

PROGETTO FINANZA DI CAPITANATA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANFREDONIA 1 FOGGIA
Codice Fiscale	03774570711
Numero Rea	FG 272806
P.I.	03774570711
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	40.500	40.500
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	25.566	178.962
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.524	390.247
Totale immobilizzazioni (B)	187.090	569.209
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.324	458.618
Totale crediti	369.324	458.618
IV - Disponibilità liquide	531.276	301.724
Totale attivo circolante (C)	900.600	760.342
D) Ratei e risconti	5.977	4.667
Totale attivo	1.134.167	1.374.718
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	22.416	22.416
VI - Altre riserve	73.216	145.976
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.566	(72.760)
Totale patrimonio netto	243.198	185.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.936	17.795
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	871.033	1.135.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.713
Totale debiti	871.033	1.171.291
Totale passivo	1.134.167	1.374.718

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.970.302	3.375.317
5) altri ricavi e proventi		
altri	39.326	4.013
Totale altri ricavi e proventi	39.326	4.013
Totale valore della produzione	4.009.628	3.379.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.737	146.781
7) per servizi	3.529.917	2.994.797
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.690	26.870
b) oneri sociali	7.207	5.987
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.316	2.261
c) trattamento di fine rapporto	2.316	2.261
Totale costi per il personale	36.213	35.118
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	153.396	153.959
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.396	153.959
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.396	153.959
14) oneri diversi di gestione	48.368	102.830
Totale costi della produzione	3.918.631	3.433.485
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.997	(54.155)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.162	-
Totale proventi diversi dai precedenti	9.162	-
Totale altri proventi finanziari	9.162	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	14.453
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	14.453
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.162	(14.453)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.159	(68.608)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.593	4.152
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.593	4.152
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.566	(72.760)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 dell'esercizio al netto delle imposte è pari ad euro 57.566.

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..

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 111.524 e da Fondi Comuni Intesa Sanpaolo per Euro 50.000.

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	814			814
Credito Ires	20.474			20.474
Credito Irap	1.951			1.951
Credito Iva	281.895			281.895
Cauzioni a fornitori	5.234			5.234
Crediti diversi	12.437			12.437
Crediti v/so fornitori	46.519			46.519
Totale	369.324			369.324

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

Descrizione	Saldo
Cassa contanti e assegni	412
Banca Intesa Sanpaolo Spa c/c 7533	98.871
Banca Intesa Sanpaolo Spa c/c 12978	422.559
Unicredit Banca c/c 2033204	8.698
Unicredit Banca c/c 366969	736
Totale	531.276

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	1.061			1.061
Fatture da ricevere	33.892			33.892
Fatture da ricevere CTM servizi cimiteriali	723.720			723.720
Ritenute Irpef dipendenti	740			740
Debiti v/so Istituti di previdenza sociale	2.067			2.067
Ritenute professionisti	624			624
Debiti v/so dipendenti	1.579			1.579
Debito Ires dell'esercizio	35.875			35.875
Debito Irap dell'esercizio	6.718			6.718
Depositi su concessioni	11.098			11.098
Caparre su concessioni	52.297			52.297
Debiti diversi	1.362			1.362
TOTALE	871.033			871.033

**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

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
01/01/2024	90.000	22.416	162.290			-16.314	258.392
Destin. risultato d'esercizio:			-16.314			+16.314	
- Attribuzione di dividendi							
- Altre destinazioni							
Arrotondamenti							
Altre variazioni:							
- a copertura perdite pregresse							
Distribuzione riserve							
Risultato dell'eserc. prec.	90.000	22.416	162.290			-16.314	258.392
31/12/2024	90.000	22.416	145.976			- 72.760	185.632
Destin. risultato d'esercizio:			- 72.760			+ 72.760	
- Attribuzione dei dividendi							
Altre variazioni:							
-							
- Altre destinazioni							
Risultato dell'eserc. prec.	90.000	22.416	145.976			- 72.760	185.632
31/12/2025	90.000	22.416	73.216			57.566	243.198

- 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	73.216	A,B,C		89.074	
Totale Riserve	95.632				
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 5.977 sono rappresentati prevalentemente da premi assicurativi pari ad Euro 4.723, dal canone della casella di posta elettronica certificata, pari ad Euro 49 e dal canone manutenzione impianto di videosorveglianza, pari ad Euro 1.205, di competenza dell'anno di imposta 2026.

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	178.962	-	153.396	25.566
Immobilizzazioni finanziarie	390.247	50.000	278.723	161.524
Crediti entro l'esercizio successivo	458.618	6.128.627	6.217.921	369.324
Disponibilità liquide	301.724	5.376.703	5.147.151	531.276
Capitale sociale	90.000	-	-	90.000
Riserva Legale	22.416	-	-	22.416
Riserva Statutaria	145.976	-	72.760	73.216
Perdita dell'esercizio	72.760	-	72.760	-
Utile dell'esercizio	-	57.566	-	57.566
Debiti entro l'esercizio succ.	1.135.578	6.498.566	6.763.111	871.033
Debiti oltre l'esercizio succ.	35.713	-	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 2025	MEDIA 2024
- Impiegati	1	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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

All'esercizio è stata imputata IRES (24%) per euro 35.875 ed IRAP (4,82%) per euro 6.718.

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 57.566 a riserva.

Il Presidente del C.di A.

Trisciuglio 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' - "