

CAPANNORI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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	200.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.468	62.700
II - Immobilizzazioni materiali	144.837	154.541
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.689
Totale immobilizzazioni (B)	210.994	230.930
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.931	18.498
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.576.183	1.178.864
imposte anticipate	37.036	97.036
Totale crediti	1.613.219	1.275.900
IV - Disponibilità liquide	285.317	747.356
Totale attivo circolante (C)	1.917.467	2.041.754
D) Ratei e risconti	21.400	11.612
Totale attivo	2.149.861	2.284.296
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	13.380	13.380
VI - Altre riserve	4.332 ⁽¹⁾	4.543
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.592)	(42.437)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.590	2.636
Totale patrimonio netto	180.710	178.122
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.599	11.727
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.923.571	2.033.436
Totale debiti	1.923.571	2.033.436
E) Ratei e risconti	31.981	61.011
Totale passivo	2.149.861	2.284.296

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	4.542	4.542
10) Differenze OIC	(210)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.128.364	3.184.686
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	576.897	200.000
altri	94.733	158.932
Totale altri ricavi e proventi	671.630	358.932
Totale valore della produzione	3.799.994	3.543.618
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.144	80.348
7) per servizi	3.281.904	3.039.613
8) per godimento di beni di terzi	8.361	6.397
9) per il personale		
a) salari e stipendi	114.608	175.819
b) oneri sociali	35.877	47.987
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.157	27.699
c) trattamento di fine rapporto	9.062	7.899
e) altri costi	43.095	19.800
Totale costi per il personale	202.642	251.505
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.669	10.232
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.232	10.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.437	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.300	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.969	10.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(433)	(2.709)
14) oneri diversi di gestione	117.913	152.141
Totale costi della produzione	3.731.500	3.537.527
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.494	6.091
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	15
Totale proventi diversi dai precedenti	1	15
Totale altri proventi finanziari	1	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158	177
Totale interessi e altri oneri finanziari	158	177
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(157)	(162)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.337	5.929
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.747	3.293
imposte differite e anticipate	60.000	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.747	3.293
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.590	2.636

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.590.

La società ha operato gli ammortamenti sui beni materiali e sui costi / beni immateriali, non avvalendosi della possibilità di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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.

Il bilancio in oggetto è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. 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 sono stati derogati 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.

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 20 %.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali in vigore, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

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, semilavorati, 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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 o dai 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.

Essendo la Capannori Servizi srl una società in “ House “ alla stessa si applicano le disposizioni previste dal Decreto n. 175 del 2016.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
52.468	62.700	(10.232)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
144.837	154.541	(9.704)

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
Totale crediti immobilizzati	13.689	13.689	13.689

Trattasi di cauzione versata .

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.931	18.498	433

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.613.219	1.275.900	337.319

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	808.488	9.527	818.015	818.015
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	326.596	420.978	747.574	747.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.076	(31.277)	8.799	8.799
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	(60.000)	37.036	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.703	(1.908)	1.795	1.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.275.900	337.319	1.613.219	1.576.183

La società ha ridotto prudenzialmente le imposte anticipate relative a perdite fiscali sostenute negli esercizi precedenti. Ha altresì utilizzato imposte anticipate per euro 8.835 relative ad interessi passivi relativi ad anni precedenti ed utilizzati nell'esercizio 2022.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	818.015	818.015
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	747.574	747.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.799	8.799
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.036	37.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.795	1.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.613.219	1.613.219

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
285.317	747.356	(462.039)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	740.345	(460.100)	280.245
Denaro e altri valori in cassa	7.011	(1.939)	5.072
Totale disponibilità liquide	747.356	(462.039)	285.317

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.400	11.612	9.788

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.612	9.788	21.400
Totale ratei e risconti attivi	11.612	9.788	21.400

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
180.710	178.122	2.588

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	200.000	-		200.000
Riserva legale	13.380	-		13.380
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.542	-		4.542
Varie altre riserve	1	211		(210)
Totale altre riserve	4.543	211		4.332
Utili (perdite) portati a nuovo	(42.437)	(2.845)		(39.592)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.636	2.636	2.590	2.590
Totale patrimonio netto	178.122	2	2.590	180.710

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
10) Differenze OIC	(210)
Totale	(210)

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:
 - euro 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.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserva legale	13.380	13.380
Altre Riserve	4.332	4.543
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(39.592)	(42.437)
Utili (perdita) dell'esercizio	2.590	2.636
Totale patrimonio netto	180.710	178.122
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	39.592	42.437
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	220.302	220.559

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
Varie altre riserve	(210)	
Totale altre riserve	4.332	
Utili portati a nuovo	(39.592)	A,B,C,D
Totale	178.120	

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
10) Differenze OIC	(210)	A,B,C,D
Totale	(210)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	200.000	13.380	4.333	(42.228)	175.485
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			(42.227)		(42.227)
decrementi				(42.228)	(42.228)
Risultato dell'esercizio precedente				2.636	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.000	13.380	(37.894)	2.636	178.122
Altre variazioni					
decrementi			(2.634)	2.636	2
Risultato dell'esercizio corrente				2.590	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.000	13.380	(35.260)	2.590	180.710

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.599	11.727	1.872

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.727
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.062
Utilizzo nell'esercizio	7.190
Totale variazioni	1.872
Valore di fine esercizio	13.599

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.923.571	2.033.436	(109.865)

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	6.347	(6.347)	-	-
Debiti verso fornitori	1.393.879	(80.456)	1.313.423	1.313.423
Debiti verso controllanti	577.523	(34.330)	543.193	543.193
Debiti tributari	24.363	(16.367)	7.996	7.996
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.510	(163)	6.347	6.347
Altri debiti	24.814	27.798	52.612	52.612
Totale debiti	2.033.436	(109.865)	1.923.571	1.923.571

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.313.423	1.313.423
Debiti verso imprese controllanti	543.193	543.193
Debiti tributari	7.996	7.996
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.347	6.347
Altri debiti	52.612	52.612
Debiti	1.923.571	1.923.571

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.313.423	1.313.423
Debiti verso controllanti	543.193	543.193
Debiti tributari	7.996	7.996
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.347	6.347
Altri debiti	52.612	52.612
Totale debiti	1.923.571	1.923.571

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.981	61.011	(29.030)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.877	(20.496)	5.381
Risconti passivi	35.135	(8.535)	26.600
Totale ratei e risconti passivi	61.011	(29.030)	31.981

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.799.994	3.543.618	256.376

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.128.364	3.184.686	(56.322)
Altri ricavi e proventi	671.630	358.932	312.698
Totale	3.799.994	3.543.618	256.376

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.731.500	3.537.527	193.973

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.144	80.348	(11.204)
Servizi	3.281.904	3.039.613	242.291
Godimento di beni di terzi	8.361	6.397	1.964
Salari e stipendi	114.608	175.819	(61.211)
Oneri sociali	35.877	47.987	(12.110)
Trattamento di fine rapporto	9.062	7.899	1.163
Altri costi del personale	43.095	19.800	23.295
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.232	10.232	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	40.437		40.437
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.300		1.300
Variazione rimanenze materie prime	(433)	(2.709)	2.276
Oneri diversi di gestione	117.913	152.141	(34.228)
Totale	3.731.500	3.537.527	193.973

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(157)	(162)	5

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	15	(14)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(158)	(177)	19
Totale	(157)	(162)	5

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	158
Totale	158

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	158	158
Totale	158	158

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.747	3.293	62.454

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	5.747	3.293	2.454
IRAP	5.747	3.293	2.454

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	60.000		60.000
IRES	60.000		60.000
Totale	65.747	3.293	62.454

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	68.337	
Onere fiscale teorico (%)	24	16.401
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
interessi passivi detraibile	(36.812)	
Totale	(36.812)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
oneri non detraibili	6.213	
contributo energia	(38.442)	
detrazione irap	(3.293)	
Totale	(35.522)	
Imponibile fiscale	(3.997)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	272.436	
costi non detraibili irap	7.988	
detrazione costi dipendente	(86.624)	
contributo energia	(38.442)	
ulteriore detrazione irap	(8.000)	
Totale	147.358	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.747

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

Fiscalità differita / anticipata

La società ha utilizzato componenti negativi sostenuti in esercizi passati , interessi passivi, per euro 36.812, contabilizzando imposte anticipate per euro 8.835.

Prudenzialmente è stato deciso di ridurre le imposte anticipate relative alle perdite fiscali per euro 51.165, imputando a conto economico quanto rilevato in passato.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	200.000	1
Totale	200.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	200.000	1
Totale	200.000	1

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società società ha ricevuto un contributo dal socio unico pari ad euro 538.455.

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 :

contributo ricevuto dal Socio unico : euro 538.455

Contributo bonus metano energia elettrica : euro 38.442

Dati Occupazione

L'organico aziendale può essere così sintetizzato :

organico	31 12 2022	31 12 2021
RSA (comandato)	1	1
Piscina (collaboratori / dipendenti)	1	1
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 2022 e 2021 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	136.492.891	137.616.418
C) Attivo circolante	34.700.805	30.495.456
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	171.193.696	168.561.875
A) Patrimonio netto		
Fondo di Dotazione	7.021.449	7.021.449
Riserve	90.144.243	90.174.456
Utile (perdita) dell'esercizio	3.344.802	(3.645.572)
Totale patrimonio netto	97.505.677	93.550.333
B) Fondi per rischi e oneri	2.007.076	2.068.514
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.624	9.342
D) Debiti	50.279.492	56.350.957
E) Ratei e risconti passivi	21.387.826	16.582.728
Totale Passivo	171.193.696	168.561.875

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	38.084.890	37.174.730
B) Costi della produzione	(37.182.562)	(35.562.714)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.059.789)	(1.182.117)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1)	(42.228)
E) Proventi ed oneri straordinari	4.154.955	(3.399.001)
Imposte sul reddito dell'esercizio	652.691	634.242
Utile (perdita) dell'esercizio	3.344.802	(3.645.572)

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	2.590
A copertura perdita esercizi precedenti	Euro	2.590

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 e Rendiconto finanziario, 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