

AMICOBUS SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.135	11.314
II - Immobilizzazioni materiali	17.517	23.287
Totale immobilizzazioni (B)	25.652	34.601
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.204	143.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.509	7.509
Totale crediti	178.713	150.967
IV - Disponibilità liquide	201.205	153.551
Totale attivo circolante (C)	379.918	304.518
D) Ratei e risconti	3.342	3.536
Totale attivo	408.912	342.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.897	1.897
VI - Altre riserve	40.134	39.357
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	438	777
Totale patrimonio netto	52.469	52.031
B) Fondi per rischi e oneri	1.279	1.292
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.763	122.945
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.401	166.387
Totale debiti	210.401	166.387
Totale passivo	408.912	342.655

Conto economico

31-08-2022 31-08-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	762.441	679.715
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	8.692
altri	2.106	9.988
Totale altri ricavi e proventi	2.106	18.680
Totale valore della produzione	764.547	698.395
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.996	43.388
7) per servizi	146.248	128.828
8) per godimento di beni di terzi	22.715	18.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	348.305	332.319
b) oneri sociali	113.748	104.558
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.459	32.090
c) trattamento di fine rapporto	32.451	26.425
e) altri costi	5.008	5.665
Totale costi per il personale	499.512	468.967
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.948	10.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.178	4.507
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.770	6.093
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.948	10.600
14) oneri diversi di gestione	3.307	2.228
Totale costi della produzione	738.726	672.742
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.821	25.653
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	200	598
Totale interessi e altri oneri finanziari	200	598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(199)	(598)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.622	25.055
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.197	24.832
imposte differite e anticipate	(13)	(554)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.184	24.278
21) Utile (perdita) dell'esercizio	438	777

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di € 438 , in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

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

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

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

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

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

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: servizio di trasporto scolastico di passeggeri in aree urbane.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dal proseguimento della crisi sanitaria da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Amico bus ha ripreso l'attività quasi a pieno regime implementando e rispettando tutte le attività connesse alla sanificazione degli ambienti di lavoro.

Da Marzo 2022 sono riprese anche le uscite didattiche svolte in favore degli istituti scolastici, uscite che causa Covid erano state momentaneamente sospese.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

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

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

Crediti e debiti

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

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.314	43.087	54.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	19.800	19.800
Valore di bilancio	11.314	23.287	34.601
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.178	5.770	8.948
Totale variazioni	3.178	5.770	8.948
Valore di fine esercizio			
Costo	8.135	43.087	54.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	25.570	28.748
Valore di bilancio	8.135	17.517	25.652

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

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

SCUOLABUS TARGA GC788BY	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	50.410
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.123
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	32.618
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	525

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	
SCUOLABUS TARGA GC804BY	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	57.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.250
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	37.836
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	608
Commento, operazioni di locazione finanziaria	
Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono evidenziate nel prospetto che precede dal quale risulta il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.	

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti verso clienti sono relativi a fatture da emettere verso:

il socio Comune di Calci € 15.603

il socio Comune di Cascina € 97.273

Parrocchia San Savino € 145

I crediti tributari sono relativi all'acconto Ires, Irap e del credito Iva

Nei crediti verso altri è presente il credito vantato dalla società verso l'agenzia delle dogane per il rimborso delle accise sui carburanti utilizzati dai mezzi della società.

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	80.500	32.521	113.021	113.021	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.180	9.781	46.961	39.452	7.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.287	14.556	18.731	18.731	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	150.967	27.446	178.713	171.204	7.509

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	153.548	45.820	199.368
Denaro e altri valori in cassa	3	1.074	1.077
Totale disponibilità liquide	153.551	46.894	201.205

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	1.897	-			1.897
Altre riserve					
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	7.690	-			7.690
Varie altre riserve	31.667	777			32.444
Totale altre riserve	39.357	777			40.134
Utili (perdite) portati a nuovo	-	777			-
Utile (perdita) dell'esercizio	777	-		438	438
Totale patrimonio netto	52.031	777		438	52.469

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	B	-
Riserva legale	1.897	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	7.690	Utili	B	-
Varie altre riserve	32.444	Utili	A,B,C	32.444
Totale altre riserve	40.134			32.444
Totale	52.031			32.444

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	1.292	1.292
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	13	13
Valore di fine esercizio	1.279	1.279

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/08/2022, pari a € 1.279, risulta così composta: accantonamento al 31.08.22 per imposte Ires relative all'attuazione del DL 104/20 al netto dell'utilizzo dell'esercizio.

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	122.945
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.451
Utilizzo nell'esercizio	10.633
Valore di fine esercizio	144.763

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2022 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 31/08/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	160	160	160
Debiti verso fornitori	17.132	49.996	67.128	67.128
Debiti tributari	29.579	2.442	27.137	27.137
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	983	7.701	8.684	8.684
Altri debiti	118.693	11.401	107.292	107.292
Totale debiti	166.387	44.014	210.401	210.401

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

Sono così suddivisi:

- € 55.893 per fatture ricevute;
- € 11.235 per fatture da ricevere
- € 160,00 per acconti

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

Per quanto riguarda i debiti tributari sono così composti:

- Erario c/irap € 25.197;
- Erario c/imposta sostitutiva tfr € 1.452;
- Erario c/ritenute lavoro dipendente € 2.941;
- Erario c/rit. Lavoro autonomo € 1.082

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

- Inps € 7.544;
- Inail € 1.140;

Gli altri debiti corrispondono a:

- Personale c/retribuzioni € 19.138;
- Personale c/cessione del 5^ € 1.800;
- Debiti per ferie e ratei 14^ € 58.322;
- Ritenute sindacali € 699;
- Note di credito da emettere € 25.000;
- Fondo prev.za complementare € 2.332;

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	210.401	210.401

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi per le prestazioni effettuate
Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo relativo alle sopravvenienze attive.
Sopravvenienze attive € 2.106;

Descrizione	Valore al 31.08.2022	Valore al 31.08.2021	Variazione
Ricavi per prestaz. Di servizi	762.441	679.715	82.826
Altri ricavi	0	9.249	(9.249)
Sopravv. Attive	2.106	9.431	(7.325)
Totale	764.547	698.395	66.252

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

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

	Valore al 31.08.22	Valore al 31.08.21	Variazione
Carburante	54.202	35.655	18.547
Cancelleria	530	239	291
Altri acquisti	3.264	7.494	(4.230)
	57.996	43.388	14.608
	Valore al 31.08.22	Valore al 31.08.21	Variazione
Consulenze	13.525	11.578	1.947
Manutenzioni	73.683	65.394	8.289
Spese per pulizia locali	2.946	2.755	191
Telefoniche e comunicazioni	2.174	2.179	(5)
Servizio Mensa	18.837	10.685	8.152
Assicurazioni	2.244	7.426	(5.182)
Compenso Amministratore	15.860	15.907	(47)
Tenuta contabilità e paghe	4.815	4.342	473
Altri costi	12.164	1.956	10.208
Totale	146.248	128.828	17.420
	Valore al 31.08.22	Valore al 31.08.21	Variazione
Canoni di leasing	22.715	18.731	3.984

Costi per il personale

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

	Valore al 31.08.22	Valore al 30.08.21	Differenza
Salari e stipendi	348.305	332.319	15.986

	Valore al 31.08.22	Valore al 30.08.21	Differenza
Oneri contributivi	113.748	104.558	9.190
Tfr quiescenza e simili	32.451	26.425	6.026
Altri costi del personale	5.008	5.665	(657)
Totali	499.512	468.967	30.545

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

	Valore al 31.08.22	Valore 31.08.21	Variazione
Amm.to immobiliz. Materiali	5.769	6.093	(324)
Totali	5.769	6.093	(324)

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

	Valore al 31.08.22	Valore 31.08.21	Variazione
Amm.to immobiliz. Imm.	3.178	4.507	1.329
Totali	3.178	4.507	1.329

Oneri diversi di gestione

	Valore al 31.08.22	Valore 31.08.21	Variazione
Costi ed oneri diversi	1.943	1.734	209
Sopravv. Passive	1.364	493	871
Totale	3.307	2.227	1.080

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	200
Totale	200

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:
Irap € 25.197,00

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate:

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Operai	13
Totale Dipendenti	13

A commento, si evidenzia che

La Società ha in forza n. 12 dipendenti a tempo indeterminato ed uno a tempo determinato.

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

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

Titoli emessi dalla società

A commento si evidenzia che la società non riguarda la 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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Fatture emesse verso il Comune di Cascina (PI) € 630.000,22;

Fatture emesse verso il Comune di Calci (PI) € 165.499,40;

Saldo al 31/08/22 con parti correlate:

Comune di Cascina (PI) € Zero;

Comune di Calci (PI) € Zero;

Saldo fornitore Comune di Cascina (PI) € Zero;

Saldo fornitore Comune di Calci (PI) € Zero

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, 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, dal 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.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

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

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

- Ricavi percepiti di competenza del Comune di Cascina € 675.283;
- Ricavi percepiti di competenza del Comune di Calci € 85.626.

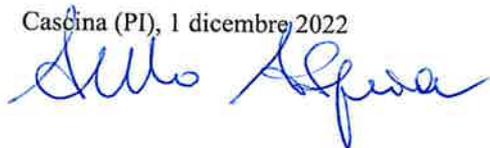
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: di € 438 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), 1 dicembre 2022



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.