

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO BIANCO 6 - 66034 LANCIANO (CH)
Codice Fiscale	01577270695
Numero Rea	CH 000000106599
P.I.	01577270695
Capitale Sociale Euro	806.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	668.015	703.970
2) impianti e macchinario	8.556	12.141
3) attrezzature industriali e commerciali	45.299	58.515
Totale immobilizzazioni materiali	721.870	774.626
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	629.314	549.459
Totale crediti verso altri	629.314	549.459
Totale crediti	629.314	549.459
Totale immobilizzazioni finanziarie	629.314	549.459
Totale immobilizzazioni (B)	1.351.184	1.324.085
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	227.881	235.330
Totale rimanenze	227.881	235.330
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.112	355.737
Totale crediti verso clienti	369.112	355.737
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.208	729.681
Totale crediti verso controllanti	147.208	729.681
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.447	84.732
Totale crediti tributari	68.447	84.732
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.429	865.036
Totale crediti verso altri	401.429	865.036
Totale crediti	986.196	2.035.186
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.393.067	1.811.740
3) danaro e valori in cassa	21.118	20.718
Totale disponibilità liquide	1.414.185	1.832.458
Totale attivo circolante (C)	2.628.262	4.102.974
D) Ratei e risconti	308.341	732.628
Totale attivo	4.287.787	6.159.687
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	806.000	806.000
III - Riserve di rivalutazione	283.470	283.470
IV - Riserva legale	206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	154.585	107.053
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	154.587	107.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.845	47.532
Totale patrimonio netto	1.473.022	1.450.175
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	740.917	720.917
Totale fondi per rischi ed oneri	740.917	720.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	727.262	638.417
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	389.817
Totale acconti	0	389.817
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.695	528.471
Totale debiti verso fornitori	541.695	528.471
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.242	1.512.845
Totale debiti verso controllanti	263.242	1.512.845
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.719	20.981
Totale debiti tributari	49.719	20.981
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.506	11.842
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.506	11.842
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.684	42.462
Totale altri debiti	79.684	42.462
Totale debiti	973.846	2.506.418
E) Ratei e risconti	372.740	843.760
Totale passivo	4.287.787	6.159.687

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.827.845	4.828.483
5) altri ricavi e proventi		
altri	81.565	22.372
Totale altri ricavi e proventi	81.565	22.372
Totale valore della produzione	4.909.410	4.850.855
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.469.263	2.328.426
7) per servizi	392.358	406.924
8) per godimento di beni di terzi	817.962	901.403
9) per il personale		
a) salari e stipendi	674.620	623.762
b) oneri sociali	142.124	128.756
c) trattamento di fine rapporto	100.466	62.763
Totale costi per il personale	917.210	815.281
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.316	57.007
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.316	77.007
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.449	13.754
12) accantonamenti per rischi	20.000	45.000
14) oneri diversi di gestione	164.283	174.349
Totale costi della produzione	4.866.841	4.762.144
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.569	88.711
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.569	88.712
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.724	41.180
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.724	41.180
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.845	47.532

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.845	47.532
Imposte sul reddito	19.724	41.180
Interessi passivi/(attivi)	-	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	42.569	88.711
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	120.466	107.763
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.316	57.007
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	178.782	164.770
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	221.351	253.481
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.449	13.754
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.375)	(29.056)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.224	26.157
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	424.287	817.063
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(471.020)	(1.002.037)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	766.172	901.406
Totale variazioni del capitale circolante netto	726.737	727.287
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	948.088	980.768
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	1
(Imposte sul reddito pagate)	(19.724)	(41.180)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.621)	(5.150)
Totale altre rettifiche	(31.345)	(46.329)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	916.743	934.439
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.560)	(25.554)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(79.855)	(10.372)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(85.415)	(35.926)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.249.603)	(8.702)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.249.601)	(8.704)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(418.273)	889.809
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.811.740	931.733
Danaro e valori in cassa	20.718	10.916
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.832.458	942.649
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.393.067	1.811.740
Danaro e valori in cassa	21.118	20.718
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.414.185	1.832.458

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa.

La presente Nota integrativa contiene difatti le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe di cui all'art.2423, comma 5°, c.c. .

Allo scopo di esporre omogenei confronti sono state operate, quando necessario, coerenti riclassificazioni dei dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati sono conformi alle disposizioni del codice civile ed alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità; gli stessi non si discostano dai medesimi adottati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, in considerazione del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, tenuto conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2022, non sono emerse significative incertezze.

Di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Non esistono Immobilizzazioni immateriali da ammortizzare.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, maggiorato delle eventuali spese incrementative.

Per i fabbricati di proprietà si è provveduto, a suo tempo, alle seguenti rivalutazioni:

- ex Legge n.408/90 per quelli acquisiti prima del 1990;
- all'adeguamento del valore degli immobili ai risultati della perizia estimativa (redatta nel corso dell'anno 2001) in sede di trasformazione dell'Azienda Speciale in S.p.A. .

A valere sul Bilancio chiuso al 31/12/2020, si è proceduto poi, ai sensi della Legge n.126 /2020, alla rivalutazione dei medesimi immobili di proprietà, con effetto degli ammortamenti a decorrere dal successivo esercizio.

Il saldo attivo della rivalutazione è stato iscritto in apposita riserva - al netto dell'imposta sostitutiva del 3% - da versare in tre rate annuali al fine di dare valenza anche ai fini fiscali alla menzionata rivalutazione.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti rapportati alla vita utile dei beni; le aliquote ordinarie concretamente applicate sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 e successive modificazioni, ritenute congrue ad esprimerne la loro usura fisica ed economica ed a rappresentarne il loro residuo valore.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono, pertanto, le seguenti:

FABBRICATI	3%
IMP. E MACCHINARI:	
Impianti	15%
ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI:	
Arredi	15%
Macchine d'uff.eletr.	20%
Attrezzature	15%

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate dalla polizza T.F.R. dipendenti, sono state valutate al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative all'attività farmaceutica sono state valutate con il metodo del prezzo al dettaglio, con raggruppamento in categorie omogenee.

Pertanto, il valore delle scorte di fine anno è stato determinato decurtando dal prezzo di vendita al dettaglio l'I.V.A. e l'importo percentuale corrispondente allo sconto medio ponderato praticato dalle Ditte fornitrici.

Crediti

I crediti sono rilevati secondo il loro valore di presumibile realizzo che corrisponde al valore nominale meno il fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

In tale posta sono indicati i crediti che la società vanta nei confronti dell'Erario.

Debiti

Sono stati iscritti al loro valore nominale, in quanto tutti con scadenza entro l'esercizio successivo (breve termine).

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali 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 e essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del Bilancio. E' determinato in base alle disposizioni di cui alla Legge n.297/82 ed al CCNL di categoria.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza economica.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati rilevati in base alla loro competenza economica e sono esposti al netto dei relativi resi, sconti, premi e abbuoni.

Imposte sul reddito

Le imposte per Irap ed Ires sono stanziare in base alla previsione dell'onere di pertinenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto la sua attività nei seguenti settori:

1. Gestione delle Farmacie Comunali;
2. Gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lanciano (con decorrenza dal 1° marzo 2015);
3. Gestione dei Parcheggi comunali a pagamento senza custodia (con decorrenza dalla metà del mese di Luglio 2018).

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	599.833	155.624	719.633	1.475.090
Rivalutazioni	681.895	-	-	681.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	577.758	143.483	661.118	1.382.359
Valore di bilancio	703.970	12.141	58.515	774.626
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.560	5.560
Ammortamento dell'esercizio	35.955	3.585	18.776	58.316
Totale variazioni	(35.955)	(3.585)	(13.216)	(52.756)
Valore di fine esercizio				
Costo	598.833	155.624	725.193	1.479.650
Rivalutazioni	681.895	-	-	681.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	613.713	147.068	662.894	1.423.675
Valore di bilancio	668.015	8.556	45.299	721.870

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di un nuovo frigorifero per la farmacia comunale n.2 .

Totale delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Con riferimento a quanto prescritto dall'art.10 della legge n°72/1983, si riporta qui di seguito il dettaglio delle rivalutazioni effettuate nel tempo per i beni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Fabbricati:

Rivalutazione ex Legge n°408/1990	182.483
Rivalutazione da conferimento ex art.115 D.Lgs 267/2000	207.175
Rivalutazione ex Legge n°126/2020	292.237
Totale	681.895

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 629.314 evidenzia il credito vantato nei confronti della Compagnia d'Assicurazione *Allianz Spa* per la copertura del TFR del personale dipendente.

La movimentazione intercorsa nell'esercizio è di seguito riportata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	549.459	79.855	629.314	629.314
Totale crediti immobilizzati	549.459	79.855	629.314	629.314

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

L'incidenza delle rimanenze di merci sui ricavi delle farmacie è del 6,35%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,69 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 34 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	235.330	(7.449)	227.881
Totale rimanenze	235.330	(7.449)	227.881

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fa rilevare quanto segue:

- i crediti hanno un periodo d'incasso concordato inferiore ai 12 mesi;
- eventuali crediti, se attualizzati agli attuali tassi di mercato, non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio;
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti.

Si fa notare altresì che l'area in cui opera la società è prevalentemente provinciale; conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

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	355.737	13.375	369.112	369.112
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	729.681	(582.473)	147.208	147.208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.732	(16.285)	68.447	68.447
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	865.036	(463.607)	401.429	401.429
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.035.186	(1.048.990)	986.196	986.196

I Crediti verso clienti comprendono prevalentemente quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano-Vasto-Chieti per le prestazioni farmaceutiche erogate dalle farmacie nel mese di dicembre 2022, nonché quelli derivanti dai canoni delle lampade votive rientranti nella gestione cimiteriale; per quest'ultimi risulta costituito il relativo fondo di svalutazione crediti (€ 46.000).

I crediti verso Enti controllanti sono relativi prevalentemente alle rate incassate, a suo tempo, dal Comune di Lanciano inerenti gli atti di concessione dei loculi (nuovo blocco 2 bis) stipulati nel corso dell'anno 2019 (€ 48.697), nonché all'aggio previsto dal Contratto di servizio per la gestione dei parcheggi (€ 52.600) .

I Crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, attengono prevalentemente ai versamenti effettuati a titolo di Irap ed Ires.

La voce crediti verso altri accoglie i ricavi anticipati contabilizzati quale contropartita dei risconti passivi relativamente alle future cessioni, in concessione d'uso, dei loculi ed edicole di cui al nuovo blocco 2 bis del Cimitero di Lanciano.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.811.740	(418.673)	1.393.067
Denaro e altri valori in cassa	20.718	400	21.118
Totale disponibilità liquide	1.832.458	(418.273)	1.414.185

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi si riferiscono quasi interamente a costi anticipati di competenza del futuro esercizio relativi a canoni di concessione loculi, edicole ed ossari/cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis .

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	806.000	-	-		806.000
Riserve di rivalutazione	283.470	-	-		283.470
Riserva legale	206.120	-	-		206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	107.053	47.532	-		154.585
Varie altre riserve	0	2	-		2
Totale altre riserve	107.053	47.534	-		154.587
Utile (perdita) dell'esercizio	47.532	-	47.532	22.845	22.845
Totale patrimonio netto	1.450.175	47.534	47.532	22.845	1.473.022

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000		
Riserve di rivalutazione	283.470	CAPITALE	A,B
Riserva legale	206.120	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	154.585	UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	154.587		
Totale	1.450.177		

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

In merito alle voci esposte, si forniscono le seguenti annotazioni:

Il Capitale sociale ammonta a euro 806.000 ed è costituito da n.806.000 azioni ordinarie, tutte del valore nominale di 1 euro .

La Riserva di rivalutazione, in sospensione d'imposta, trae origine dall'operazione di rivalutazione dei beni immobili ex Legge 126/2020 ed è esposta al netto dell'imposta sostitutiva del 3% .

La Riserva legale, pari a euro 206.120, è rimasta invariata.

La Riserva straordinaria, pari a euro 154.587, si è incrementata a seguito della destinazione dell'intero utile d'esercizio 2021 .

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	720.917	720.917
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	740.917	740.917

Gli incrementi attengono a contenziosi di lavoro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta esprime il debito nei confronti del personale dipendente per T.F.R. maturato a tutto il 31/12/2022 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	638.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.606
Utilizzo nell'esercizio	10.761
Totale variazioni	88.845
Valore di fine esercizio	727.262

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	389.817	(389.817)	0	0
Debiti verso fornitori	528.471	13.224	541.695	541.695
Debiti verso controllanti	1.512.845	(1.249.603)	263.242	263.242
Debiti tributari	20.981	28.738	49.719	49.719
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.842	27.664	39.506	39.506
Altri debiti	42.462	37.222	79.684	79.684
Totale debiti	2.506.418	(1.532.572)	973.846	973.846

I Debiti verso fornitori riguardano in gran parte quelli sorti per l'acquisto di beni destinati alla vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici nelle farmacie.

La voce Debiti verso controllanti comprende in gran parte il canone per la gestione delle due farmacie comunali riferito al 2° semestre 2022 (€ 32.009), il corrispettivo dei parcheggi a pagamento del 4° trimestre 2022 (€ 95.399), la quota spettante all'Ente socio relativamente alle concessioni dei loculi del nuovo cimitero di Madonna del Carmine (€ 66.523) ed alle concessioni dei loculi pre-esistenti a decesso avvenuto presso il cimitero urbano di Lanciano (€ 48.697) .

I Debiti tributari comprendono le ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2022, l'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione dei beni ex Legge n.126/2020, il saldo Iva di dicembre 2022 .

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2022 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (€ 59.897) e Creditori diversi per la parte residuale.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi attengono ai ricavi anticipati di competenza futura relativi ai proventi da concessioni loculi, edicole ed ossari cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis .

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FARMACIE	3.591.398
SERVIZI CIMITERIALI	1.132.924
PARCHEGGI	103.523
Totale	4.827.845

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.827.845
Totale	4.827.845

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per le farmacie, ammontati a euro 2.486.146 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 817.962 comprende, in modo preponderante, i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 71.828 ;

- canone di concessione d'uso di competenza determinato in relazione agli atti di cessione dei loculi e delle edicole di cui al nuovo blocco 2 bis - Cimitero centro urbano di Lanciano per euro 384.352;
- costo di realizzazione della nuova struttura cimiteriale nel cimitero di Contrada Madonna del Carmine per euro 345.455 .

La svalutazione crediti attiene ai canoni delle lampade votive relative alla gestione dei cimiteri comunali, in ragione della persistente difficoltà ad incassare tali mini-crediti .

Proventi e oneri finanziari

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	14
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.040	15.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordo di collaborazione tra il Comune di Lanciano e l'Anxam spa per la realizzazione dell'ampliamento della struttura cimiteriale denominata Blocco 15 presente all'interno del Cimitero di Via della Pace.

- Si informa che l'Anxam Spa ha assunto degli impegni con l'Ente socio controllante - Comune di Lanciano - sulla base dell'accordo di collaborazione che prevede la corresponsione al suddetto Ente

dell'anticipazione della somma necessaria per l'ampliamento del Blocco 15 del Cimitero urbano di via della Pace, per un costo totale di euro 380.000 .

L'Anxam spa recupererà la somma spesa per la realizzazione della predetta opera attraverso gli importi che saranno incassati dalle concessioni d'uso dei loculi a decesso avvenuto (n.174 posti)..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Durante l'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni attinenti ai Contratti di servizio stipulati con l'Ente socio controllante - Comune di Lanciano - per la gestione delle farmacie comunali, dei cimiteri comunali e dei parcheggi a pagamento senza custodia.

Si riportano di seguito i rapporti pertinenti intercorsi con l'Ente di riferimento:

- canone di concessione per servizio farmacie (euro 79.828);
- canone di concessione per servizio cimiteriale (euro 384.352);
- costo di realizzazione nuovo Blocco c/o Cimitero Madonna del Carmine (euro 345.455);
- versamento corrispettivi servizio parcheggi gennaio-dicembre 2022 (euro 360.851);
- esborsi per anticipazioni art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero (euro 1.932);
- ricavi da forniture al settore asili nido e servizi alla persona (euro 556);
- proventi per aggio 35% incassi parcometri periodo gennaio / dicembre 2022 (euro 103.523) .

Al 31/12/2022 residuano debiti per euro 263.242 nei confronti dell'Ente Socio controllante e crediti per euro 147.208 nei confronti del medesimo Ente socio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, per quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 22.845 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito nell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Lanciano, 21/03/2023

Il Legale Rappresentante
Avv. Alessandro Di Martino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Prof. Luigi Camiscia, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il presente documento è conforme all'originale ai sensi dell'art.47 del D.P.R. n.445/2000.

Bollo assolto in modo virtuale su Aut. 5160 rep.2° del 05/12/2001 .