

AMICOBUS SRL**Bilancio di esercizio al 31-08-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO GIACOMO MATTEOTTI, 90 56021 CASCINA (PI)
Codice Fiscale	01800720508
Numero Rea	PI 156047
P.I.	01800720508
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc. a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(493100) TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN ARE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASCINA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.626	8.135
II - Immobilizzazioni materiali	3.091	17.517
Totale immobilizzazioni (B)	13.717	25.652
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.522	171.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.509	7.509
Totale crediti	195.031	178.713
IV - Disponibilità liquide	129.619	201.205
Totale attivo circolante (C)	324.650	379.918
D) Ratei e risconti	15.378	3.342
Totale attivo	353.745	408.912
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.897	1.897
VI - Altre riserve	40.571	40.134
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	698	438
Totale patrimonio netto	53.166	52.469
B) Fondi per rischi e oneri	1.267	1.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.946	144.763
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.366	210.401
Totale debiti	169.366	210.401
Totale passivo	353.745	408.912

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	793.209	762.441
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.423	2.106
Totale altri ricavi e proventi	11.423	2.106
Totale valore della produzione	804.632	764.547
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.707	57.996
7) per servizi	153.725	146.248
8) per godimento di beni di terzi	24.135	22.715
9) per il personale		
a) salari e stipendi	363.519	348.305
b) oneri sociali	121.028	113.748
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.956	37.459
c) trattamento di fine rapporto	32.880	32.451
e) altri costi	7.076	5.008
Totale costi per il personale	524.503	499.512
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.114	8.948
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.779	3.178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.335	5.770
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.114	8.948
14) oneri diversi di gestione	5.436	3.307
Totale costi della produzione	776.620	738.726
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.012	25.821
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	206	200
Totale interessi e altri oneri finanziari	206	200
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(205)	(199)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.807	25.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.122	25.197
imposte differite e anticipate	(13)	(13)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.109	25.184
21) Utile (perdita) dell'esercizio	698	438

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di € 698 , in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta,

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore: servizio di trasporto scolastico di passeggeri in aree urbane.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo 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 dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.135	43.087	51.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	25.570	25.570
Valore di bilancio	8.135	17.517	25.652
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.269	-	6.269
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.779	13.091	16.870
Ammortamento dell'esercizio	3.779	1.335	5.114
Totale variazioni	2.491	(14.426)	(11.935)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.626	21.289	31.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	18.178	18.178
Valore di bilancio	10.626	3.091	13.717

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria.

SCUOLABUS TARGA GC788BY	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	50.410
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.123
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	21.832
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	525

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	
SCUOLABUS TARGA GC804BY	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	57.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.250
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	25.016
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	608
Commento, operazioni di locazione finanziaria	
Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono evidenziate nel prospetto che precede dal quale risulta il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.	

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.:

I crediti verso clienti sono relativi a

Fatture emesse:

Istituto comprensivo Nicolini € 67

Istituto suore Oblate di S. Antonio di Pisa € 650

Paim coop sociale € 107

fatture da emettere verso:

il socio Comune di Cascina € 130.000

Gruppo Paim € 105

Cini Cristina € 132

Fondazione San Benedetto € 309

Fredianelli Sirio € 250

Scuola Santa Teresa Cascina € 1.515

Pol.va Arci Zambra € 727

I crediti tributari sono relativi all'acconto Irap ed al credito Iva.

Nei crediti verso altri è presente il credito vantato dalla società verso l'agenzia delle dogane per il rimborso delle accise sui carburanti utilizzati dai mezzi della società ed il credito relativo al risarcimento di un danno subito da un mezzo della società.

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, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.021	20.841	133.862	133.862	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.961	1.117	48.078	40.569	7.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.731	(5.640)	13.091	13.091	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	178.713	16.318	195.031	167.522	7.509

Disponibilità liquide

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	200.128	(70.601)	129.527
Denaro e altri valori in cassa	1.077	(985)	92
Totale disponibilità liquide	201.205	(71.586)	129.619

A commento delle variazioni intervenute nelle disponibilità liquide: il saldo rappresenta la liquidità disponibile sui c/c accessi c/o Unicredit Banca spa, Credit Agricole spa e carta prepagata Unicredit spa

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

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

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, per i fondi 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 dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.897	-	-		1.897
Altre riserve					
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	7.690	-	-		7.690
Varie altre riserve	32.444	438			32.882
Totale altre riserve	40.134	438			40.571
Utili (perdite) portati a nuovo	-	438			-
Utile (perdita) dell'esercizio	438	-	698		698
Totale patrimonio netto	52.469	-	698		53.166

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	B	-
Riserva legale	1.897	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	7.690	Utili	B	-
Varie altre riserve	32.882	Utili	A,B,C	32.882
Totale altre riserve	40.571			32.882
Totale	52.469			32.882

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.279	1.279
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	12	12
Valore di fine esercizio	1.267	1.267

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/08/2023, pari a € 1.267, risulta così composta: accantonamento al 31.08.23 per imposte Ires relative all'attuazione del DL 104/20 al netto dell'utilizzo dell'esercizio.

Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	144.763
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.881
Utilizzo nell'esercizio	47.698
Valore di fine esercizio	129.946

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/08/2023 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	160	3.185	3.345	3.345
Debiti verso fornitori	67.128	(32.183)	34.945	34.945
Debiti tributari	27.137	11.900	39.127	39.127
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.684	1.294	9.978	9.978
Altri debiti	107.292	(25.321)	81.971	81.971
Totale debiti	210.401	(41.035)	169.366	169.366

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece relativi al momento del pagamento.

Sono così suddivisi:

- € 20.499 per fatture ricevute;
- € 14.446 per fatture da ricevere

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per quanto riguarda i debiti tributari sono così composti:

- Erario c/irap € 27.122;
- Erario c/imposta sostitutiva tfr € 609;
- Erario c/ritenute lavoro dipendente € 5.525;
- Erario c/rit. Lavoro autonomo € 1.065;
- Iva splyt payment € 4.807;

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che essi sono relativi all'Inps e all'Inail dovuta a saldo così suddivisi:

- Inps € 7.715;
- Inail € 2.263;

Gli altri debiti corrispondono a:

- Personale c/retribuzioni € 22.183;
- Personale c/cessione del 5^ € 1.440;
- Debiti per ferie e ratei 14^ € 53.020;
- Ritenute sindacali € 167;
- Altri debiti € 73;
- Fondo prev.za complementare € 588.
- Note di credito da mettere € 4.500

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	169.366	169.366

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi per le prestazioni effettuate.
Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo relativo alle sopravvenienze attive.
Sopravvenienze attive € 243.

Descrizione	Valore al 31.08.2023	Valore al 31.08.2022	Variazione
Ricavi per prestaz. Di servizi	793.209	762.441	30.768
Altri ricavi	11.179	0	11.179
Sopravv. Attive	243	2.106	(1.863)
Totale	804.631	764.547	40.084

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

	Valore al 31.08.23	Valore al 31.08.22	Variazione
Carburante	62.552	54.202	8.350
Cancelleria	667	530	137
Altri acquisti	486	3.264	(2.776)
	63.707	57.996	5.711
	Valore al 31.08.23	Valore al 31.08.22	Variazione
Consulenze	12.139	13.525	(1.386)
Manutenzioni	74.785	73.683	1.102
Spese per pulizia locali	2.803	2.946	(143)
Telefoniche e comunicazioni	349	2.174	(1.825)
Servizio Mensa	22.093	18.837	3.256
Assicurazioni	2.363	2.244	119
Compenso Amministratore	16.112	15.860	2.252
Tenuta contabilità e paghe	8.691	4.815	3.876
Altri costi	12.389	12.164	225
Totale	153.724	146.248	7.476
	Valore al 31.08.23	Valore al 31.08.22	Variazione
Canoni di leasing	24.135	22.715	1.420

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

	Valore al 31.08.23	Valore al 30.08.22	Differenza
Salari e stipendi	363.519	348.305	15.214
Oneri contributivi	121.028	113.748	7.280
Tfr quiescenza e simili	32.880	32.451	429
Altri costi del personale	7.076	5.008	2.068
Totali	524.503	499.512	24.991

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

	Valore al 31.08.23	Valore 31.08.22	Variazione
Amm.to immobiliz. Materiali	1.335	5.769	(4.434)
Totali	1.335	5.769	(4.434)

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

	Valore al 31.08.23	Valore 31.08.22	Variazione
Amm.to immobiliz. Imm.	3.779	3.178	601
Totali	3.779	3.178	601

Oneri diversi di gestione

	Valore al 31.08.22	Valore 31.08.22	Variazione
Costi ed oneri diversi	5.433	1.943	3.490
Sopravv. Passive	3	1.364	(1.361)
Totale	5.436	3.307	2.129

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	206
Totale	206

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:
Irap € 27.122

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate:
a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

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, ripartito per categoria.

	Numero medio
Operai	12
Totale Dipendenti	12

A commento, si evidenzia che la Società ha in forza n. 12 dipendenti a tempo indeterminato.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

Titoli emessi dalla società

A commento si evidenzia che la società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

A commento si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A commento si evidenzia che non segnalano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, per quelle non concluse a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione è necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Fatture emesse verso il Comune di Cascina (PI) € 640.454

Fatture emesse verso il Comune di Calci (PI) € 108.020

Saldo al 31/08/23 con parti correlate:

Comune di Cascina (PI) € Zero;

Comune di Calci (PI) € Zero;

Saldo fornitore Comune di Cascina (PI) € Zero;

Saldo fornitore Comune di Calci (PI) € Zero

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Definizione da parte della compagnia di assicurazioni del risarcimento assicurativo relativo al danno al mezzo in garanzia pari ad euro 6.240 correttamente indicato nello stato patrimoniale e conto economico.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

- Ricavi percepiti di competenza del Comune di Cascina € 692.898;
- Ricavi percepiti di competenza del Comune di Calci € 93.200.

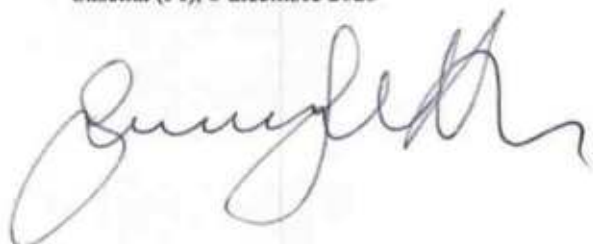
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: di € 698 alle riserve di Legge.

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.

Cascina (PI), 6 dicembre 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Guglielmo', written in a cursive style.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Gianni Lemmetti, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

