

AMICOBUS SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO MATTEOTTI N. 90 56021 CASCINA (PI)
Codice Fiscale	01800720508
Numero Rea	PI 156047
P.I.	01800720508
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-08-2016	31-08-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	8.602	9.851
Totale immobilizzazioni immateriali	8.602	9.851
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	16.869	13.870
Ammortamenti	8.167	6.213
Totale immobilizzazioni materiali	8.702	7.657
Totale immobilizzazioni (B)	17.304	17.508
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.713	76.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.086	8.086
Totale crediti	68.799	84.694
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	75.000	75.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	45.095	26.981
Totale attivo circolante (C)	188.894	186.675
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.050	4.691
Totale attivo	208.248	208.874
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.850	1.821
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	35.154	34.599
Totale altre riserve	35.154	34.599
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	131	585
Utile (perdita) residua	131	585
Totale patrimonio netto	47.135	47.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.968	74.846
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.470	87.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	86.470	87.023
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	6.675	-
Totale passivo	208.248	208.874

Conto Economico

31-08-2016 31-08-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	700.965	683.862
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.989	8.774
altri	1	4
Totale altri ricavi e proventi	9.990	8.778
Totale valore della produzione	710.955	692.640
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.282	61.840
7) per servizi	171.038	150.622
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	330.792	325.452
b) oneri sociali	107.547	102.435
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	15.445	16.617
d) trattamento di quiescenza e simili	6.118	5.887
e) altri costi	425	726
Totale costi per il personale	460.327	451.117
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.349	2.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.060	1.649
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.409	4.091
14) oneri diversi di gestione	1.458	3.821
Totale costi della produzione	689.514	671.491
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.441	21.149
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.306	2.061
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	697
Totale proventi diversi dai precedenti	-	697
Totale altri proventi finanziari	2.306	2.758
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.075	458
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.075	458
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.231	2.300
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.040	27
Totale proventi	1.040	27
21) oneri		
altri	-	2
Totale oneri	-	2

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.040	25
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	23.712	23.474
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.581	22.889
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.581	22.889
23) Utile (perdita) dell'esercizio	131	585

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2016

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	208.248	208.874
Ricavi	8.800.000	700.965	683.862
Dipendenti	50	14	12

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

In assenza dei presupposti, non sono state adottate deroghe a quanto sopra esposto per la valutazione delle poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla base della loro utilità futura (vita utile) o della durata residua del contratto di utilizzazione, se inferiore.

Immobilizzazioni materiali

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Segue dettaglio degli ammortamenti:

Ammortamenti operati su immobilizzazioni			
Ammortamenti	Beni immateriali	Beni materiali	Totali
Ordinari	2.349	2.060	4.409
Anticipati	0	0	0
Totale a bilancio	2.349	2.060	4.409

La riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali è dovuta agli ammortamenti imputati a conto economico nel corso dell'esercizio.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Debiti

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite " di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio. In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17-bis "Utili e perdite su cambi".

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore delle immobilizzazioni stesse.

Si segnala che tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio non si sono verificate variazioni significative dei cambi valutari.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	68.799
Totale	68.799

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedano obblighi di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	84.694	(15.895)	68.799	60.713	8.086
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	75.000	0	75.000		
Disponibilità liquide	26.981	18.114	45.095		
Ratei e risconti attivi	4.691	(2.641)	2.050		

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

Crediti verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	4.000	0	4.000	35.349	0	35.349	(31.349)
CLIENTI ITALIA	0	0	0	824	0	824	(824)
Totali	4.000	0	4.000	36.173	0	36.173	(32.173)

Crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	39.740	0	39.740	20.395	0	20.395	19.345
ERARIO C/RIMBORSI	0	8.086	8.086	0	8.086	8.086	0
CRED. IRES COMPENSABILE	0	0	0	181	0	181	(181)
Totali	39.740	8.086	47.826	20.576	8.086	28.662	19.164

Crediti verso altri	
Descrizione	Importo
RIMBORSO ACCISE	15.651
ALTRI CREDITI	1.322
Totali	16.973

Tra i "crediti vari" sono iscritti in bilancio i benefici spettanti alla società sul gasolio per autotrazione ed in particolare i rimborsi delle accise sui consumi. L'importo di detti crediti ammonta ad euro 5.663 per il 2014 ed euro 9.989 per il 2015. La voce accoglie inoltre euro 1.322 per altri crediti di minore importo.

Disponibilità liquide:

C.IV.) Depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CRED. COOP. FORNACETTE	44.705	26.676	18.029
Totali	44.705	26.676	18.029

C.IV.) Denaro e valori in cassa			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CASSA C/O STUDIO	381	261	120
CASSA C/O SEDE	9	44	(35)
Totali	390	305	85

Rispetto all'esercizio precedente, le disponibilità liquide hanno subito un incremento pari a euro 18.114, passando da euro 26.981 (31/08/2015) ad 45.095 (31/08/2016). La variazione è dovuta alla variazione netta delle disponibilità liquide presenti sui conti correnti aziendali.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.821	29	-		1.850
Altre riserve					
Varie altre riserve	34.599	556	(1)		35.154
Totale altre riserve	34.599	556	(1)		35.154
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	585	(585)	-	131	131
Totale patrimonio netto	47.005	-	(1)	131	47.135

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	1
ALTRE RISERVE	35.153
Totale	35.154

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Riserva legale	1.850	UTILI	B	1.850

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Varie altre riserve	35.154	UTILI	A,B,C	35.153
Totale altre riserve	35.154			35.153
Totale	47.004			37.003
Quota non distribuibile				1.850
Residua quota distribuibile				35.153

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.846
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.288
Utilizzo nell'esercizio	18.166
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(6.878)
Valore di fine esercizio	67.968

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2016 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 31/08/2016 o cadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	86.470
Totale	86.470

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	86.470	86.470

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	87.023	(553)	86.470	86.470	0
Ratei e risconti passivi	-	6.675	6.675		

Si procede alla illustrazione delle voci del passivo riclassificate tra i debiti:

Debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	14.189	0	14.189	11.189	0	11.189	3.000
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	6.625	0	6.625	8.393	0	8.393	(1.768)
Totali	20.814	0	20.814	19.582	0	19.582	1.232

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

Debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	1.426	0	1.426	1.175	0	1.175	251
ERARIO C/IRAP	692	0	692	2.509	0	2.509	(1.817)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	302	0	302	2.172	0	2.172	(1.870)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	17	0	17	0	0	0	17
Totali	2.437	0	2.437	5.856	0	5.856	(3.419)

La voce "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 sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	6.696	0	6.696	7.366	0	7.366	(670)
INAIL	556	0	556	0	0	0	556
INPS GESTIONE SEPARATA	0	0	0	341	0	341	(341)
Totali	7.252	0	7.252	7.707	0	7.707	(455)

Altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITO PER FERIE/RATEI 14"	39.791	0	39.791	37.101	0	37.101	2.690
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	15.174	0	15.174	16.307	0	16.307	(1.133)
PERSONALE C/CESSIONE DEL 5"	540	0	540	0	0	0	540

Altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FONDO PREV.ZA COMPLEMENTARE	419	0	419	417	0	417	2
RITENUTE SINDACALI	43	0	43	53	0	53	(10)
Totali	55.967	0	55.967	53.878	0	53.878	2.089

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	700.965	683.862	17.103
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	9.989	8.774	1.215
5b) altri ricavi e proventi	1	4	(3)
Totali	710.955	692.640	18.315

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.282	61.840	(9.558)
7) per servizi	171.038	150.622	20.416
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	330.792	325.452	5.340
9.b) oneri sociali	107.547	102.435	5.112
9.c) trattamento di fine rapporto	15.445	16.617	(1.172)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	6.118	5.887	231
9.e) altri costi	425	726	(301)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.349	2.442	(93)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.060	1.649	411
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.458	3.821	(2.363)
Totali	689.514	671.491	18.023

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	51.482	59.193	(7.711)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	658	851	(193)
INDUMENTI PERSONALE	142	1.796	(1.654)
Totali	52.282	61.840	(9.558)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	78.923	63.748	15.175
COMPENSI AMMINISTRATORI	18.825	20.394	(1.569)
SERVIZI MENSA E SIMILI	17.805	14.870	2.935
COMPENSO COLLABORAZIONE	12.750	6.500	6.250
PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.310	5.366	6.944
SPESE TELEFONI MOBILI	4.368	6.150	(1.782)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	3.566	3.516	50
CANONI DIVERSI	2.880	2.723	157
ASSICURAZIONI	2.772	2.636	136
SERVIZI LIBRO PAGA	2.600	2.600	0
SERVIZI AMMINISTRATIVI	2.600	5.200	(2.600)
VISITE MEDICHE	2.380	1.088	1.292
CONSULENZE TECNICHE	1.771	8.909	(7.138)
SPESE VARIE	1.551	0	1.551
PUBBLICITA'	1.550	4.050	(2.500)
SPESE TELEFONICHE	878	140	738
SPESE DI RAPPRESENTANZA	822	100	722
RIMBORSI SPESE PERSONALE	716	452	264
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	454	0	454
CANONI DI MANUTENZIONE	375	48	327
POSTALI	43	135	(92)
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	0	988	(988)
COMPENSI A TERZI	1.099	1.009	90
Totali	171.038	150.622	20.416

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	506	630	(124)
SPESE GENERALI VARIE	331	513	(182)
CANCELLERIA VARIA	261	362	(101)
ALTRI ONERI DIVERSI	140	1.226	(1.086)
DIRITTI CCIAA	128	200	(72)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	90	67	23

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	2	2	0
MINUSVALENZE	0	821	(821)
Totali	1.458	3.821	(2.363)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	2.306	2.061	245
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	697	(697)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.075	458	617
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	1.231	2.300	(1.069)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	1.040	27	1.013
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
20.d) altri proventi	0	0	0
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	2	(2)
21.d) altri oneri	0	0	0

totali	1.040	25	1.015
---------------	-------	----	-------

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi ed oneri straordinari imputati al conto economico:

L'ammontare dei proventi ed oneri straordinari imputati al conto economico non è di importo apprezzabile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	23.581	22.889	692
Totali	23.581	22.889	692

Rispetto all'esercizio precedente il carico tributario è aumentato di euro 692.

In considerazione della scarsa significatività, non sono valorizzate le voci relative alla fiscalità differita o anticipata.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Informativa di cui all'art. 2497 bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento da parte del Comune di Cascina (PI).

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

La Società non pone in essere operazioni di copertura di rischi finanziari su tassi di interesse e cambi.

Informazioni di cui all'art.2427, n.22-bis c.c. - "Parti correlate"

Si segnala che le operazioni concluse con parti correlate sono riconducibili esclusivamente al rapporto con il Comune di Cascina e il Comune di Calci.

I rapporti intercorsi nell'esercizio possono essere così sintetizzati:

- Fatture emesse verso il Comune di Cascina - euro 611.865;
- Fatture emesse verso il Comune di Calci - euro 80.100;

I saldi al 31/08/2016 risultano i seguenti:

- Saldo fornitore Comune di Cascina - zero
- Saldo cliente Comune di Cascina - 4.000

- Saldo fornitore Comune di Calci - zero
- Saldo cliente Comune di Calci - zero

Le transazioni sono state realizzate secondo normali condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

Non sono stati posti in essere accordi o atti i cui effetti non risultino dal presente bilancio.

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.

L'Amministratore Unico

Dott. Andrea Maestrelli

Il sottoscritto Andrea Maestrelli, 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.

F.to Andrea Maestrelli