

CAPANNORI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	55012 CAPANNORI (LU) VIA DEL PARCO 5 MARLIA
Codice Fiscale	02042140463
Numero Rea	LU 192019
P.I.	02042140463
Capitale Sociale Euro	200000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 CAPANNORI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.757	25.509
II - Immobilizzazioni materiali	121.409	64.065
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.689
Totale immobilizzazioni (B)	187.855	103.263
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.789	3.785
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.503	1.648.758
imposte anticipate	97.036	97.036
Totale crediti	1.497.539	1.745.794
IV - Disponibilità liquide	644.249	376.911
Totale attivo circolante (C)	2.157.577	2.126.490
D) Ratei e risconti	36.150	21.153
Totale attivo	2.381.582	2.250.906
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	13.380	13.240
VI - Altre riserve	4.542 ⁽¹⁾	1.873
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(210)	(210)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(42.228)	2.809
Totale patrimonio netto	175.484	217.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.814	6.065
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.148.144	1.991.296
Totale debiti	2.148.144	1.991.296
E) Ratei e risconti	53.140	35.833
Totale passivo	2.381.582	2.250.906

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	4.542	1.873

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.341.432	3.336.174
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	390.000	480.000
altri	71.147	136.924
Totale altri ricavi e proventi	461.147	616.924
Totale valore della produzione	3.802.579	3.953.098
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.156	78.878
7) per servizi	3.413.266	3.309.582
8) per godimento di beni di terzi	79.150	72.515
9) per il personale		
a) salari e stipendi	107.447	111.976
b) oneri sociali	32.447	29.441
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.390	5.258
c) trattamento di fine rapporto	4.390	5.258
Totale costi per il personale	144.284	146.675
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	29.205
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	6.346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	22.859
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	29.205
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.638)	2.810
14) oneri diversi di gestione	34.641	31.970
Totale costi della produzione	3.725.859	3.671.635
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.720	281.463
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	144	130
Totale proventi diversi dai precedenti	144	130
Totale altri proventi finanziari	144	130
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	114.177	250.176
Totale interessi e altri oneri finanziari	114.177	250.176
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(114.033)	(250.046)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.313)	31.417
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.915	28.608
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.915	28.608
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(42.228)	2.809

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (42.228).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La società è in House costituita per gestire, in affidamento diretto, alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori, unico socio, ovvero : la piscina comunale, la residenza sanitaria assistenziale RSA ed il centro diurno di Marlia.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

La diffusione della pandemia ha avuto effetti dirompenti sui conti sociali, con l'azzeramento dell'attività della piscina da marzo in poi, la chiusura del centro diurno, la diminuzione dei posti letto nella RSA, l'aumento esponenziale dei costi di gestione per adottare nuove procedure anti Covid.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli ammortamenti non effettuati ammontano ad euro 40.368, i quali avrebbero aumentato la perdita conseguita.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I servizi erogati sono stati rilevati in base ai contratti stipulati.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Ai sensi del DL 175 del 2016 la società indica nella relazione sulla gestione i principali indicatori richiamati dalla normativa vigente .

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	118.673	303.386	13.689	435.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.164	239.321		332.485
Valore di bilancio	25.509	64.065	13.689	103.263
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.248	57.344	-	84.592
Totale variazioni	27.248	57.344	-	84.592
Valore di fine esercizio				
Costo	145.921	360.730	13.689	520.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.164	239.321		332.485
Valore di bilancio	52.757	121.409	13.689	187.855

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.757	25.509	27.248

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.920	93.753	118.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.830	81.334	93.164
Valore di bilancio	13.090	12.419	25.509
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.098	26.150	27.248
Totale variazioni	1.098	26.150	27.248
Valore di fine esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	26.018	119.903	145.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.830	81.334	93.164
Valore di bilancio	14.188	38.569	52.757

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
121.409	64.065	57.344

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.193	133.227	151.966	303.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.921	96.517	131.883	239.321
Valore di bilancio	7.272	36.710	20.083	64.065
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.891	45.437	10.016	57.344
Totale variazioni	1.891	45.437	10.016	57.344
Valore di fine esercizio				
Costo	20.084	178.664	161.982	360.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.921	96.517	131.883	239.321
Valore di bilancio	9.163	82.147	30.099	121.409

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 calcolati in Euro 40.368.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.789	3.785	12.004

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.151	12.638	15.789
Acconti	634	(634)	-
Totale rimanenze	3.785	12.004	15.789

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.497.539	1.745.794	(248.255)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	984.011	(149.155)	834.856	834.856
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	613.639	(96.125)	517.514	517.514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.462	(3.349)	44.113	44.113
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	-	97.036	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.647	374	4.021	4.021
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.745.794	(248.255)	1.497.539	1.400.504

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	834.856	834.856
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	517.514	517.514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.113	44.113
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	97.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.021	4.021
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.497.540	1.497.539

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
644.249	376.911	267.338

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	368.545	269.133	637.678
Denaro e altri valori in cassa	8.366	(1.795)	6.571
Totale disponibilità liquide	376.911	267.338	644.249

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
36.150	21.153	14.997

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.995	3.571	13.566
Risconti attivi	11.158	11.425	22.583
Totale ratei e risconti attivi	21.153	14.997	36.150

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
175.484	217.712	(42.228)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	13.240	140	-		13.380
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.873	2.669	-		4.542
Totale altre riserve	1.873	2.669	-		4.542
Utili (perdite) portati a nuovo	(210)	-	-		(210)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.809	(42.228)	2.809	(42.228)	(42.228)
Totale patrimonio netto	217.712	(39.419)	2.809	(42.228)	175.484

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	B
Riserva legale	13.380	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.542	A,B,C,D
Totale altre riserve	4.542	
Utili portati a nuovo	(210)	A,B,C,D
Totale	217.712	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per l'importo di euro 40.368 .

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio	200.000	13.199	891	813	214.903
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		41	772	2.809	3.622
- Decrementi				813	813
Risultato dell'esercizio precedente				2.809	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.000	13.240	1.663	2.809	217.712
Altre variazioni					
- Incrementi		140	2.669	(42.228)	(39.419)
- Decrementi				2.809	2.809
Risultato dell'esercizio corrente				(42.228)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.000	13.380	4.332	(42.228)	175.484

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.814	6.065	(1.251)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.065
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.390
Utilizzo nell'esercizio	5.641
Totale variazioni	(1.251)
Valore di fine esercizio	4.814

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.148.144	1.991.296	156.848

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.537	1	1.538	1.538
Debiti verso fornitori	1.600.096	(54.329)	1.545.767	1.545.767
Debiti verso controllanti	373.333	209.031	582.364	582.364
Debiti tributari	4.071	(1.996)	2.075	2.075
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.131	(311)	4.820	4.820
Altri debiti	7.129	4.450	11.579	11.579
Totale debiti	1.991.296	156.848	2.148.144	2.148.143

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.538	1.538
Debiti verso fornitori	1.545.767	1.545.767
Debiti verso controllanti	582.364	582.364
Debiti tributari	2.075	2.075
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.820	4.820
Altri debiti	11.579	11.579
Totale debiti	2.148.144	2.148.144

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.140	35.833	17.307

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.243	4.162	15.405
Risconti passivi	24.590	13.145	37.735
Totale ratei e risconti passivi	35.833	17.307	53.140

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.802.579	3.953.098	(150.519)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.341.432	3.336.174	5.258
Altri ricavi e proventi	461.147	616.924	(155.777)
Totale	3.802.579	3.953.098	(150.519)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.725.859	3.671.635	54.224

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	67.156	78.878	(11.722)
Servizi	3.413.266	3.309.582	103.684
Godimento di beni di terzi	79.150	72.515	6.635
Salari e stipendi	107.447	111.976	(4.529)
Oneri sociali	32.447	29.441	3.006
Trattamento di fine rapporto	4.390	5.258	(868)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		6.346	(6.346)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		22.859	(22.859)
Variazione rimanenze materie prime	(12.638)	2.810	(15.448)
Oneri diversi di gestione	34.641	31.970	2.671
Totale	3.725.859	3.671.635	54.224

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

La società durante il periodo Covid non ha richiesto la CIG per i propri dipendenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 come sopra riportato.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(114.033)	(250.046)	136.013

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	144	130	14
(Interessi e altri oneri finanziari)	(114.177)	(250.176)	135.999
Totale	(114.033)	(250.046)	136.013

Fra gli oneri finanziari sono stati rilevati gli interessi di mora corrisposti al Consorzio Zenith a seguito di transazione, per un importo pari ad euro 110.000.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	144	144
Totale	144	144

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.915	28.608	(23.693)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	4.915	28.608	(23.693)
IRES	2.075	8.391	(6.316)
IRAP	2.840	20.217	(17.377)
Totale	4.915	28.608	(23.693)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate imposte anticipate sugli interessi passivi sospesi .
Trovano capienza le imposta anticipate già stanziata .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si ricevute ed incassate sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque amministrazioni per un importo pari a Euro 480.000.

Dati Occupazione

La società si avvale prevalentemente di personale comandato dal Comune di Capannori.

L'organico aziendale può essere così sintetizzato :

organico	31 12 2020	31 12 2019
RSA (comandato)	3	5
RSA (dirigente Com.to)		
Piscina (collaboratori / dipendenti)	1	1
Sede (comandato)	0	0
Sede (collaboratori / dipendenti)	2	2

Compensi concessi ad amministratori e sindaci

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo complessivo per compensi , anticipazioni , crediti nei confronti di amministrat gli eventuali impegni assunti per loro conto :

	amministratori	Revisore unico
compensi	5.400	3.000

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

La Capannori Servizi srl è soggetta a direzione e coordinamento da parte del COMUNE DI CAPANNORI .

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente Locale che esercita il coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	127.221.605	127.197.986
C) Attivo circolante	26.375.333	30.682.278
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	153.596.938	157.880.264
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.021.449	7.021.449
Riserve	86.064.942	83.918.167
Utile (perdita) dell'esercizio	226.752	849.318
Totale patrimonio netto	93.313.143	91.788.934
B) Fondi per rischi e oneri	1.162.512	1.057.506
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.860	
D) Debiti	51.626.907	57.814.563
E) Ratei e risconti passivi	7.492.516	7.219.261
Totale Passivo	153.596.938	157.880.264

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	33.631.384	35.243.990
B) Costi della produzione	(31.717.999)	(33.666.436)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.261.615)	(1.269.448)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	812	7.982
E) Proventi ed oneri straordinari	184.312	1.173.257
Imposte sul reddito dell'esercizio	(610.142)	(640.027)
Utile (perdita) dell'esercizio	226.752	849.318

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare ai prossimi esercizi la perdita conseguita, così come previsto dal D.L. 8 4 2020 n. 23.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Pierangelo Paoli