

# CAPANNORI SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	55012 CAPANNORI (LU) VIA DEL PARCO 5 MARLIA
<b>Codice Fiscale</b>	02042140463
<b>Numero Rea</b>	LU 192019
<b>P.I.</b>	02042140463
<b>Capitale Sociale Euro</b>	200.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI CAPANNORI
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.700	52.757
II - Immobilizzazioni materiali	154.541	121.409
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.689
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>230.930</b>	<b>187.855</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	18.498	15.789
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.178.864	1.400.503
imposte anticipate	97.036	97.036
<b>Totale crediti</b>	<b>1.275.900</b>	<b>1.497.539</b>
IV - Disponibilità liquide	747.356	644.249
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.041.754</b>	<b>2.157.577</b>
D) Ratei e risconti	11.612	36.150
<b>Totale attivo</b>	<b>2.284.296</b>	<b>2.381.582</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	13.380	13.380
VI - Altre riserve	4.543 <sup>(1)</sup>	4.542
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(42.437)	(210)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.636	(42.228)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>178.122</b>	<b>175.484</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.727	4.814
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.033.436	2.148.144
<b>Totale debiti</b>	<b>2.033.436</b>	<b>2.148.144</b>
E) Ratei e risconti	61.011	53.140
<b>Totale passivo</b>	<b>2.284.296</b>	<b>2.381.582</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	4.542	4.542
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.184.686	3.341.432
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.000	390.000
altri	158.932	71.147
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>358.932</b>	<b>461.147</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.543.618</b>	<b>3.802.579</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.348	67.156
7) per servizi	3.039.613	3.413.266
8) per godimento di beni di terzi	6.397	79.150
9) per il personale		
a) salari e stipendi	175.819	107.447
b) oneri sociali	47.987	32.447
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.699	4.390
c) trattamento di fine rapporto	7.899	4.390
e) altri costi	19.800	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>251.505</b>	<b>144.284</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.232	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.232	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>10.232</b>	<b>-</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.709)	(12.638)
14) oneri diversi di gestione	152.141	34.641
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.537.527</b>	<b>3.725.859</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.091</b>	<b>76.720</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	144
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>15</b>	<b>144</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>15</b>	<b>144</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	177	114.177
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>177</b>	<b>114.177</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(162)</b>	<b>(114.033)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.929</b>	<b>(37.313)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.293	4.915
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.293</b>	<b>4.915</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.636</b>	<b>(42.228)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.636.

La società, nel rispetto della normativa vigente, non ha effettuato gli ammortamenti sui beni materiali . L'importo degli ammortamenti rinviati al futuro ammonta ad euro 32.135. .

### **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 31/12/2021 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.

## 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.

## 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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, 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 importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Euro 32.135;

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Il risultato finale risulta influenzato dalla sospensione degli ammortamenti sui beni materiali.

Stanziando le quote di ammortamento il risultato finale non sarebbe stato positivo.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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 antecedentemente 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 prestati sono stati imputati a ricavo in base ai contratti stipulati.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	145.921	360.730	13.689	520.340
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	93.164	239.321		332.485
<b>Valore di bilancio</b>	52.757	121.409	13.689	187.855
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	20.174	33.131	-	53.305
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.232	-		10.232
<b>Totale variazioni</b>	9.943	33.132	-	43.075
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	166.095	393.862	13.689	573.646
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	103.396	239.322		342.718
<b>Valore di bilancio</b>	62.700	154.541	13.689	230.930

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
62.700	52.757	9.943

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
154.541	121.409	33.132

#### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	13.689	13.689	13.689
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>13.689</b>	<b>13.689</b>	<b>13.689</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.689	13.689
<b>Totale</b>	<b>13.689</b>	<b>13.689</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.498	15.789	2.709

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.275.900	1.497.539	(221.639)

### 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	834.856	(26.368)	808.488	808.488
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	517.514	(190.918)	326.596	326.596
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.113	(4.037)	40.076	40.076
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	-	97.036	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.021	(318)	3.703	3.703
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.497.539</b>	<b>(221.639)</b>	<b>1.275.900</b>	<b>1.178.863</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	808.488	808.488
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	326.596	326.596
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.076	40.076
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	97.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.703	3.703
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.275.899</b>	<b>1.275.900</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	6.216	6.216
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>6.216</b>	<b>6.216</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
747.356	644.249	103.107

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	637.678	102.667	740.345
Denaro e altri valori in cassa	6.571	440	7.011
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>644.249</b>	<b>103.107</b>	<b>747.356</b>

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.612	36.150	(24.538)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	13.566	(13.566)	-
<b>Risconti attivi</b>	22.583	(10.971)	11.612
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	36.150	(24.538)	11.612

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
178.122	175.484	2.638

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	-		200.000
Riserva legale	13.380	-	-	-		13.380
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.542	-	-	-		4.542
Varie altre riserve	-	1	-	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	4.542	1	-	-		4.543
Utili (perdite) portati a nuovo	(210)	-	(42.227)	-		(42.437)
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.228)	-	-	(42.228)	2.636	2.636
<b>Totale patrimonio netto</b>	175.484	1	(42.227)	(42.228)	2.636	178.122

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	1

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
  - Riserva legale e straordinaria per complessivi 17.922

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserva legale	13.380	13.380
Altre Riserve	4.543	4.542
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(42.437)	(210)
Utili (perdita) dell'esercizio	2.636	(42.228)
<b>Totale patrimonio netto</b>	178.122	175.484
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	42.228	42.228
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	220.350	217.712

## 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
<b>Capitale</b>	200.000	B
<b>Riserva legale</b>	13.380	A,B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	4.542	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	1	
<b>Totale altre riserve</b>	4.543	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(42.437)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	175.486	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	1	

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

Gli ammortamenti non rilevati negli anni 2020 e 2021 ammontano ad euro 72.503.

### 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	13.240	1.663	45.037	259.940
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		140	2.669	(42.228)	(39.419)
- Decrementi				2.809	2.809
Risultato dell'esercizio precedente				(42.228)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	200.000	13.380	4.332	(42.228)	175.484
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			(42.227)		(42.227)
- Decrementi				(42.228)	(42.228)
Risultato dell'esercizio corrente				2.636	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	200.000	13.380	(37.894)	2.636	178.122

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.727	4.814	6.913

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.814
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.899
Utilizzo nell'esercizio	986
Totale variazioni	6.913
Valore di fine esercizio	11.727

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.033.436	2.148.144	(114.708)

### 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	1.538	4.809	6.347	6.347
Debiti verso fornitori	1.545.767	(151.888)	1.393.879	1.393.879
Debiti verso controllanti	582.364	(4.841)	577.523	577.523
Debiti tributari	2.075	22.288	24.363	24.363
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.820	1.690	6.510	6.510
Altri debiti	11.579	13.235	24.814	24.814
<b>Totale debiti</b>	<b>2.148.144</b>	<b>(114.708)</b>	<b>2.033.436</b>	<b>2.033.436</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>2.033.436</b>	<b>2.033.436</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	6.347	6.347
Debiti verso fornitori	1.393.879	1.393.879
Debiti verso controllanti	577.523	577.523
Debiti tributari	24.363	24.363
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.510	6.510
Altri debiti	24.814	24.814
<b>Totale debiti</b>	<b>2.033.436</b>	<b>2.033.436</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.011	53.140	7.871

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	15.405	10.472	25.877
<b>Risconti passivi</b>	37.735	(2.600)	35.135
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	53.140	7.871	61.011

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.543.618	3.802.579	(258.961)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.184.686	3.341.432	(156.746)
Altri ricavi e proventi	358.932	461.147	(102.215)
<b>Totale</b>	<b>3.543.618</b>	<b>3.802.579</b>	<b>(258.961)</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.537.527	3.725.859	(188.332)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	80.348	67.156	13.192
Servizi	3.039.613	3.413.266	(373.653)
Godimento di beni di terzi	6.397	79.150	(72.753)
Salari e stipendi	175.819	107.447	68.372
Oneri sociali	47.987	32.447	15.540
Trattamento di fine rapporto	7.899	4.390	3.509
Altri costi del personale	19.800		19.800
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.232		10.232
Variazione rimanenze materie prime	(2.709)	(12.638)	9.929
Oneri diversi di gestione	152.141	34.641	117.500
<b>Totale</b>	<b>3.537.527</b>	<b>3.725.859</b>	<b>(188.332)</b>

#### **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.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 per i seguenti importi: euro 32.135.

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

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(162)	(114.033)	113.871

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15	144	(129)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(177)	(114.177)	114.000
<b>Totale</b>	<b>(162)</b>	<b>(114.033)</b>	<b>113.871</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	15	15
<b>Totale</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.293	4.915	(1.622)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.293	4.915	(1.622)
IRES		2.075	(2.075)
IRAP	3.293	2.840	453
<b>Totale</b>	<b>3.293</b>	<b>4.915</b>	<b>(1.622)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico :

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.929	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.423

<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
quota interessi anno precedente	(738)	
Totale	(738)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
oneri indetraibili	577	
contributo fondo perduto Covid	(13.324)	
detrazione irap	(3.293)	
Totale	(16.040)	
Imponibile fiscale	(10.849)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	257.596	
ricavi non tassati	(13.324)	
costi personale	(151.825)	
detrazione irap	(8.000)	
Totale	<b>84.447</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	3.293

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2021 non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Compensi amministratori : euro 5.400

Compenso revisore : euro 3.000

### 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 L. 4/8/17 n. 124

In relazione all'obbligo di dare evidenza delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni , contributi , incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, premesso che tali erogazioni Pubbliche sono già indicate , nella maggioranza dei casi, sul registro nazione degli aiuti di Stato, la società attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto le seguenti somme da parte di enti pubblici :

RIFERIMENTO CONTRIBUTO	IMPORTO
Fondo perequativo Covid	13.324
Contributo Comune	200.000
Fondo Investimenti Toscana – Contributi a fondo perduto a favore delle imprese dei settori eventi, cerimonie, svago e attività sportive – Aiuti finalizzati al contenimento e al contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19 - POR FESR TOSCANA 2014 – 2020 - AZIONE 3.1.1 sub-azione 3.1.1a3)	2.500
Contributo Sanificazione	9.131

#### Dati Occupazione

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

L'organico aziendale può essere così sintetizzato :

organico	31 12 2021	31 12 2020
RSA ( comandato )	1	3
RSA (dirigente Com.to)		
Piscina (collaboratori / dipendenti)	1	1
Sede ( comandato)		0
Sede ( collaboratori / dipendenti )	2	2

### 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 dei bilanci 2019 e 2018 approvato del suddetto Ente Locale che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	137.616.419	133.306.853
C) Attivo circolante	30.945.456	37.040.824
D) Ratei e risconti attivi	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>168.561.875</b>	<b>170.347.677</b>
A) Patrimonio netto		
Fondo di Dotazione	7.021.449	7.021.449
Riserve	90.174.456	89.317.686
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.035.572)	856.770
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>93.160.334</b>	<b>97.195.905</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.458.514	2.290.437
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.343	6.228
D) Debiti	56.350.957	59.989.319
E) Ratei e risconti passivi	16.582.728	12.750.958
<b>Totale Passivo</b>	<b>168.561.875</b>	<b>170.347.677</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	37.174.730	37.847.215
B) Costi della produzione	(35.562.714)	(34.063.174)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.182.117)	(1.193.602)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(42.228)	2.809
E) Proventi ed oneri straordinari	(3.789.001)	(1.099.746)
Imposte sul reddito dell'esercizio	634.242	636.732
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-4.035.572</b>	<b>856.770</b>

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di utilizzare l'utile a copertura parziale perdita esercizio 2020.

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