117.885	25.196.207

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	4.114.024	4.200.785
B) Costi della produzione	3.766.492	3.829.161
C) Proventi e oneri finanziari	1.046.739	1.010.020
Imposte sul reddito dell'esercizio	128.805	107.106
Utile (perdita) dell'esercizio	1.265.466	1.274.538

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Le informazioni di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129 sono reperibili nel Registro nazionale degli aiuti di stato, nella sezione aiuti individuali, al seguente indirizzo, cui si rimanda:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	14.153
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	14.153
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

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

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile maturato. Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Brescia, 26 marzo 2024

Il Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Peli

Alessia Moretti

Riccardo Cuomo

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott.ssa Michela Orlandi, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.