ACI SERVICE PN SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DANTE 40 PORDENONE PN
Codice Fiscale	00415070937
Numero Rea	PN PN-29822
P.I.	00415070937
Capitale Sociale Euro	51.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829940
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 PORDENONE
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.14.1

ACI SERVICE PN SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.605	1.792
II - Immobilizzazioni materiali	403	-
Totale immobilizzazioni (B)	36.008	1.792
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.666	94.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	725	-
imposte anticipate	970	-
Totale crediti	143.361	94.594
IV - Disponibilità liquide	72.128	114.962
Totale attivo circolante (C)	215.489	209.556
D) Ratei e risconti	723	1.508
Totale attivo	252.220	212.856
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	7.061	7.030
VI - Altre riserve	64.629	64.299
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.002	362
Totale patrimonio netto	130.692	122.691
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.217	28.837
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.895	60.944
Totale debiti	87.895	60.944
E) Ratei e risconti	416	384
Totale passivo	252.220	212.856

v.2.14.1

ACI SERVICE PN SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	279.027	225.638
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	127	1.110
altri	16.684	13.562
Totale altri ricavi e proventi	16.811	14.672
Totale valore della produzione	295.838	240.310
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.856	3.508
7) per servizi	28.375	32.516
8) per godimento di beni di terzi	572	937
9) per il personale		
a) salari e stipendi	171.846	164.887
b) oneri sociali	51.332	18.881
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.244	12.978
c) trattamento di fine rapporto	13.244	12.978
Totale costi per il personale	236.422	196.746
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.080	1.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.548	691
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	532	620
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.080	1.311
14) oneri diversi di gestione	4.203	2.317
Totale costi della produzione	286.508	237.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.330	2.975
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.226	74
Totale proventi diversi dai precedenti	1.226	74
Totale altri proventi finanziari	1.226	74
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	281
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	281
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.225	(207)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.555	2.768
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.803	2.419
imposte differite e anticipate	(250)	(13)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.553	2.406
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.002	362

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società è stata costituita il 25 luglio 1980 con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento delle attività dell'Ente controllante Automobile Club Pordenone.. L'Automobile Club Pordenone detiene la totalitaria partecipazione del capitale sociale di ACI Service Srl.

Ai fini della trasparenza si evidenzia che la Società opera in house providing con l'Automobile Club Pordenone attraverso un Contratto di Servizio di affidamento dei servizi pluriennale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2435-bis comma 1, avendo la società superato per il secondo anno consecutivo due dei tre limiti previsti dall'articolo stesso, il bilancio verrà redatto in forma abbreviata in quanto non più rientrante nella categoria delle micro imprese.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 8.002

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da

.

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 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;
- 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.

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;
- 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;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge (ex art 2423 comma 5 c.c.);
- non si sono verificati cambiamenti nei principi contabili applicati negli esercizi precedenti;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria; non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Correzione di errori rilevanti

Si è ritenuto necessario portare a sopravvenienza passiva un valore di euro 1.111 per una doppia iscrizione nell'attivo dell'anno 2022 del credito vantato nei confronti dei dipendenti per il versamento del contributo FPLD di competenza del medesimo esercizio

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti in seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo ai presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

In particolare, i costi di impianto e ampliamento derivanti dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di accrescimento della capacità operativa sono ammortizzati in 3 anni.

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	33 %
Altre immobilizzazioni immateriali	10 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre da quando sono disponibili e pronti all'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al valore nominale;

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo..

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..

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria

I debiti tributari raccolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta..

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

I Immobilizzazioni immateriali;

II Immobilizzazioni materiali;

III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2023 è pari a euro 36.008. Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 34.216.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.520	6.855	12.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.728	6.855	10.583
Valore di bilancio	1.792	-	1.792
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	47.361	935	48.296
Ammortamento dell'esercizio	13.548	532	14.080
Totale variazioni	33.813	403	34.216
Valore di fine esercizio			
Costo	52.881	7.790	60.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.276	7.387	24.663
Valore di bilancio	35.605	403	36.008

La variazione delle Immobilizzazioni Immateriali sono dovuto principalmente:

- ad un intervento di manutenzione su beni di terzi ammortizzabile consistente nella sostituzione dell'impianto di climatizzazione per un valore di euro 12.551;

- alla capitalizzazione di una quota parte dei costi del personale, per un ammontare di euro 34.810 su euro 236.422, sostenuta nell'anno ma riguardante interventi di avviamento nuove attività (assicurative nelle delegazioni, comunicazione e gestione progetti sicurezza stradale,) e di sostituzione totale del personale per quiescenza. I costi capitalizzati sono quantità che non si ripeteranno negli esercizi successivi in quanto riguardano personale in misura rindondante necessario agli affiancamenti e agli avviamenti. Quanto esposto risulta essere parte integrante dei piani di intervento pluriennali previsti dall'Automobile Club Pordenone.

Le Immobilizzazioni materiali hanno avuto rispetto l'anno precedente una nuova valorizzazione per l'acquisizione di nuove apparecchiature elettroniche e mobili a servizio delle delegazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di locazioni finanziarie.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	94.596	53.909	-	-	5.144	143.361	48.765	52
Totale	94.596	53.909	-	-	5.144	143.361	48.765	52

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	142.391	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	141.666	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	725	-	-	-

Parte delle imposte anticipate per un valore di euro 690 sono relative alla spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile per le quali vi è la ragionevole certezza della loro recuperabilità

Disponibilità liquide

v.2.14.1

ACI SERVICE PN SRL

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	CASSA	16.739	7.970	-	-	-	24.709	7.970	48
	DEPOSITI PRESSO IST. BANCARI	98.223	-	-	-	50.804	47.419	50.804-	52-
	Totale	114.962	7.970	-	-	50.804	72.128	42.834-	

Ratei e Risconti attivi

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi spese generali	1.508	-	-	-	785	723	785-	52-
	Totale	1.508	-	-	-	785	723	785-	

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, non sussistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 130.692 (euro 122.691 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	CAPITALE SOCIALE	51.000	-	-	-	-	51.000	-	-
	Totale	51.000	-	-	-	-	51.000	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva ordinaria	1.333	31	-	-	-	1.364	31	2
	Riserva ordinaria (con utili fino al 2007)	5.697	-	-	-	-	5.697	-	-
	Totale	7.030	31	-	-	-	7.061	31	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	25.328	331	-	-	-	25.659	331	1
	Riserva straordinaria (con utili fino al 2007)	38.970	-	-	-	-	38.970	-	-
	Totale	64.298	331	-	-	-	64.629	331	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Avanzo economico dell'esercizio	362	7.640	-	-	-	8.002	7.640	2.110
	Totale	362	7.640	-	-	-	8.002	7.640	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

v.2.14.1

ACI SERVICE PN SRL

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	28.837	12.349	7.969	33.217
	Totale	28.837	12.349	7.969	33.217

Le variazioni in diminuzione durante l'esercizio sia al conferimento a Istituti di Previdenza integrativa del TFR per due dipendenti e per la liquidazione di un'unità in cessazione nel 2023.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile e successivamente per natura:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	87.895	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	87.895	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	DEBITI VS. IST. PREVIDENZIALI	8.956	5.658	-	-	-	14.614	5.658	63
	DEBITI TRIBUTARI	2.038	2.804	-	-	-	4.842	2.804	138
	DEBITI VS FORNITORI	19.062	412	-	-	-	19.474	412	2
	ALTRI DEBITI	30.888	18.077	-	-	-	48.965	18.077	59

v.2.14.1

ACI SERVICE PN SRL

Totale	60.944	26.951	-	-	-	87.895	26.951
---------------	---------------	---------------	---	---	---	---------------	---------------

I debiti hanno subito rispetto all'esercizio precedente un incremento del 44 % contro un incremento dei crediti del 52 %.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. Consistono nel credito d'imposta derivante dalle commissioni delle transazioni POS effettuate con in privati nell'esercizio dell'attività.

Nel loro complesso i ricavi hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente del 23 %.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi rispetto all'anno 2022 sono cresciuti del 20 % in linea con l'andamento generale..

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Rispetto all'esercizio 2022 la somma algebrica dei proventi e oneri finanziari ha subito un'inversione di tendenza riportando un valore positivo di euro 1.225. .

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Ires (euro 2,140) e Irap (euro 633)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società,

Dipendenti	2023	2022
Impiegati	8	7

Le variazioni nel numero di dipendenti consistono in una cessazione e nell'assunzione di 2 nuove unità arrivando al 31/12/2023 con 9 dipendenti in ruolo.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. All'approvazione del bilancio 2022 è cessata dalla carica di Amministrazione la Sig.ra Musso e per il periodo dell'incarico sono stati rimborsati costi di locomozione in forma omnicomprensiva pari a euro 2.376,47. In seguito alla modifica dell'Organo sociale in Consiglio di Amministrazione è subentrato nella carica di Rappresentante Legale il Sig. Mirandola Marco che ha percepito per il periodo di del suo incarico rimborso costi di locomozione in forma omnicomprensiva pari a euro 2.415,80.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente Automobile Club Pordenone. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	888.503	835.419
C) Attivo circolante	725.664	556.081
D) Ratei e risconti attivi	45.024	38.638
Totale attivo	1.659.191	1.430.138
A) Patrimonio netto		
Riserve	104.943	98.668
Utile (perdita) dell'esercizio	21.755	6.253
Totale patrimonio netto	126.698	104.921
B) Fondi per rischi e oneri	19.399	4.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.588	304.936
D) Debiti	472.563	434.415
E) Ratei e risconti passivi	261.400	81.509
Totale passivo	1.159.648	930.575

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	540.071	410.517
B) Costi della produzione	515.016	396.560
C) Proventi e oneri finanziari	16.407	6.484
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.707	14.188
Utile (perdita) dell'esercizio	21.755	6.253

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti

e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio di riferimento ha ricevuto dall'Automobile Club Pordenone Euro 88.000,00 a titolo di conferimento di servizi avvenuto tramite contratto di servizio secondo il modello dell'in-house providing ed Euro 110,00 come contributi in conto esercizio derivanti dal credito d'imposta su commissioni pagamenti elettronici previsti dall'art. 22, Dl 124/2019. L'Automobile Club Pordenone detiene il 100% delle quote della società Acì Service Pn S.r.l. |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Organo Amministrativo propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di Euro 8.002,00:

- Euro 400 alla riserva legale;
- Euro 7.602 alla riserva straordinaria.

Confermiamo che il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili..

Nota integrativa, parte finale

PORDENONE, 24/04/2024

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mirandola Marco

ACI SERVICE PN S.R.L.

Sede legale: VIALE DANTE ALIGHIERI, 40 PORDENONE (PN)

Iscritta al Registro Imprese di PORDENONE

C.F. e numero iscrizione: 00415070937

Iscritta al R.E.A. di PORDENONE n. 29822

Capitale Sociale sottoscritto € 51.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00415070937

Società unipersonale

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Automobile Club Pordenone

Verbale dell'assemblea dei soci

Il giorno 24 aprile 2024, alle ore 13:00, si è riunita presso la sede di Pordenone (PN), Viale Dante Alighieri, 40, l'Assemblea ordinaria della società ACI Service PN S.R.L., per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 e deliberazioni conseguenti;

Assume la presidenza dell'Assemblea il Sig. MIRANDOLA MARCO; il Presidente, dopo aver constatato:

- che l'intero capitale sociale è qui rappresentato, essendo presente il sig. DELLA MATTIA CORRADO, in qualità di legale rappresentante dell'Automobile Club Pordenone, socio unico titolare della quota pari al 100% del capitale sociale;
- che è presente l'Amministratore Unico;
- che tutti gli intervenuti si dichiarano edotti circa gli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione;

dichiara la presente Assemblea validamente costituita in forma totalitaria ai sensi dell'art. 2479 bis del Codice Civile ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario il Sig. CORRADO DELLA MATTIA, il quale accetta.

Passando agli argomenti da trattare all'ordine del giorno, sul primo punto il Presidente, prima di esporre i dati del Bilancio oggetto di approvazione, evidenzia che il progetto di Bilancio è già stato sottoposto all'unico socio in data 2 Aprile u.s., durante la seduta del Consiglio Direttivo, in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio 2023 dell'Automobile Club Pordenone e che la convocazione all'Assemblea in corso è stata recepita dal socio nella stessa occasione.

Si passa, quindi, alla lettura del Bilancio comprensivo della Relazione sul governo societario, analizzando le voci che lo costituiscono, e fornendo tutti i chiarimenti richiesti dai presenti.

Infine viene ricordato che l'Organo Amministrativo nel corso dell'esercizio di riferimento non ha percepito alcun compenso. Inoltre, nessuna anticipazione e nessun credito è stato concesso agli amministratori, come neppure non sono state prestate garanzie. Si specifica che all'approvazione del bilancio 2022 è cessata dalla carica di Amministrazione la Sig.ra Musso e per il periodo dell'incarico sono stati rimborsati costi di locomozione in forma omnicomprensiva pari a euro 2.376,47. In seguito alla modifica dell'Organo sociale in Consiglio di Amministrazione è subentrato nella carica di Rappresentante Legale il Sig. Mirandola Marco che ha percepito per il periodo del suo incarico rimborso costi di locomozione in forma omnicomprensiva pari a euro 2.415,80.

L'Assemblea all'unanimità,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31/12/2023, che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 8.002, così come predisposto dall'Amministratore Unico;
- di destinare l'utile d'esercizio alla riserva legale per Euro 400 ed alla riserva straordinaria per Euro 7.602.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 16:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Presidente

F.to MIRANDOLA MARCO

Segretario

F.to CORRADO DELLA MATTIA

ACI SERVICE PN S.R.L.

Sede legale: VIALE DANTE ALIGHIERI, 40 PORDENONE (PN)
Iscritta al Registro Imprese di PORDENONE
C.F. e numero iscrizione: 00415070937
Iscritta al R.E.A. di PORDENONE n. 29822
Capitale Sociale sottoscritto € 51.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00415070937
Società unipersonale
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Automobile Club Pordenone

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Art.6 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175

Sommario

1. Riferimenti normativi
2. Elementi caratterizzanti l'esercizio 2023
3. Strumenti adottati ai sensi del comma 3, Dlgs 175/16
4. Misurazione del rischio ai sensi dell'Art. 14.
5. Piano di risanamento

1- Riferimenti normativi

Nel quadro normativo di riferimento, la nuova disciplina della società partecipate delle Pubbliche Amministrazioni, D.Lgs 19 agosto 2016 n.175, all' art. 6. Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico, prevede:

1. Le società a controllo pubblico, che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287, adottano sistemi di contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi e per ciascuna attività.
2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.
3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:
 - a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
 - b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
 - c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
 - d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea. 4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario

che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Ed ancora all' art. 14. Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica:

Qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 3, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

2- Elementi caratterizzanti l'esercizio 2023

La società ha continuato a svolgere regolarmente le proprie attività oggetto dello Statuto sociale che sono le seguenti:

- attività di servizi amministrativi, organizzativi e promozionali a supporto dell'ente Automobile Club di Pordenone;
- attività di servizi relativi all'assistenza delle pratiche auto e della riscossione delle tasse automobilistiche presso le filiali di San Vito al Tagliamento, Maniago, Sacile e della sede di Pordenone.

3- Strumenti adottati ai sensi dell'art. 6, comma 3, Dlgs 175/16

- Nuovo codice dei contratti pubblici

La Società ACI Service Pn S.r.l., in quanto società in controllo pubblico, opera secondo criteri di trasparenza ed imparzialità; gli affidamenti di servizi e forniture, limitati ed essenziali per la gestione delle attività/comparti affidati dall'Ente controllante, nel 2022 sono stati effettuati ai sensi dell'art.36 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, recante il nuovo Codice dei contratti pubblici, e s.m.i.. In seguito alla richiesta effettuata in data 21/01/2021 con protocollo n. 3648 di iscrizione dell'AC Pordenone, Ente proprietario della Società, all'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici che affidano ai propri organismi in house providing, ed adempito alle indicazioni dell'ANAC in riferimento a modifiche da apportare al regolamento di Governance e allo Statuto della Società di AC PN, in data 19/07/2022 l'ANAC comunicava l'avvenuta iscrizione.

- Codice Etico

L'ACI Service Pn srl pone particolare attenzione ai valori fondanti dell'Organizzazione quale primario ed univoco riferimento della propria azione e delle linee di pianificazione e sviluppo delle politiche del personale.

In ottica di ulteriore sviluppo dell'impegno verso la costante affermazione dell'eticità dei comportamenti dell'intera Federazione ACI, nel corso del 2021 l'Automobile Club ha modificato il Codice Etico della Federazione. L'ACI Service Pn S.r.l., in quanto società in house dell' Automobile Club Pordenone, ha fatto proprio tale Codice a fondamento della propria attività riconoscendo vincolante il rispetto dei contenuti da parte dei dipendenti e degli organi. Pertanto, i principi di correttezza, di lealtà e di onestà costituiscono una pietra miliare nella prevenzione e nella diffusione della cultura della legalità nell'intera organizzazione.

- Codice di Comportamento

Ai fini del necessario adeguamento ai principi dettati dal D.P.R. n. 62/2013 in materia di prevenzione della corruzione, di trasparenza e tracciabilità e di estensione degli obblighi di condotta previsti a tutti i collaboratori e consulenti della società, l'ACI Service Pn srl ha adottato il medesimo codice di comportamento dell'Ente controllante, approvato con

deliberazione del CdA del 30.09.2017 e aggiornato in data 24/09/2021. Tale regolamento risulta regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Automobile Club Pordenone, in un apposito spazio dedicato alla società, nella sezione "Amministrazione trasparente Soc. Servizi – Disposizioni generali – Atti generali".

In conformità alle disposizioni dettate dalla CIVIT con propria deliberazione n. 75/2013, la società provvederà ad erogare ai propri dipendenti specifici interventi formativi in materia di codice di comportamento.

Si rappresenta, comunque, che già i dipendenti della società sono stati coinvolti, unitamente ai dipendenti dell'Automobile Club Pordenone, in interventi formativi in materia di codice di comportamento, erogati dall'Ente controllante.

- **Trasparenza ed anticorruzione**

Il D. Lgs. 97/2016 ha introdotto delle modifiche in tema di "Trasparenza ed Integrità" ed, in particolare, tra quelle più importanti la redazione di un unico documento: il Programma Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, in cui la sezione del P.T.P.C.T. dedicata alla trasparenza diventa parte integrante dello stesso Piano. Dei significativi provvedimenti in materia di trasparenza ed anticorruzione l' ACI SERVICE ha necessariamente dovuto tener conto essendo una società a «controllo» pubblico.

La società, tuttavia, stante le ridotte dimensioni della struttura organizzativa, non ha ritenuto applicabile il modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001; pertanto, è tenuta a programmare ed approvare adeguate misure allo scopo di prevenire i fatti corruttivi in coerenza con le finalità della L. 190/2012. A tal fine, è stato adottato **il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2023-2025**, che si pone quale strumento di programmazione, attuazione e verifica delle azioni che la società vuole porre in essere per tutelare - anche tramite la razionalizzazione delle attività amministrative di competenza - la legittimità, l'integrità e la trasparenza dell'operato dell'intera struttura.

Occorre evidenziare che altro imprescindibile aspetto della politica anticorruzione impostata dalla L. n. 190/2012 è costituita dal rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente in materia di trasparenza.

La pubblicazione tempestiva di informazioni su attività poste in essere nonché dei dati previsti dal D.Lgs n. 33/2013 favorisce forme di controllo diffuso da parte di soggetti esterni e svolge un'importante azione di deterrente per potenziali condotte illegali o irregolari. Pertanto, l' ACI Service Pn S.r.l. pone la massima attenzione al costante aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente Soc. Servizi".

A far data dal 15/12/2022 anche la società di servizi è stata inserita nel portale PAT omogeneamente a quanto avviene per tutta la federazione.

4- Misurazione del rischio ai sensi dell'Art. 14.

Di seguito gli indicatori attivati per la misurazione del rischio di crisi aziendale.

Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.605	1.792
Totale immobilizzazioni (B)	35.605	1.792

	31/12/2023	31/12/2022
C) Attivo circolante		
II - Crediti	143.361	94.594
esigibili entro l'esercizio successivo	143.361	94.594
IV - Disponibilita' liquide	72.128	114.962
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>215.489</i>	<i>209.556</i>
D) Ratei e risconti		
<i>Totale attivo</i>	<i>723</i>	<i>1.508</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	7.061	7.030
VI - Altre riserve	64.629	64.299
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.002	362
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>130.692</i>	<i>122.691</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	33.217	28.837
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.895	60.944
E) Ratei e risconti		
<i>Totale passivo</i>	<i>416</i>	<i>384</i>
	<i>252.220</i>	<i>212.856</i>

Vengono calcolati qui di seguito i principali i seguenti indicatori della situazione patrimoniale.

Indicatori	Formula	Significato indicatore	2022	2023	Targhet
Livello indebitamento v/AC PN	$\frac{\text{Indebit. Netto vs AC PN}}{\text{Totale Attivo}}$	Grado di rilevanza che l'indebitamento v/AC-PN riveste tra le fonti di finanziamento della Società rispetto agli impieghi	2,71%	1,20%	≤10%
Solidità finanziaria	$\frac{\text{Flusso di cassa della G.O.}}{\text{Totale Attivo}}$	Flusso di cassa generato dagli impieghi ossia quanta parte dell'attivo patrimoniale ritorna sotto forma di liquidità	27,31%	21,68%	≥2%
Ebitda Margin	$\frac{\text{Margine Operativo Lordo}}{\text{Valore della produzione}}$	Indica in quale misura il fatturato si traduce in margine operativo	1,78%	7,92%	≥12%
Solidità patrimoniale	$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Totale Attivo}}$	Adeguatezza del patrimonio netto contabile della Società in rapporto al volume degli impieghi	58,55%	51,90%	≥15%

Conto Economico

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	279.027	225.638
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	127	1.110
altri	16.684	13.562

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	16.811	14.672
<i>Totale valore della produzione</i>	295.838	240.310
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.856	3.508
7) per servizi	28.375	32.516
8) per godimento di beni di terzi	572	937
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	171.846	164.887
b) oneri sociali	51.332	18.881
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.244	12.978
c) trattamento di fine rapporto	13.244	12.978
<i>Totale costi per il personale</i>	236.422	196.746
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	14.080	1.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.548	691
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	532	620
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	14.080	1.311
14) oneri diversi di gestione	4.203	2.317
<i>Totale costi della produzione</i>	286.508	237.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.330	2.975
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.226	74
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.226	74
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.226	74
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1	281
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1	281
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	1.225	(207)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	10.555	2.768
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.803	2.419
imposte differite e anticipate	(250)	(13)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.553	2.406
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.002	362

Viene calcolato qui di seguito il MOL, indicatore utilizzato dalla Federazione ACI per la valutazione delle Performance.

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Variazioni %
MOL	€ 4.286	€ 23.410	(+446,20%)

5. Piano di risanamento.

Non è stato redatto nessun piano di risanamento, in quanto la società non si trova in uno stato di crisi come dimostrato dai dati di bilancio.

Pordenone, 24 Aprile 2024

Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Mirandola Marco