

ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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 n.c.a. (82.99.19)
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.859	27.055
II - Immobilizzazioni materiali	632.839	660.207
Totale immobilizzazioni (B)	650.698	687.262
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.527	151.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	57	7.449
Totale crediti	144.584	159.094
IV - Disponibilità liquide	359.567	317.312
Totale attivo circolante (C)	504.151	476.406
D) Ratei e risconti	20.471	33.811
Totale attivo	1.175.320	1.197.479
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.300	258.300
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	11.148	10.722
VI - Altre riserve	155.657	150.331
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.760)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.935	8.512
Totale patrimonio netto	457.472	454.537
B) Fondi per rischi e oneri	3.118	2.561
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.879	109.789
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.710	231.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	373.141	398.974
Totale debiti	589.851	630.406
E) Ratei e risconti	-	186
Totale passivo	1.175.320	1.197.479

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	685.868	665.652
5) altri ricavi e proventi		
altri	60.466	62.280
Totale altri ricavi e proventi	60.466	62.280
Totale valore della produzione	746.334	727.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.978	17.424
7) per servizi	359.939	379.933
8) per godimento di beni di terzi	24.917	25.317
9) per il personale		
a) salari e stipendi	192.869	158.201
b) oneri sociali	53.345	42.314
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.177	13.170
c) trattamento di fine rapporto	15.177	13.170
Totale costi per il personale	261.391	213.685
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.707	43.307
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.196	9.703
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.511	33.604
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	557	665
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.264	43.972
14) oneri diversi di gestione	21.898	15.099
Totale costi della produzione	723.387	695.430
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.947	32.502
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	28	17
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	28	17
Totale altri proventi finanziari	28	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.878	11.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.878	11.168
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.850)	(11.151)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.097	21.351
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.162	12.839
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.162	12.839
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.935	8.512

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2025 si è chiuso con un utile ante imposte di € 15.096,62 ed un utile al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 2.934,75.

La società ha posto in essere una gestione improntata alla prudenza e al contenimento dei costi, mantenendo al contempo un adeguato livello di operatività. Il valore della produzione evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente, passando da € 727.932 ad € 746.334, a testimonianza della capacità della società di consolidare i propri ricavi nonostante il contesto assai complesso.

Sul fronte dei costi della produzione si è passati da € 695.430 ad € 723.387, un incremento dovuto in buona parte all'aumento dei costi del personale, riconducibile sia all'adeguamento delle dinamiche retributive sia al rafforzamento della struttura organizzativa che ha visto l'inserimento di una nuova risorsa e l'attivazione di un tirocinio formativo.

La gestione finanziaria beneficia di una riduzione degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente, derivante dalla riduzione dei tassi di interesse applicati al finanziamento fruttifero in essere con l'A.C. Pistoia, nonché al progressivo rimborso della quota capitale, che comporta una riduzione dell'esposizione debitoria.

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

Le voci che compongono il bilancio della società sono in massima parte derivanti dal contratto di servizio che lega la società al Socio Unico che ne è il committente principale; le componenti di ricavo e di costo sono quindi da considerarsi in buona parte rigide o 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.

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 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 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 2025 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

ATTIVITA' SVOLTA

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesati 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 9.938,00

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 2.224,00

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	27.055	660.207	687.262
Valore di bilancio	27.055	660.207	687.262
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.143	8.143
Ammortamento dell'esercizio	9.196	35.511	44.707
Totale variazioni	(9.196)	(27.368)	(36.564)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.859	633.089	650.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	250	250
Valore di bilancio	17.859	632.839	650.698

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 17.859,36 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 cespite 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	414.737
Incrementi	9.196
Decrementi	0
Consistenza finale	423.933

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	412.782
F.do amm.to software	6.746

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 632.838,52 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni materiali è composto come segue:

Consistenza iniziale	1.304.295
Incrementi	8.143
Decrementi	0
Consistenza finale	1.312.438

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Materiali":

Immobilizzazioni materiali	
Impianti	35.409
Attrezzatura varia	76.744
Mobili e arredi	2.397
Macchine elettroniche d'ufficio	21.924
Immobile San Marcello	340.003
Immobile Pistoia, via Santa	780.964
Terreni	50.000
Costruzioni Leggere	4.997

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza iniziale	644.088
Incrementi	35.512
Decrementi	0
Consistenza finale	679.600

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

Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali	
F.do amm.to immobili civili	352.815

Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali	
F.do amm.to immobili commerciali	195.270
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	74.791
F.do amm.to Mobili e arredi	1.883
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	19.182
F.do amm.to Costruzioni Leggere	250

Attivo circolante

Rimanenze

RIMANENZE

Non vi sono rimanenze finali.

Disponibilità liquide

CREDITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	151.645
Incrementi	0
Decrementi	7.118
Consistenza finale	144.527

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	
Crediti verso clienti	111.364
Clients per forniture da fatturare	8.559

Assistenza autom. c/Aci	6
Erario c/acconto Ires	11.096
Erario c/acconto Irap	2.405
Clienti c/anticipi Agliana	126
Assist. Autom c/ sisal	1.136
Spese anticipate per ass. auto	449
Erario c/iva	5.697
Erario c/add. comunale	54
Erario c/ritenute d'acconto subite int. att.	7
Fornitori c/anticipi	3.628

CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	7.449
Incrementi	0
Decrementi	7.392
Consistenza finale	57

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	
Depositi cauzionali enel	57
Totali	57

Il credito v/Erario per € 7.392,00 è stato espunto.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	317.312
Incrementi	42.255
Decrementi	0
Consistenza finale	359.567

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Disponibilità liquide	
Cassa di Risparmio c/c n. 607	137.158
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	213.393
Cassa Agliana	2.895
Cassa Contanti	1.838
Cassa Economale	2.193
Fondo Cassa Sportelli Aci	1200
Inc. Pos delegazione Agliana	90
Fondo Cassa Agliana	800

Ratei e risconti attivi**RATEI E RISCOINTI**

L'importo dei Risconti attivi ammonta ad € 20.278,42 così composto

- canoni assistenza € 21,26;
- spese telefoniche € 16,98;
- canoni assistenza € 55,58;
- fitti passivi € 3.864,01;
- canoni assistenza € 56,17;
- canoni assistenza € 179,96;
- canoni assistenza € 248,22;

- rimborsi spese € 116,16;
- canoni assistenza € 182,96;
- assistenza tecnica € 1.393,97;
- canoni assistenza € 1.134,68;
- costi gestione aci comunica € 409,72;
- costi iniziative acpt € 9.500,00.
- spese per servizi vari € 3.098,75

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, e l'ultima quota di € 3.098,75 quale quota-parte attribuibile al futuro esercizio. 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.

L'importo dei Risconti attivi ammonta ad € 192,97 così composto:

- Ricavi global service € 192,97.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Totale passivo	1.175.320
A) Patrimonio netto	457.471
B) Fondi per rischi e oneri	3.118
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.879
D) Debiti	589.852
E) Ratei e risconti	0

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 (31/12/2025).

Valore inizio esercizio	109.789
Accantonamenti nell'esercizio	15.090
Valore fine esercizio	124.879

Debiti

DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	231.432
Incrementi	0

Consistenza iniziale	231.432
Decrementi	14.721
Consistenza finale	216.710

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

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	
Debiti v/fornitori	39.814
Fornitori per costi da fatturare	83.392
Erario c/rit. Dipendenti	5.108
Erario c/rit. Lav. Autonomo	2.692
Debiti v/dipendenti	37.166
Debiti v/altri istituti	1.252
Debiti v/istituti previdenziali	17.079
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	1.334
Erario c/irap	2.224
Erario c/ires	9.938
Interessi passivi da liquidare	7.878
Spese bancarie da liquidare	291
Inail c/competenze	681
Tasse auto c/ACPT	3.025
Tasse auto c/Sisal	2.204
Incasso soci c/ACPT	2.095
Tasse auto c/ACI	410
Somme c/deposito ticket	11
Clienti c/anticipi	117

DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	398.974
Incrementi	0
Decrementi	25.833
Consistenza finale	373.141

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

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	
Depositi cauzionali telecomando	3.141
Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	370.000

Il conto "Rimborsi Clienti c/distributori QRT - PT" risulta girocontato a sopravvenienze attive.

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 2025 è data da:

Finanziamento Ente Automobile Club Pistoia	€ 370.000
---	------------------

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	589.851	589.851

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	370.000,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così composto: i dipendenti presso la sede di Pistoia sono 5 unità, mentre la sede di Agliana, è composta da 2 unità. Inoltre, a partire dal mese di settembre 2025, è stato effettuato un tirocinio, che terminerà a marzo del 2026.

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 2025: € 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 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE	
IMMOBILIZZAZIONI	
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	1.630
<i>immobilizzazioni materiali</i>	581.712
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	687.739
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.271.081
ATTIVO CIRCOLANTE	
<i>rimanenze</i>	0
<i>crediti</i>	279.128
<i>attività finanziarie</i>	3.570.850
<i>disponibilità liquide</i>	672.468
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.522.446
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti attivi</i>	259.818
TOTALE RATEI E RISCONTI	259.818
TOTALE ATTIVO	6.053.345
PASSIVO	
PATRIMONIO NETTO	4.386.971
FONDI PER RISCHI ED ONERI	160.844
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	645.617
DEBITI	345.663
RATEI E RISCONTI	
<i>risconti passivi</i>	514.250
TOTALE PASSIVO	6.053.345

CONTO ECONOMICO	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.887.011
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.734.027
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	108.900
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	261.884
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	18722
UTILE D'ESERCIZIO	243.162

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- 5% a riserva legale, il resto a riserva straordinaria.

Utile d'esercizio al 31/12/2025	EURO 2.934,75
--	----------------------

Il consiglio di amministrazione

Presidente – Antonio Breschi
 Consigliere – Giorgio Bartolini
 Consigliere – 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
Presidente
f.to **Dott. Antonio Breschi**