

# ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA VINCENZO BIANCO 6 66034 LANCIANO (CH)
<b>Codice Fiscale</b>	01577270695
<b>Numero Rea</b>	CH 106599
<b>P.I.</b>	01577270695
<b>Capitale Sociale Euro</b>	806.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Farmacie (47.73.10)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<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>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	632.059	668.015
2) impianti e macchinario	6.089	8.556
3) attrezzature industriali e commerciali	43.490	45.299
Totale immobilizzazioni materiali	681.638	721.870
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	647.226	629.314
Totale crediti verso altri	647.226	629.314
Totale crediti	647.226	629.314
Totale immobilizzazioni finanziarie	647.226	629.314
Totale immobilizzazioni (B)	1.328.864	1.351.184
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	218.778	227.881
Totale rimanenze	218.778	227.881
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.357	369.112
Totale crediti verso clienti	339.357	369.112
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.413	147.208
Totale crediti verso controllanti	63.413	147.208
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.906	68.447
Totale crediti tributari	68.906	68.447
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.781	401.429
Totale crediti verso altri	96.781	401.429
Totale crediti	568.457	986.196
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.657.874	1.393.067
3) danaro e valori in cassa	26.635	21.118
Totale disponibilità liquide	1.684.509	1.414.185
Totale attivo circolante (C)	2.471.744	2.628.262
D) Ratei e risconti	64.578	308.341
<b>Totale attivo</b>	<b>3.865.186</b>	<b>4.287.787</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	177.430	154.585
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	177.431	154.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.185	22.845
Totale patrimonio netto	1.496.206	1.473.022
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	760.917	740.917
Totale fondi per rischi ed oneri	760.917	740.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	703.651	727.262
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.017	-
Totale acconti	11.017	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.441	541.695
Totale debiti verso fornitori	530.441	541.695
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.231	263.242
Totale debiti verso controllanti	199.231	263.242
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.757	49.719
Totale debiti tributari	17.757	49.719
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.303	39.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.303	39.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.936	79.684
Totale altri debiti	43.936	79.684
Totale debiti	830.685	973.846
E) Ratei e risconti	73.727	372.740
Totale passivo	3.865.186	4.287.787

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.216.730	4.827.845
5) altri ricavi e proventi		
altri	49.040	81.565
Totale altri ricavi e proventi	49.040	81.565
Totale valore della produzione	4.265.770	4.909.410
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.425.064	2.469.263
7) per servizi	437.126	392.358
8) per godimento di beni di terzi	332.315	817.962
9) per il personale		
a) salari e stipendi	596.803	674.620
b) oneri sociali	121.942	142.124
c) trattamento di fine rapporto	51.232	100.466
Totale costi per il personale	769.977	917.210
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.047	58.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.047	78.316
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.103	7.449
12) accantonamenti per rischi	20.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	168.193	164.283
Totale costi della produzione	4.228.825	4.866.841
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.945	42.569
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.945	42.569
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.760	19.724
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.760	19.724
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.185	22.845

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.185	22.845
Imposte sul reddito	13.760	19.724
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	36.945	42.569
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	70.052	120.466
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.047	58.316
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(17.912)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.169)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	107.018	178.782
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.963	221.351
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.103	7.449
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	29.755	(13.375)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.254)	13.224
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	243.763	424.287
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(299.013)	(471.020)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	305.228	766.172
Totale variazioni del capitale circolante netto	277.582	726.737
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	421.545	948.088
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(62.911)	(19.724)
(Utilizzo dei fondi)	(71.494)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(11.621)
Totale altre rettifiche	(134.405)	(31.345)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	287.140	916.743
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.815)	(5.560)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(79.855)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.815)	(85.415)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.249.603)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(1.249.601)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	270.324	(418.273)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.393.067	1.811.740
Danaro e valori in cassa	21.118	20.718
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.414.185	1.832.458
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	1.657.874	1.393.067
Danaro e valori in cassa	26.635	21.118
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.684.509	1.414.185

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 31/12/2023, 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.elettr. 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).

## **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.



## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	599.833	155.624	708.193	1.463.650
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.815	16.815
Ammortamento dell'esercizio	35.956	2.467	18.624	57.047
Totale variazioni	(35.956)	(2.467)	(1.809)	(40.232)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.281.729	155.624	742.008	2.179.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	649.670	149.535	698.518	1.497.723
Valore di bilancio	632.059	6.089	43.490	681.638

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di apparecchi per effettuare l'auto-analisi del sangue in farmacia.

#### **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
<b>Totale</b>	<b>681.895</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
647.226	629.314	17.912

### Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	647.226	647.226
<b>Totale</b>	<b>647.226</b>	<b>647.226</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	<b>647.226</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	647.226
<b>Totale</b>	<b>647.226</b>

L'importo di € 647.226 evidenzia il credito vantato nei confronti della compagnia di assicurazione Allianz spa per la copertura del T.F.R. del personale dipendente.

## 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 6,17%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,92 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 33 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	227.881	(9.103)	218.778
<b>Totale rimanenze</b>	<b>227.881</b>	<b>(9.103)</b>	<b>218.778</b>

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	369.112	(29.755)	339.357	339.357
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	147.208	(83.795)	63.413	63.413
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	68.447	459	68.906	68.906
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	401.429	(304.648)	96.781	96.781
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	986.196	(417.739)	568.457	568.457

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 2023, nonchè quelli derivanti dai canoni delle lampade votive rientranti nella gestione cimiteriale; per quest'ultimi risulta costituito il relativo fondo di svalutazione crediti (€ 56.000).

I crediti verso Enti controllanti comprendono prevalentemente l'aggio previsto dal contratto di servizio per la gestione dei parcheggi (€ 28.331 ) , nonchè l'anticipo dei lavori di sistemazione del parcheggio adiacente alla farmacia comunale di viale Cappuccini (€ 30.580).

I Crediti tributari, comprendono principalmente i versamenti effettuati per IRES ed IRAP, nonchè il saldo IVA dicembre 2023 e l'acconto per imposta sostitutiva del T.F.R.

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.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	339.357	339.357
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	63.413	63.413
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	68.906	68.906
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	96.781	96.781
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	568.457	568.457

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.393.067	264.807	1.657.874
Denaro e altri valori in cassa	21.118	5.517	26.635
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.414.185</b>	<b>270.324</b>	<b>1.684.509</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	308.341	(243.763)	64.578
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>308.341</b>	<b>(243.763)</b>	<b>64.578</b>

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	806.000	-			806.000
Riserve di rivalutazione	283.470	-			283.470
Riserva legale	206.120	-			206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	154.585	22.845			177.430
Varie altre riserve	2	(1)			1
<b>Totale altre riserve</b>	154.587	22.844			177.431
Utile (perdita) dell'esercizio	22.845	(22.845)		23.185	23.185
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.473.022	(1)		23.185	1.496.206

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000		B
Riserve di rivalutazione	283.470	CAPITALE	A,B
Riserva legale	206.120	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	177.430	UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	1		
<b>Totale altre riserve</b>	177.431		
<b>Totale</b>	1.473.021		

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 177.430, si è incrementata a seguito della destinazione dell'intero utile d'esercizio 2022 .

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	740.917	740.917
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	20.000	20.000
<b>Totale variazioni</b>	20.000	20.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	760.917	760.917

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 /2023 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	727.262
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	50.052
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	71.494
<b>Altre variazioni</b>	(2.169)
<b>Totale variazioni</b>	(23.611)
<b>Valore di fine esercizio</b>	703.651

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	11.017	11.017	11.017
Debiti verso fornitori	541.695	(11.254)	530.441	530.441
Debiti verso controllanti	263.242	(64.011)	199.231	199.231
Debiti tributari	49.719	(31.962)	17.757	17.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.506	(11.203)	28.303	28.303
Altri debiti	79.684	(35.748)	43.936	43.936
<b>Totale debiti</b>	<b>973.846</b>	<b>(143.161)</b>	<b>830.685</b>	<b>830.685</b>

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 2023 (€ 31.175), il corrispettivo dei parcheggi a pagamento del 4° trimestre 2023 (€ 98.755), nonché la quota delle concessioni dei loculi a decesso avvenuto presso i cimiteri comunali (€ 45.300).

I Debiti tributari comprendono le ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2023 .

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2023 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (€ 40.303) e Creditori diversi per la parte residuale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	11.017	11.017
Debiti verso fornitori	530.441	530.441
Debiti verso imprese controllanti	199.231	199.231
Debiti tributari	17.757	17.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.303	28.303
Altri debiti	43.936	43.936
<b>Debiti</b>	<b>830.685</b>	<b>830.685</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	11.017	11.017
Debiti verso fornitori	530.441	530.441
Debiti verso controllanti	199.231	199.231
Debiti tributari	17.757	17.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.303	28.303
Altri debiti	43.936	43.936
<b>Totale debiti</b>	<b>830.685</b>	<b>830.685</b>

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	372.740	(299.013)	73.727
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>372.740</b>	<b>(299.013)</b>	<b>73.727</b>

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
Vendite merci	3.499.595
Altre	717.135
<b>Totale</b>	<b>4.216.730</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.216.730
<b>Totale</b>	<b>4.216.730</b>

### 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 2.425.064 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 332.315 comprende, in modo preponderante, i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 69.992 ;

- 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 243.995;

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 .

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.760	19.724	(5.964)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	13.760	19.724	(5.964)
IRES	7.968		7.968
IRAP	5.792		5.792
<b>Totale</b>	<b>13.760</b>	<b>19.724</b>	<b>(5.964)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	36.945	
Onere fiscale teorico (%)	24	8.867
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Variazioni permanenti aumento	22.275	
Variazioni permanenti diminuz.	(26.019)	
<b>Totale</b>	<b>(3.744)</b>	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Imponibile fiscale	33.201	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>7.968</b>

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	836.922	
<b>Totale</b>	<b>836.922</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	40.340
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Ded. costo pers. tempo ind.	(708.765)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Imponibile Irap	120.157	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		5.792

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>17</b>

### 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.000</b>

### 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
Azioni Ordinarie	806.000	806.000
Altre		

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale	806.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	806.000	806.000	806.000	806.000
Totale	806.000	-	806.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	806.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
di cui nei confronti di imprese controllanti	380.000

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 69.992);
- canone di concessione per servizio cimiteriale (euro 243.995);
- versamento corrispettivi servizio parcheggi gennaio-dicembre 2023 (euro 382.218);
- esborsi per anticipazioni art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero (euro 1.466);
- ricavi da forniture al settore asili nido e servizi alla persona (euro 634);
- proventi per aggio 35% incassi parcometri periodo gennaio / dicembre 2023 (euro 108.218) .

Al 31/12/2023 residuano debiti per euro 199.231 nei confronti dell'Ente Socio controllante e crediti per euro 63.413 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 23.185 alla riserva straordinaria.

## **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 .