

AmicoBus S.r.l. con socio unico

Società controllata al 100% dal Comune di Cascina

Corso Matteotti n.90 – 56021 Cascina (PI)

Capitale Sociale euro 10.000,00 i.v.

C.F./P.IVA /Iscrizione R.I. Pisa 01800720508

Registro delle Imprese di Pisa – R.E.A. n.156047

Bilancio abbreviato al 31 agosto 2010

Stato Patrimoniale attivo	31/08/2010	31/08/2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<i>Totale Crediti v/ soci per vers. ancora dovuti</i>	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni</i>		
I. <i>immateriali</i>		
Valore lordo	8.546	9.675
- (Ammortamenti)	1.129	1.129
- (Svalutazioni)	0	0
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	7.417	8.546
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	1.989	1.990
- (Ammortamenti)	1.206	808
- (Svalutazioni)	0	0
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	783	1.182
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Crediti		
Crediti esigibili entro l'anno	0	0
Crediti esigibili oltre l'anno	0	0
<i>Totale crediti</i>	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
<i>Totale immobilizzazioni</i>	8.200	9.728
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze Merci</i>	0	0
II. <i>Crediti</i>		
Crediti esigibili entro l'anno	3.815	4.016
Crediti esigibili oltre l'anno	0	0

	3.815	4.016
III. Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV. Disponibilità liquide	112.403	87.366
Totale attivo circolante	116.218	91.382
D) Totale Ratei e Risconti attivi	854	1.109
Totale attivo	125.272	102.219

Stato Patrimoniale passivo	31/08/2010	31/08/2009
A) Patrimonio Netto		
I. Capitale	10.000	10.000
II. Riserva sovrapp. azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	266	115
V. Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie	0	0
VII. Altre riserve	5.048	2.189
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile o Perdita di esercizio	10.758	3.009
Totale patrimonio netto	26.072	15.313
B) Fondi per rischi o oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto	28.678	22.335
D) Debiti		
Debiti esigibili entro l'anno	70.522	64.571
Debiti esigibili oltre l'anno	0	0
<i>Totale debiti</i>	70.522	64.571
E) Ratei e Risconti passivi	0	0
Totale passivo	125.272	102.219

Conto economico	31/08/2010	31/08/2009
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	588.123	592.124
2) Variazione rimanenze L.I.C., semilavorati e finiti	0	0

3)	<i>Variazione L.I.C. su ordinazione</i>	0	0
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0
5)	<i>Altri ricavi e proventi</i>	0	0
Totale valore della produzione		588.123	592.124
B) Costi della Produzione			
6)	<i>Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	47.171	52.744
7)	<i>Per servizi</i>	140.315	136.536
8)	<i>Per godimento beni di terzi</i>	0	0
9)	<i>Per il personale</i>		
a)	Salari e stipendi	250.432	261.927
b)	Oneri sociali	89.340	87.131
c)	Trattamento fine rapporto	13.917	14.974
d)	Trattamento di quiescenza e simili	4.030	3.779
e)	Altri costi	1.749	962
	<i>Totale costi del personale</i>	359.468	368.773
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a)	Amm.to Immob. Immateriali	1.129	1.129
b)	Amm.to Immob. Materiali	398	398
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0
11)	<i>Variazione delle rimanenze mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	0	0
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	0	0
13)	<i>Altri accantonamenti</i>	0	0
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	3.096	1.372
Totale costi della produzione		551.577	560.952
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		36.546	31.172
C) Proventi e oneri finanziari			
15)	<i>Proventi da partecipazioni</i>		
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da altri	0	0
	<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	0	0
16)	<i>Altri proventi finanziari</i>		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da altri	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immob. che non sono partec.	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante non partec.	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti		
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da altri	0	836

	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	0	836
17)	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>		
	a imprese controllate	0	0
	a imprese collegate	0	0
	a imprese controllanti	0	0
	altri	15	5.202
	<i>Totale interessi ed altri oneri finanziari</i>	15	5.202
17-b)	<i>utile e perdite su cambi</i>	0	0
	<i>Totale proventi ed oneri finanziari</i>	-15	-4.366
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18)	<i>Rivalutazioni</i>		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) immob. finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0
	c) titoli dell'attivo circ. che non cost. partecipazioni	0	0
19)	<i>Svalutazioni</i>		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) immob. finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0
	c) titoli dell'attivo circ. che non cost. partecipazioni	0	0
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari			
20)	<i>Proventi, con separata indicaz. plus. da alienaz.</i>		
	plusvalenze da alienazione non iscriv. in A5	0	0
	differenze da arrot. all'unità di euro	0	1
	altri	0	0
	<i>Totale proventi straordinari</i>	0	1
21)	<i>Oneri, con separata indicaz. minus. da alienaz.</i>		
	minusvalenza da alienazione non iscriv. in A5	0	0
	imposte esercizi precedenti	0	0
	differenze da arrot. all'unità di euro	0	0
	altri	0	1.363
	<i>Totale oneri straordinari</i>	0	1.363
	<i>Totale delle partite straordinarie</i>	0	-1.362
	<i>Risultato prima delle imposte</i>	36.531	25.444
22)	<i>Imposte sul reddito di esercizio</i>		
	Imposte correnti	25.773	22.435
	Imposte differite	0	0
	Imposte anticipate	0	0
	<i>Totale imposte sul reddito di esercizio</i>	25.773	22.435
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	10.758	3.009

*

*

*

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO al 31 agosto 2010

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in forma abbreviata conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 bis codice civile), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis codice civile) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 codice civile, da altre disposizioni del decreto legislativo n.127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 agosto 2010 non si discostano dagli stessi utilizzati per la formazione del precedente bilancio, sia per quanto riguarda le valutazioni, sia per la continuità dei medesimi principi.

La valutazione di ciascuna posta del bilancio è stata fatta nel rispetto dei generali principi di prudenza, competenza e sempre nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

In generale tutte le valutazioni sono state effettuate in osservanza dei principi di redazione del bilancio di cui all'art.2423-bis c.c., ed in particolare nel rispetto dei criteri di redazione di cui all'art.2426 c.c. di seguito riportati.

Si evidenzia infine che non si verificati casi di deroghe previste dall'art. 2423 comma 3 c.c.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi ed 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 di sopravvenienza. Gli

stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Riconoscimento dei proventi

I proventi sono rilevati al momento dell'ultimazione del servizio di trasporto scolastico, eseguito secondo il programma annualmente concordato con l'Ufficio Trasporto Scolastico del Comune di Cascina.

I proventi sono comunque rilevati nel rispetto del principio di competenza economica.

Riconoscimento dei costi

I costi sono stati contabilizzati nel rispetto dei criteri di prudenza, inerenza e competenza economica.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Si evidenzia che i dati esposti nella situazione patrimoniale ed economica sono ottenuti mediante il passaggio dai dati contabili espressi in centesimi di euro utilizzando il metodo dell'arrotondamento.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella voce sono comprese le spese di costituzione della Società ed i costi sostenuti per la stipula e la registrazione del Contratto di Servizio, in forza del quale la Società svolge l'attività di trasporto scolastico sul territorio comunale.

Il valore iscritto a bilancio ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto degli ammortamenti passando da euro 8.546 (2008/2009) ad euro 7.417.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La Società dispone solo di telefoni cellulari concessi in uso agli autisti per ragioni di servizio e di macchine da ufficio. I mezzi utilizzati per il trasporto scolastico, infatti, sono di proprietà del Comune di Cascina e sono utilizzati in forza di un contratto di comodato pluriennale. Il valore iscritto a bilancio ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto degli ammortamenti, passando da euro 1.182 (2008/2009) ad euro 783.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ANNO

Il valore iscritto a bilancio ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	Importi al 31/08/2009	Variazione	Importi al 31/08/2010
Crediti v/ INAIL	0	69	69
Crediti v/Erario per IVA	2.164	638	2.802
Crediti v/ Erario per IRES	852	-852	0
Crediti v/ clienti	1.000	-91	909
Crediti tributari per IRAP	0	35	35
Totale	4.016	-201	3.815

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il valore iscritto a bilancio ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	Importi al 31/08/2009	Variazione	Importi al 31/08/2010
--------------------	----------------------------------	-------------------	----------------------------------

Denaro in cassa	271	322	593
Denaro su c/c aziendali	87.095	24.715	111.810
Totale	87.366	25.037	112.403

RATEI E RISCOINTI

La voce comprende risconti attivi su utenze telefoniche ed il saldo esposto a bilancio ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente passando da euro 1.109 (2008/2009) ad euro 854.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Voce	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Risultati precedenti	Risultato periodo	TOTALE
Saldo iniziale	10.000	115	2.189	0	3.009	15.313
Destinazione risultato 2008/2009	0	150	2.859	0	-3.009	0
Arrotondamenti	0	1	0	0	0	1
Risultato 2009/2010	0	0	0	0	10.758	10.758
Totale	10.000	266	5.048	0	10.758	26.072

DEBITI ESIGIBILI ENTRO UN ANNO

Il valore iscritto a bilancio ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	Importi al 31/08/2009	Variazione	Importi al 31/08/2010
Debiti verso fornitori	24.275	773	25.048
Debiti verso il personale	30.826	3.698	34.524
Debiti v.so Istituti Previdenziali	5.902	694	6.596
Debiti tributari IRES	0	3.599	3.599
Debiti tributari IRAP	3.568	-3.568	0
Altri debiti	0	755	755
Totale	64.571	5.951	70.522

RATEI E RISCOINTI

Il raggruppamento come nell'esercizio precedente presenta un saldo pari a zero.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce comprende i proventi per l'attività di trasporto svolta sul territorio comunale ed il saldo esposto a bilancio ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente in ragione dei minori chilometri di guida previsti dal Piano dei Trasporti, passando da euro 592.124 (2008/2009) ad euro 588.123.

COSTO PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La voce ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 52.744 (2008/2009) ad euro 47.171, causato principalmente dal minor fabbisogno di carburanti e lubrificanti.

Il valore iscritto a bilancio ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	Importi al 31/08/2009	Variazione	Importi al 31/08/2010
Acquisto carburanti e lubrificanti	49.776	-3.866	45.910
Acquisti materiale consumo/ausiliario	1.024	-567	457
Vestiaro autisti	1.944	-1.140	804
Totale	52.744	-5.573	47.171

COSTI PER SERVIZI

La voce in oggetto risulta prevalentemente composta da utenze, onorari di professionisti, costi per manutenzioni ed altre spese commerciali ed amministrative. Il saldo esposto a bilancio ha subito un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 136.536 (2008/2009) ad euro 140.315.

COSTO DEL LAVORO

La voce ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 368.773 (2008/2009) ad euro 359.468. Si evidenzia che il minor costo trova corrispondenza nella riduzione dei chilometri percorsi, causata essenzialmente dalle variazioni apportate dalla riforma

ministeriale agli orari scolastici ed al numero di rientri pomeridiani degli alunni.

AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in conto sulla base della durata di presunto utilizzo delle stesse. La voce comprende la quota delle spese di costituzione della Società (euro 420) e la quota relativa al Contratto di Servizio (euro 709): il saldo non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente mantenendo una consistenza paria ad euro 1.129.

Anche gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali sono stati determinati in modo sistematico sulla base della loro presunta vita utile: il saldo non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente mantenendo una consistenza paria ad euro 398.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce è prevalentemente composta da oneri tributari e da oneri vari; il saldo esposto a bilancio ha subito un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente, passando da 1.372 (2008/2009) ad euro 3.096.

PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende esclusivamente interessi attivi bancari e per effetto della riduzione dei tassi di interesse praticati dal sistema finanziario il saldo è passato da euro 836 (2008/2009) a zero.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Il saldo risulta prevalentemente composto da interessi passivi bancari ed ha assunto una consistenza pari ad euro 15 (euro 5.202 nell'esercizio 2008/2009). La variazione trova giustificazione nella riduzione dei tassi di interesse praticati dal sistema finanziario e nella riduzione dei tempi di pagamento praticata dalla committenza.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce comprende solo imposte correnti e presenta un saldo pari ad euro 25.773 (euro 22.435 nel 2008/2009), composto da I.R.E.S. (euro 10.374) e da I.R.A.P. (euro 15.399).

ALTRE INFORMAZIONI

Fiscalità differita/anticipata

Considerata l'immaterialità dei valori, in bilancio non è stata indicata fiscalità differita né fiscalità anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Privacy – D. Lgs. 196/2003

In ottemperanza alle norme sul trattamento dei dati sensibili e personali, la Società ha redatto il documento programmatico della sicurezza (D.P.S.) nei termini e secondo le modalità previste dal D.Lgs 196/2003.

Informazioni di cui all'art.2427, n.7 bis c.c..

<i>descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>utilizzazione</i>	<i>quota disponibile</i>	<i>utilizzo ultimi 3 esercizi</i>	
				<i>copertura perdite</i>	
<u>CAPITALE</u>	10.000				
<u>RISERVE DI CAPITALE</u>					
riserva per azioni proprie	0	_____			
riserva azioni/quote controllante	0	_____			
riserva sovrapprezzo azioni/quote	0	A, B, C			
riserva conversione obbligazioni	0	A, B, C			
<u>RISERVE DI UTILI</u>					
riserva legale	266	B	266		
riserva azioni proprie	0	_____			
riserva utili netti su cambi	0	A, B			
riserva partecipazioni valutate con metodo patrimonio netto	0	A, B			
riserva deroghe art.2423 c.4	0	A, B			
riserva statutaria		A, B, C			
altre riserve	5.048	A, B, C	5.048		
<u>UTILI A NUOVO</u>	0	A, B, C			
<u>T O T A L E</u>			5.314		
<u>Quota non distribuibile</u>			266		
<u>Residua quota distribuibile</u>			5.048		

Legenda: A: per aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione a soci

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.

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.

I rapporti intercorsi nell'esercizio possono essere così sintetizzati:

Addebiti ricevuti da Comune di Cascina – euro 1.232,23 I.V.A. esclusa.

Fatture emesse verso il Comune di Cascina – euro 586.795,05 I.V.A. esclusa.

I saldi al 31/08/2010 risultano i seguenti:

Saldo fornitore Comune di Cascina - zero

Saldo cliente Comune di Cascina – zero.

Le transazioni sono state realizzate secondo normali condizioni di mercato.

Strumenti finanziari partecipativi

La Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informativa di cui all'art. 2428, nn. 3, 4 e 6-bis c.c

Con riferimento normativo all'articolo 2435-bis ed all'articolo 2428, nn.3 e 4 l'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di non redigere la Relazione sulla Gestione: si precisa, infatti, che la Società alla data del bilancio non possedeva azioni o quote proprie, né di società controllanti.

La Società non ha acquistato né venduto nel corso dell'esercizio né azioni proprie né quote di società controllanti.

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

La Società inoltre non utilizza strumenti di copertura del rischio di credito. Per quanto riguarda il rischio di liquidità e quello di variazione dei flussi finanziari, la Società si è dotata di linee di credito giudicate idonee a prevenire ogni eventuale necessità.

* * * * *

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.

Andrea Maestrelli Amministratore Unico 11/11/2010

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Pisa – Autorizzazione
Int. di Finanza n. 6187 del 26/01/2001*

Il sottoscritto Amministratore Unico dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società

Firmatario:

Andrea Maestrelli