

AMICOBUS SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

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

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.891	9.891
II - Immobilizzazioni materiali	27.830	6.012
III - Immobilizzazioni finanziarie	750	-
Totale immobilizzazioni (B)	38.471	15.903
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.751	92.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.509	-
Totale crediti	300.260	92.563
IV - Disponibilità liquide	45.426	178.150
Totale attivo circolante (C)	345.686	270.713
D) Ratei e risconti	947	-
Totale attivo	385.104	286.616
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.897	1.897
VI - Altre riserve	38.415	36.039
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.721
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	941	656
Totale patrimonio netto	51.253	50.313
B) Fondi per rischi e oneri	1.846	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.099	109.918
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.707	126.385
Totale debiti	207.707	126.385
E) Ratei e risconti	199	-
Totale passivo	385.104	286.616

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	551.495	642.097
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.447
altri	513	(6)
Totale altri ricavi e proventi	513	6.441
Totale valore della produzione	552.008	648.538
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.014	49.004
7) per servizi	128.075	133.607
8) per godimento di beni di terzi	2.903	2.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	252.781	310.297
b) oneri sociali	84.712	95.365
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.198	28.446
c) trattamento di fine rapporto	23.181	22.894
e) altri costi	5.017	5.552
Totale costi per il personale	365.691	434.108
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	5.882
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	3.974
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	5.882
14) oneri diversi di gestione	3.477	500
Totale costi della produzione	529.160	625.501
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.848	23.037
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.221	1.580
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.221	1.580
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.221)	(1.580)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.627	21.457
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.840	20.801
imposte differite e anticipate	1.846	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.686	20.801
21) Utile (perdita) dell'esercizio	941	656

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 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 utile, di €941 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.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati.

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: trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane ed extraurbane.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio:

Segnaliamo che da metà Marzo 2020 la società ha sospeso l'attività in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha coinvolto il mondo intero. Le scuole di ogni ordine e grado sono state chiuse forzatamente e questo ha determinato la momentanea sospensione del servizio di trasporto scolastico.

Ciò ha determinato una sensibile riduzione dei costi connessi al servizio con particolare riferimento alle spese del personale (grazie all'attivazione della cassa integrazione guadagni) alle spese relative al carburante ed alla manutenzione dei mezzi.

Parimenti anche i ricavi hanno subito una riduzione come conseguenza di un minor ribaltamento ai Comuni di Cascina (PI) e Calci (PI) dei costi connessi al servizio del trasporto scolastico.

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 ad eccezione degli ammortamenti; in ottemperanza al DL 104/20, art. 60 comma -quater, "Decreto Agosto", si è provveduto alla sospensione degli ammortamenti con la creazione di una riserva indisponibile utilizzando come previsto dalla normativa le altre riserve iscritte regolarmente in contabilità.

Di seguito si motiva la deroga e se ne indica l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico: tale deroga deriva dalla crisi economica sopraggiunta con la presenza del Virus Covid -19, che ha determinato la sospensione dell'esercizio dell'attività svolta a partire dal mese di Marzo 2020.

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

In relazione alle speciali ragioni che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di seguito si illustrano le motivazioni e si indica l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico; gli utili derivanti dalla deroga sono iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

Gli utili derivanti dalla deroga sono stati iscritti in una riserva non distribuibile in misura pari ad € 7.689,70.

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 31/08/2020 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 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 ad eccezione dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, tenuto conto di quanto indicato in precedenza con riferimento al DL sopra richiamato.

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.

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.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.891	19.719	-	29.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.707		13.707
Valore di bilancio	9.891	6.012	-	15.903
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	21.817	750	22.567
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	21.817	-	43.480
Totale variazioni	-	21.817	750	22.568
Valore di fine esercizio				
Costo	9.891	41.537	750	52.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.707		13.707
Valore di bilancio	9.891	27.830	750	38.471

Come sopra specificato non sono stati effettuati gli ammortamenti dell'esercizio ed è stata creata per l'importo corrispondente una riserva indisponibile.

L'incremento nelle immobilizzazioni materiali si riferisce all'acquisizione di un autocarro uso trasporto persone necessario per l'attività.

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla cauzione versata per il noleggio di un mezzo. Tale cauzione sarà rimborsata nell'esercizio successivo.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali: nessuna variazione

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali: nulla da evidenziare

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	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	48.290	202.370	250.660	250.660	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.689	(8.430)	22.259	14.750	7.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.584	13.757	27.341	27.341	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	92.563	207.697	300.260	292.751	7.509

A commento finale della voce crediti dell'attivo circolante: la società non ha posto in essere operazioni che prevedevano obblighi di retrocessione a termine.

Per quanto riguarda i crediti essi sono così composti:

- Erario c/acconto irap € 8.320,40;
- Erario c/rimborso Irap annualità pregresse € 7.509,11;
- Altri crediti tributari € 2.838,60;
- Anticipi ai fornitori € 535,77;
- Inps c/ anticipo CIgo € 16.468,93;

Crediti per rimborso accise € 10.336,53

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	178.036	(132.822)	45.214
Denaro e altri valori in cassa	114	98	212
Totale disponibilità liquide	178.150	(132.724)	45.426

A commento delle variazioni intervenute nelle disponibilità liquide: il saldo rappresenta la liquidità disponibile sul c/c accesso c/o Banca di Pisa e Fornacette.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	442	505	947
Totale ratei e risconti attivi	-	505	947

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 della attività sociale.
Altre informazioni:

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	-----Altre destinazioni	Variazioni	Altre Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000						10.000
Riserva Legale	1.897						1.897
Altre Riserve							
Riserva Indisponibile	--				7.690		7.690
Altre Riserve	36.040	(7690)			656		30.726
Totale altre riserve	36.040						
Utile (Perdita) dell'esercizio	656	(656)				941	941
Totale Patrimonio netto	50.314	(8346)			8.346	941	51.254

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.

Relativamente all'utilizzo delle poste del patrimonio netto si evidenzia che in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa, relativamente all'accantonamento degli importi relativi alla mancata imputazione degli ammortamenti dell'esercizio è stata creata riserva indisponibile per € 7.690,00 utilizzando il conto altre riserve.

	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	E	-
Varie altre riserve	30.726	Utili	A, B, C	30.726

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	38.415			30.726
Totale	50.312			30.726

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	1.846	-
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.846	1.846
Valore di fine esercizio	1.846	1.846

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/08/2020, pari a €1.846, risulta così composta: accantonamento per imposte Ires relative all'attuazione del DL 104/20.

Trattamento 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	109.918
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.479
Utilizzo nell'esercizio	299
Totale variazioni	14.810
Valore di fine esercizio	124.099

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Debiti verso fornitori	14.569	2.778	17.347	17.347
Debiti tributari	2.452	17.770	20.222	20.222
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.596	8.027	1.569	1.569
Altri debiti	99.768	68.801	168.569	168.569

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	126.385	81.322	207.707	207.707

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

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 tributari sono così composti:

- Erario c/irap € 18.840,00;
- Erario c/ritenute lavoratori dipendenti € 3.905,27;

La voce altri debiti comprende:

- debiti per cauzioni € 2.180,00;
- personale c/retribuzioni € 16.413,00;
- personale c/cessione 5^ stipendio € 1.800,00;
- debiti per rateo ferie e 14^ € 49.081,82;
- ritenute sindacali € 1.082,06;
- Fondo prev.za complementare € 5.098,82

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	207.707	207.707

Ratei e risconti passivi

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

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, 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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	199	199
Totale ratei e risconti passivi	199	199

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Di seguito il dettaglio dei ricavi:

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Ricavi per prestaz. Di servizi	551.495	640.000	-88.505
Altri ricavi	0	8.538	-8.538
Sopravv. Attive	513	0	513
Totale	552.008	648.538	-96.530

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 ed il dettaglio è di seguito illustrato:

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Carburante	27.947	46.894	-18.947
Cancelleria	325	1.019	-694
Altri acquisti	742	1.091	-349
Totale	29.014	49.004	-19.990

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Consulenze	9.722	12.726	-3.004
Manutenzioni	71.979	74.767	-2.788
Spese per pulizia locali	1.600	0	1.600
Telefoniche e comunicazione	4.708	2.225	2.483
Servizio mensa	10.685	11.680	-995
Assicurazioni	1.893	2.027	-134
Compenso amministratore	16.593	18.720	-2.127
Tenuta contabilità/paghe	5.542	4.804	738
Altri costi	5.353	6.659	-1.306
Totale	128.075	133.608	-5.533

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Noleggio	2.903	2.400	503
Totale	2.903	2.400	503

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.

Il dettaglio è di seguito riportato:

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Salari e stipendi	252.781	310.297	-57.516
Oneri contributivi	84.712	95.365	-10.653
Trattamento di fine rapporto	23.181	22.894	287
Tratt. Quiescenza e simili	5.017	5.552	-535
Totale	365.691	434.108	-68.417

Oneri diversi di gestione

Sono composti da imposta di bollo, tassa concessioni governative, tassa proprietà automezzi, diritti CCIAA, altri costi di gestione e sopravvenienza passiva deducibile.

Descrizione	Valore al 31.08.2020	Valore al 31.08.2019	Variazione
Costi ed oneri diversi	863	500	363
Sopr. Passive	2.614	0	2.614
Totale	3.477	500	2.977

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	1.221
Totale	1.221

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

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

Irap € 18.840,00;

Imposta Ires differita per applicazione DL 104/20 € 1.845,53.

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;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	7.688
Differenze temporanee nette	7.688
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.845
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.845

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	11
Totale Dipendenti	11

A commento, si evidenzia che: la media è stata calcolata considerando complessivamente la forza lavoro nel corso dell'anno

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.

	Amministratori
Compensi	16.593

Titoli emessi dalla società

A commento si evidenzia che il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Nel prospetto sono riportati gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e di imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

A commento si evidenzia che: non si 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) € 569.818;

Fatture emesse verso il Comune di Calci (PI) € 52.950,00
Saldo al 31/08/2020 con parti correlate:
Saldo cliente Comune di Cascina (PI): € 193.939,60;
Saldo cliente 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, di seguito si espongono la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con l'indicazione del loro effetto patrimoniale, economico e finanziario, d al momento che i rischi e i benefici da essi derivanti sono significativi e l'indicazione degli stessi è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società: **NON SONO STATI POSTI IN ESSERE ACCORDI O ATTI I CUI EFFETTI NON RISULTINO DAL PRESENTE BILANCIO.**

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.
Sono stati acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria (Leasing) n. 2 automezzi con Credite Agricole spa.
La pandemia dettata dal virus Covid -2019 non è stata superata e l'attività, pur riprendendo regolarmente con l'apertura delle scuole, ha subito una variazione adeguandosi alle mutate esigenze scolastiche. La società ha usufruito, nella prima settimana di Settembre 2020, della CIG.
È stata completamente autorizzata la Cig richiesta fino al 31/08/20.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Cascina (PI).

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 123, delle 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 28 febbraio 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. 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 la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. 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: euro 494.270;
- Ricavi percepiti di competenza del comune di Calci: euro 57.148.

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, pari ad € 941, 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), 16/12/2020

Dott. Alessandro Del Seppia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Sottoscritto Alessandro Del Seppia, 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