

PROGETTO FINANZA DI CAPITANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANFREDONIA 1 FOGGIA
Codice Fiscale	03774570711
Numero Rea	FG 272806
P.I.	03774570711
Capitale Sociale Euro	90.000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	40.500	40.500
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	487.441	641.963
III - Immobilizzazioni finanziarie	697.894	696.294
Totale immobilizzazioni (B)	1.185.335	1.338.257
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.945	240.352
Totale crediti	350.945	240.352
IV - Disponibilità liquide	1.475.498	1.510.191
Totale attivo circolante (C)	1.826.443	1.750.543
D) Ratei e risconti	6.411	29.195
Totale attivo	3.058.689	3.158.495
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	22.416	22.416
VI - Altre riserve	160.095	132.442
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.195	27.653
Totale patrimonio netto	274.706	272.511
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.615	10.783
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.734.655	2.809.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.713	65.713
Totale debiti	2.770.368	2.875.201
Totale passivo	3.058.689	3.158.495

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.990.488	4.239.271
5) altri ricavi e proventi		
altri	15	88
Totale altri ricavi e proventi	15	88
Totale valore della produzione	3.990.503	4.239.359
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.010	3.162
7) per servizi	3.646.194	3.985.888
8) per godimento di beni di terzi	-	160
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.675	25.052
b) oneri sociali	5.632	5.520
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.105	15.135
c) trattamento di fine rapporto	3.105	2.115
e) altri costi	-	13.020
Totale costi per il personale	34.412	45.707
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	154.521	154.521
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.521	154.521
Totale ammortamenti e svalutazioni	154.521	154.521
14) oneri diversi di gestione	20.176	10.440
Totale costi della produzione	3.966.313	4.199.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.190	39.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	10
Totale proventi diversi dai precedenti	13	10
Totale altri proventi finanziari	13	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.568	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.568	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.555)	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.635	39.491
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.440	11.838
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.440	11.838
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.195	27.653

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del c.c. e dei principi contabili O.I.C. ed è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis, dal Conto Economico conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del c.c. e dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.; l'utile al netto delle imposte è pari ad euro 2.195.

Inoltre:

- i criteri di valutazione applicati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4, all'art. 2423-bis c.2;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati;
- si è rispettato il principio di rilevanza della sostanza sulla forma art.2423, c.4, c.c.;
- i componenti straordinari negativi sono stati inseriti nella voce B/14), quelli straordinari positivi nella voce A/5);
- non esistono quote o azioni di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 2428 c.c..

CONTINUITA' AZIENDALE - INFORMATIVA DA COVID-19

Con riferimento ai criteri di valutazione e al presupposto della "*continuità aziendale*" sono state osservate le disposizioni di cui all'articolo 7 del D.L. n. 23 dell'8.4.2020 "decreto liquidità", nonché dell'art.38 quater del D.L. n.34 del 19.5.2020; a riguardo è bene precisare che l'attività non è stata sospesa a causa "dell'emergenza sanitaria" pertanto, nessuna deroga è stata applicata nella determinazione dei criteri di valutazione per quanto oltre specificato.

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

a) Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti Immobilizzazioni immateriali.

b) Le immobilizzazioni materiali sono rilevate al costo di acquisto o di produzione; le quote di ammortamento sono state calcolate in base all'effettivo utilizzo dei beni e secondo la loro residua durata e, comunque, nel rispetto dell'art. 2426 c.c. e delle disposizioni del TUIR 917/86.

c) Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale e il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Trattasi di fondi di investimenti per Euro 190.000 e da polizze assicurative Cnp Vita Unibonus per Euro 507.643

d) Rimanenze finali

Non sono presenti Rimanenze finali

e) I crediti sono complessivamente iscritti secondo il loro valore nominale dal momento che non si è operata alcuna svalutazione; non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ex art.2426, c.1, n.1 e n.8 del c.c., in quanto trattasi di operazioni precedenti ovvero la cui applicazione non avrebbe avuto rilevanza.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/so clienti	857			857
Acconto Irap	1.982			1.982
Acconto Ires	8.195			8.195
Credito Iva	265.147			265.147
Credito Irap	186			186
Credito Ires	1.355			1.355
Credito bonus sanificazione	148			148
Credito bonus decreto aiuti	112			112
Note credito da ricevere	32.281			32.281
Cauzioni	4.751			4.751
Crediti diversi	32.046			32.046
Crediti v/so fornitori	3.885			3.885
Totale	350.945			350.945

f) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo:

Descrizione	Saldo
Cassa contanti e assegni	7.808
Banca Intesa Sanpaolo Spa c/c 7533	345.679
Banca Intesa Sanpaolo Spa c/c 12978	1.104.998
Unicredit Banca c/c 2033204	11.782
Unicredit Banca c/c 366969	5.231
Totale	1.475.498

g) I **debiti** sono iscritti al loro valore nominale e non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ex art.2426, c.1, n.1 e n.8 del c.c., in quanto trattasi di operazioni precedenti ovvero la cui applicazione non avrebbe avuto rilevanza; la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/so fornitori	319			319
Fatture da ricevere	45.949			45.949
Fatture da ricevere servizi cimiteriali	355.273			355.273
Fatture da ricevere lavori ampliamento cimitero	2.215.482			2.215.482
Ritenute Irpef dipendenti	1.022			1.022
Debito Ires dell'esercizio	6.543			6.543
Debito Irap dell'esercizio	897			897
Debiti v/so Istituti di previdenza sociale	1.097			1.097
Ritenute professionisti	13.652			13.652
Note credito da emettere	30.000			30.000
Debiti v/so dipendenti	1.322			1.322
Depositi su concessione	12.793			12.793
Acconti su concessione	49.202			49.202
Caparre da clienti	35.713			35.713
Debiti diversi	1.104			1.104
TOTALE	2.770.368			2.770.368

**CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI
SU BENI SOCIALI (Art.2427, comma 1, p. 6 c.c.).**

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei crediti e dei debiti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con scadenza più lontana nel tempo. Non esistono né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio Netto (art. 2427,c.1, p. 7-bis, c.c.):

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Perdite portate a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
01/01/2021	90.000	22.416	97.232			35.208	244.856
Destinazione del risultato d'esercizio:			+ 35.208			- 35.208	
- Attribuzione di dividendi							
- Altre destinazioni							
Arrotondamenti			+ 2				
Altre variazioni:							
- a copertura perdite pregresse							
Distribuzione riserve							
Risultato dell'eserc. prec.	90.000	22.416	97.232			35.208	244.856
31/12/2021	90.000	22.416	132.442			27.653	272.511
Destin. risultato d'esercizio:			+27.653			- 27.653	
- Attribuzione dei dividendi							
Altre variazioni:							
-							
- Altre destinazioni							
- Risultato dell'esercizio preced.	90.000	22.416	132.442			27.653	272.511
31/12/2022	90.000	22.416	160.095			2.195	274.706

- Prospetto ex art. 2427, c.1, p. 7-bis, c.c.:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (1)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	90.000				
Riserve di capitale:					
Riserve di utili:					
Riserva legale	22.416	B			
Riserva statutaria	160.095	A,B,C			
Totale Riserve	182.511				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(1) Le poste del Patrimonio Netto possono essere utilizzate: A) per aumento del Capitale Sociale; B) per copertura perdite; C) per distribuzione ai soci.

I **ratei e risconti** sono iscritti in base al criterio dell'effettiva competenza temporale.

La voce risconti attivi pari ad Euro 6.411 sono rappresentati prevalentemente da premi assicurativi, pari ad Euro 6.382, e dal canone della casella di posta elettronica certificata, pari ad Euro 29, di competenza dell'anno di imposta 2023.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo

Nel corso dell'esercizio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Per un quadro d'insieme di tutte le variazioni positive e negative, rimandiamo alla lettura della situazione patrimoniale, nella quale i valori dell'esercizio corrente sono posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Le variazioni di maggior rilievo da segnalare sono le seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
Immobilizzazioni materiali	641.963	-	154.522	487.441
Immobilizzazioni finanziarie	847.894	-	150.000	697.894
Crediti entro l'esercizio successivo	240.352	5.823.025	5.712.432	350.945
Disponibilità liquide	1.510.191	7.321.626	7.356.319	1.475.498
Capitale sociale	90.000	-	-	90.000
Riserva Legale	22.416	-	-	22.416
Riserva Statutaria	132.442	27.653	-	160.095
Utile dell'esercizio	27.653	2.195	27.653	2.195
Debiti entro l'esercizio succ.	2.809.488	6.747.085	6.821.918	2.734.655
Debiti oltre l'esercizio succ.	65.713	10.000	40.000	35.713

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro dedotte le anticipazioni corrisposto.

Finanziamenti dei soci

Non sono presenti

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427, comma 1, p.9)

Non sono presenti.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA (Art.2427, comma 1, p. 15)

	MEDIA 2022
- Impiegati	1

COMPENSI AD AMMINISTRATORI (Art.2427, comma 1, p. 16)

Non è previsto alcun compenso.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO (Art.2427 c.c., 22 quater)

Non si sono verificati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

CONTRIBUTI PUBBLICI

Non sono stati imputati contributi pubblici.

Imposte dell'esercizio

All'esercizio è stata imputata IRES per euro 6.543 ed IRAP per euro 897.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Vi invitiamo ad approvarlo deliberando di destinare l'utile di euro 2.195 a riserva.

Il Presidente del C.di A.

TRISCIUOGLIO Giovanni

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep.2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia”

" - SI DICHIARA CHE LA PRESENTE COPIA E' CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA SOCIETA' - "