

# CAPANNORI SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	57.261	52.468
II - Immobilizzazioni materiali	189.835	144.837
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.689
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>260.785</b>	<b>210.994</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	8.690	18.931
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.436	1.576.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.000	-
imposte anticipate	29.551	37.036
<b>Totale crediti</b>	<b>1.109.987</b>	<b>1.613.219</b>
IV - Disponibilità liquide	570.993	285.317
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.689.670</b>	<b>1.917.467</b>
D) Ratei e risconti	14.939	21.400
<b>Totale attivo</b>	<b>1.965.394</b>	<b>2.149.861</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	4.332 <sup>(1)</sup>	4.332
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(37.002)	(39.592)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.556	2.590
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>184.266</b>	<b>180.710</b>
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.279	13.599
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.685.330	1.923.571
<b>Totale debiti</b>	<b>1.685.330</b>	<b>1.923.571</b>
E) Ratei e risconti	75.519	31.981
<b>Totale passivo</b>	<b>1.965.394</b>	<b>2.149.861</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	4.542	4.542
10) Differenze OIC	(210)	(210)

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.390.946	3.128.364
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.250	576.897
altri	340.284	94.733
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>430.534</b>	<b>671.630</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.821.480</b>	<b>3.799.994</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.547	69.144
7) per servizi	3.260.201	3.281.904
8) per godimento di beni di terzi	-	8.361
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	140.883	114.608
b) oneri sociali	42.667	35.877
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.125	52.157
c) trattamento di fine rapporto	8.922	9.062
e) altri costi	25.203	43.095
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>217.675</b>	<b>202.642</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.975	50.669
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.964	10.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.011	40.437
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.130	1.300
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>64.105</b>	<b>51.969</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.241	(433)
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	129.706	117.913
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.803.475</b>	<b>3.731.500</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.005</b>	<b>68.494</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	185	158
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>185</b>	<b>158</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(184)</b>	<b>(157)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>17.821</b>	<b>68.337</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.780	5.747
imposte differite e anticipate	7.485	60.000
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>14.265</b>	<b>65.747</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.556</b>	<b>2.590</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## 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 3.556.

### **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) e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

## **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 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.

## Criteria 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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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

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, 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, in alternativa al costo specifico, il metodo del costo medio ponderato.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **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.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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 ricavi derivanti dalle quote dei clienti ospitati nella RSA sono di competenza in base alla normativa vigente e 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.

Essendo la Capannori Servizi srl una società in “ House “ alla stessa si applicano le disposizioni previste dal Decreto n. 175 del 2016 che prevedevano già la mappatura degli indici da analizzare e seguire.

## 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>				
Costo	52.468	424.595	13.689	490.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	279.757		279.757
Valore di bilancio	52.468	144.837	13.689	210.994
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	24.757	85.008	-	109.765
Ammortamento dell'esercizio	19.964	40.011		59.975
Totale variazioni	4.793	44.998	-	49.791
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	57.261	509.604	13.689	580.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	319.769		319.769
Valore di bilancio	57.261	189.835	13.689	260.785

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
57.261	52.468	4.793

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
189.835	144.837	44.998

### Attivo circolante



## Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.690	18.931	(10.241)

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.109.987	1.613.219	(503.232)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	818.015	3.946	821.961	821.961	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	747.574	(551.822)	195.752	195.752	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.799	46.551	55.350	28.350	27.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.036	(7.485)	29.551		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.795	5.578	7.373	7.373	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.613.219</b>	<b>(503.232)</b>	<b>1.109.987</b>	<b>1.053.436</b>	<b>27.000</b>

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

La società ha utilizzato crediti per imposte anticipate per euro 7.485 riferiti ad interessi passivi di anni precedenti non deducibili ai sensi della normativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	821.961	821.961
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	195.752	195.752
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.350	55.350
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.551	29.551
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.373	7.373
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.109.987</b>	<b>1.109.987</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. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2022	1.300	1.300
Utilizzo nell'esercizio	1.300	1.300
Accantonamento esercizio	4.130	4.130
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>4.130</b>	<b>4.130</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
570.993	285.317	285.676

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	280.245	281.187	561.432
Denaro e altri valori in cassa	5.072	4.489	9.561
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>285.317</b>	<b>285.676</b>	<b>570.993</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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.939	21.400	(6.461)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	21.400	(6.461)	14.939
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>21.400</b>	<b>(6.461)</b>	<b>14.939</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
184.266	180.710	3.556

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	200.000	-	-		200.000
<b>Riserva legale</b>	13.380	-	-		13.380
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	4.542	-	-		4.542
<b>Varie altre riserve</b>	(210)	-	-		(210)
<b>Totale altre riserve</b>	4.332	-	-		4.332
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(39.592)	2.590	-		(37.002)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.590	-	2.590	3.556	3.556
<b>Totale patrimonio netto</b>	180.710	2.590	2.590	3.556	184.266

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>10) Differenze OIC</b>	(210)
<b>Totale</b>	(210)

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

- 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, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – 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, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, 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, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserva legale	13.380	13.380
Altre Riserve	4.332	4.332
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(37.002)	(39.592)
Utili (perdita) dell'esercizio	3.556	2.590
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>184.266</b>	<b>180.710</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)	37.002	39.592
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	<b>221.302</b>	<b>220.302</b>

## 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>	(210)	
<b>Totale altre riserve</b>	4.332	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(37.002)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	180.710	

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>10) Differenze OIC</b>	(210)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(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 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	13.380	(37.894)	2.636	178.122
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Decrementi			(2.634)	2.636	2
Risultato dell'esercizio precedente				2.590	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	200.000	13.380	(35.260)	2.590	180.710
Altre variazioni					
- Incrementi			2.590		2.590
- Decrementi				2.590	2.590
Risultato dell'esercizio corrente				3.556	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	200.000	13.380	(32.670)	3.556	184.266

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.000		10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
<b>Totale variazioni</b>	10.000	10.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	10.000	10.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.279	13.599	(3.320)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.599
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	8.922
Utilizzo nell'esercizio	12.242
<b>Totale variazioni</b>	(3.320)
Valore di fine esercizio	10.279

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.685.330	1.923.571	(238.241)

## 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
Debiti verso fornitori	1.313.423	46.590	1.360.013	1.360.013
Debiti verso controllanti	543.193	(304.796)	238.397	238.397
Debiti tributari	7.996	19.543	27.539	27.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.347	2	6.349	6.349
Altri debiti	52.612	420	53.032	53.032
<b>Totale debiti</b>	<b>1.923.571</b>	<b>(238.241)</b>	<b>1.685.330</b>	<b>1.685.330</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
75.519	31.981	43.538

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.381	(459)	4.922
Risconti passivi	26.600	43.997	70.597

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	31.981	43.538	75.519

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.821.480	3.799.994	21.486

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.390.946	3.128.364	262.582
Altri ricavi e proventi	430.534	671.630	(241.096)
<b>Totale</b>	<b>3.821.480</b>	<b>3.799.994</b>	<b>21.486</b>

Si precisa che nella voce “ Altri Ricavi e Proventi “ è stata rilevata una sopravvenienza attiva per euro 330.000 derivante dallo stralcio di un debito rilevato in anni passati ed euro 88.000 quale contributo che il socio unico Comune di Capannori ha versato nella società.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.803.475	3.731.500	71.975

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	111.547	69.144	42.403
Servizi	3.260.201	3.281.904	(21.703)
Godimento di beni di terzi		8.361	(8.361)
Salari e stipendi	140.883	114.608	26.275
Oneri sociali	42.667	35.877	6.790
Trattamento di fine rapporto	8.922	9.062	(140)
Altri costi del personale	25.203	43.095	(17.892)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.964	10.232	9.732
Ammortamento immobilizzazioni materiali	40.011	40.437	(426)
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.130	1.300	2.830
Variazione rimanenze materie prime	10.241	(433)	10.674
Accantonamento per rischi	10.000		10.000
Oneri diversi di gestione	129.706	117.913	11.793
<b>Totale</b>	<b>3.803.475</b>	<b>3.731.500</b>	<b>71.975</b>



## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(184)	(157)	(27)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	1	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(185)	(158)	(27)
<b>Totale</b>	<b>(184)</b>	<b>(157)</b>	<b>(27)</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.265	65.747	(51.482)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	6.780	5.747	1.033
IRES	82		82
IRAP	6.698	5.747	951
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	7.485	60.000	(52.515)
IRES	7.485	60.000	(52.515)
<b>Totale</b>	<b>14.265</b>	<b>65.747</b>	<b>(51.482)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società ha detratto fiscalmente componenti negativi sostenuti in esercizi passati e nello specifico interessi passivi, per euro 29.790 ed altri componenti minori, con un utilizzo di imposte anticipate per euro 7.485

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Al consiglio di amministrazione sono stati erogati compensi per euro 5.400.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.000</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **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 relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

#### **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 ex art. 1, comma 125, 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 segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

La società ha ricevuto un contributo dal socio unico pari ad euro 88.000 , euro 1.180 quale bonus energia ed euro 2.250 quale detrazione ecobonus 65%.

### Dati occupazionali

L'organico aziendale è così sintetizzato:

organico	31 12 2023	31 12 2022
Sede	2	2
Piscina	4	1
Rsa Comandato		1

### 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 202\_ e 202\_ 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	149.210.335	136.492.891
C) Attivo circolante	38.083.427	34.700.805
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	187.293.761	171.193.696
A) Patrimonio netto		
Fondo di Dotazione	7.021.449	7.021.449
Riserve	92.398.114	87.139.427
Utile (perdita) dell'esercizio	2.194.343	3.344.802
Totale patrimonio netto	101.613.907	97.505.678
B) Fondi per rischi e oneri	1.523.916	2.007.076
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.905	13.624
D) Debiti	56.354.842	50.279.492
E) Ratei e risconti passivi	27.783.192	21.387.826
Totale Passivo	187.293.761	171.193.696

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	35.674.210	38.084.890
B) Costi della produzione	36.622.291	37.182.562

C) Proventi e oneri finanziari	-964.893	-1.059.789
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-981.268	-1
E) Proventi ed oneri straordinari	5.726.553	4.154.955
Imposte sul reddito dell'esercizio	637.967	652.691
Utile (perdita) dell'esercizio	2.194.343	3.344.802

## 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 31/12/2023	Euro	3.566
a copertura perdita anni precedenti	Euro	3.566

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