

# ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA VINCENZO BIANCO 6 - 66034 LANCIANO (CH)
<b>Codice Fiscale</b>	01577270695
<b>Numero Rea</b>	CH 000000106599
<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>	477310
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	703.970	739.926
2) impianti e macchinario	12.141	16.188
3) attrezzature industriali e commerciali	58.515	49.965
Totale immobilizzazioni materiali	774.626	806.079
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	549.459	539.087
Totale crediti verso altri	549.459	539.087
Totale crediti	549.459	539.087
Totale immobilizzazioni finanziarie	549.459	539.087
Totale immobilizzazioni (B)	1.324.085	1.345.166
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	235.330	249.084
Totale rimanenze	235.330	249.084
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.737	326.681
Totale crediti verso clienti	355.737	326.681
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.681	727.776
Totale crediti verso controllanti	729.681	727.776
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.732	129.816
Totale crediti tributari	84.732	129.816
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.036	1.877.738
Totale crediti verso altri	865.036	1.877.738
Totale crediti	2.035.186	3.062.011
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.811.740	931.733
3) danaro e valori in cassa	20.718	10.916
Totale disponibilità liquide	1.832.458	942.649
Totale attivo circolante (C)	4.102.974	4.253.744
D) Ratei e risconti	732.628	1.549.691
Totale attivo	6.159.687	7.148.601
<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	107.053	77.044
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	107.053	77.046
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.532	30.009
Totale patrimonio netto	1.450.175	1.402.645
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	720.917	675.917
Totale fondi per rischi ed oneri	720.917	675.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	638.417	580.804
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.817	505.801
Totale acconti	389.817	505.801
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.471	502.314
Totale debiti verso fornitori	528.471	502.314
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.845	1.521.547
Totale debiti verso controllanti	1.512.845	1.521.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.981	60.509
Totale debiti tributari	20.981	60.509
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.842	11.186
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.842	11.186
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.462	42.081
Totale altri debiti	42.462	42.081
Totale debiti	2.506.418	2.643.438
E) Ratei e risconti	843.760	1.845.797
Totale passivo	6.159.687	7.148.601

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.828.483	3.741.529
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.372	153.787
Totale altri ricavi e proventi	22.372	153.787
Totale valore della produzione	4.850.855	3.895.316
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.328.426	2.324.766
7) per servizi	406.924	404.862
8) per godimento di beni di terzi	901.403	141.178
9) per il personale		
a) salari e stipendi	623.762	613.542
b) oneri sociali	128.756	152.942
c) trattamento di fine rapporto	62.763	43.868
Totale costi per il personale	815.281	810.352
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.007	46.221
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	6.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.007	52.221
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.754	22.648
12) accantonamenti per rischi	45.000	0
14) oneri diversi di gestione	174.349	107.230
Totale costi della produzione	4.762.144	3.863.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.711	32.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.712	32.059
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.180	2.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.180	2.050
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.532	30.009

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.532	30.009
Imposte sul reddito	41.180	2.050
Interessi passivi/(attivi)	(1)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	88.711	32.059
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	107.763	43.868
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.007	46.221
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	164.770	90.089
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	253.481	122.148
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.754	22.649
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(29.056)	(12.036)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.157	(72.679)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	817.063	24.744
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.002.037)	(72.956)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	901.406	507.608
Totale variazioni del capitale circolante netto	727.287	397.330
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	980.768	519.478
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1	-
(Imposte sul reddito pagate)	(41.180)	(2.050)
(Utilizzo dei fondi)	-	(40.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(5.150)	(2.203)
Totale altre rettifiche	(46.329)	(44.253)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	934.439	475.225
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(25.554)	(308.122)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(10.372)	-
Disinvestimenti	-	3.182
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.926)	(304.940)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	32.011
(Rimborso finanziamenti)	(8.702)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	219.490
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.704)	251.501
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	889.809	421.786
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	931.733	512.641

Danaro e valori in cassa	10.916	8.222
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	942.649	520.863
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.811.740	931.733
Danaro e valori in cassa	20.718	10.916
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.832.458	942.649

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio**

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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; conformemente alle vigenti disposizioni in materia, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del Covid-19 non impatta sulla continuità della nostra Società

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 l'anno precedente ovvero al 31/12/2020, si è proceduto, ai sensi della Legge n.126/2020, alla rivalutazione dei medesimi immobili di proprietà, con effetto degli ammortamenti a decorrere dal corrente 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).

## 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	694.080	1.449.537
Rivalutazioni	681.895	-	-	681.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	541.802	139.436	644.115	1.325.353
Valore di bilancio	739.926	16.188	49.965	806.079
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	25.553	25.553
Ammortamento dell'esercizio	35.956	4.047	17.003	57.006
Totale variazioni	(35.956)	(4.047)	8.550	(31.453)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	165.685	3.700	63.035	232.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.726	-	-	98.726
Valore di bilancio	703.970	12.141	58.515	774.626

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio hanno riguardato in gran parte gli interventi di ammodernamento e "restyling" effettuati presso la Farmacia Comunale n.1 di Viale Cappuccini.

#### **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

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 549.459 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	539.087	10.372	549.459	549.459
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>539.087</b>	<b>10.372</b>	<b>549.459</b>	<b>549.459</b>

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

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

L'incidenza delle rimanenze sui ricavi delle farmacie è del 7%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 9,67 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 38 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	249.084	(13.754)	235.330
<b>Totale rimanenze</b>	249.084	(13.754)	235.330

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

## 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>	326.681	29.056	355.737	355.737
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	727.776	1.905	729.681	729.681
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	129.816	(45.084)	84.732	84.732
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.877.738	(1.012.702)	865.036	865.036
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.062.011	(1.026.825)	2.035.186	2.035.186

I Crediti verso clienti comprendono prevalentemente quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano-Vasto-Chieti per le prestazioni farmaceutiche erogate dalle farmacie nel , nonché quelli derivanti dai canoni delle lampade votive; per quest'ultimi risulta costituito il relativo fondo di svalutazione crediti (€ 26.000).

I crediti verso Enti controllanti sono relativi prevalentemente agli esborsi per anticipi attinenti a lavori di completamento eseguiti presso il Cimitero di Lanciano blocco 2 bis, alle rate incassate dal Comune di Lanciano inerenti agli atti di concessione di loculi ed edicole (nuovo blocco 2 bis) stipulati nel corso dell'anno 2019, alle anticipazioni effettuate inerenti il

Contratto di servizio gestione Cimiteri, nonchè all'aggio previsto dal Contratto di servizio gestione parcheggi.

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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	931.733	880.007	1.811.740
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	10.916	9.802	20.718
<b>Totale disponibilità liquide</b>	942.649	889.809	1.832.458

### **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		
<b>Capitale</b>	806.000	-	-		806.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	283.470	-	-		283.470
<b>Riserva legale</b>	206.120	-	-		206.120
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	77.044	30.009	-		107.053
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	2		0
<b>Totale altre riserve</b>	77.046	30.009	2		107.053
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	30.009	-	30.009	47.532	47.532
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.402.645	30.009	30.011	47.532	1.450.175

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	806.000		
<b>Riserve di rivalutazione</b>	283.470	CAPITALE	A,B,C
<b>Riserva legale</b>	206.120	UTILI	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	107.053	UTILI	A,B,C,
<b>Varie altre riserve</b>	0		
<b>Totale altre riserve</b>	107.053		
<b>Totale</b>	1.402.643		

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 107.053, si è incrementata a seguito della destinazione dell'intero utile d'esercizio 2020 .

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	675.917	675.917
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	45.000	45.000
<b>Totale variazioni</b>	45.000	45.000
Valore di fine esercizio	720.917	720.917

Incrementi per rinnovo CCNL di settore (Assofarm) scaduto da oltre 6 anni, per possibili contenziosi con dipendenti.

## 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 31/12/2021 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	580.804
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	100.305
Utilizzo nell'esercizio	42.693
<b>Totale variazioni</b>	57.613

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	638.417

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	505.801	(115.984)	389.817	389.817
Debiti verso fornitori	502.314	26.157	528.471	528.471
Debiti verso controllanti	1.521.547	(8.702)	1.512.845	1.512.845
Debiti tributari	60.509	(39.528)	20.981	20.981
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.186	656	11.842	11.842
Altri debiti	42.081	381	42.462	42.462
<b>Totale debiti</b>	<b>2.643.438</b>	<b>(137.020)</b>	<b>2.506.418</b>	<b>2.506.418</b>

La voce Debiti per acconti è relativa alle rate incassate da coloro che hanno prenotato i loculi del nuovo blocco 2 bis nel Cimitero di Lanciano, soprattutto, del nuovo Blocco costruito a "Madonna del Carmine", per i quali devono ancora essere stipulati i contratti di concessione.

La voce Debiti verso controllanti si riferisce prevalentemente all'esposizione residua nei confronti del Comune di Lanciano derivante dagli impegni contenuti nel Contratto di servizio inerente l'affidamento della gestione dei Cimiteri Comunali.

I Debiti tributari attengono al versamento delle ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2021, nonché dell'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione dei beni ex Legge n.126/2020.

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2021.

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (retribuzioni del mese di dicembre 2021) per euro 31.686 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	3.384.293
SERVIZI CIMITERIALI	1.355.540
PARCHEGGI	88.650
<b>Totale</b>	<b>4.828.483</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.828.483
<b>Totale</b>	<b>4.828.483</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 2.328.426 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 901.403 comprende in modo preponderante i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 67.686 ;

- 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 817.662 .

La svalutazione crediti attiene ai canoni delle lampade votive relative alla gestione del cimitero comunale, in ragione della difficoltà ad incassare tali mini-crediti .

## **Proventi e oneri finanziari**

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	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>

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

Accordo di collaborazione ex art.15 della Legge n.241/1990 ed art.2 Contratto di Servizio Gestione Cimiteri Comunali per la realizzazione di una struttura Cimiteriale nel Cimitero di Contrada Madonna del Carmine.

- Si informa che l'Anxam Spa ha sottoscritto con l'Ente Socio Comune di Lanciano un accordo di collaborazione che prevede la corresponsione al suddetto Ente dell'anticipazione della somma

necessaria all'esecuzione dell'opera da realizzarsi all'interno del Cimitero di Madonna del Carmine, per un costo totale stimato di circa € 380.000; fino adesso è stata versato il 10% di tale importo, come richiesto dallo stesso Ente.

Sulla base del menzionato Accordo, l'Anxam Spa recupererà la somma spesa per la realizzazione della predetta opera attraverso gli importi che saranno versati dagli assegnatari per la "concessione d'uso" di n.192 loculi (di cui n.20 a decesso avvenuto) .

## 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	67.686
- canone di concessione per servizio cimiteriale	euro	817.662
- versamento introiti servizio parcheggi (gennaio-dicembre)	euro	309.010
- esborsi per anticipazioni (art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero) connessi alla riconsegna (retrocessione) loculi	euro	16.067
- rimborsi effettuati per rinuncia prenotazione/assegnazione loculi di cui al nuovo Blocco 2bis - Cimitero di Lanciano (bandi comunali)	euro	4.703
- ricavi da forniture al settore servizi alla persona	euro	415
- proventi connessi all'aggio pari al 35% degli incassi derivanti dallo svuotamento dei parcometri (gennaio-dicembre 2021)	euro	88.650

Al 31/12/2021 residuano debiti per euro 1.512.845 nei confronti dell'Ente Socio controllante e *crediti* per euro 729.681 nei confronti del medesimo Ente.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

## 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.

E' doveroso comunque menzionare il protrarsi , in questi primi mesi dell'anno, della situazione d'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del Covid-19 che ha continuato a condizionare lo svolgimento delle varie .

A tal riguardo, la Società ha protratto l'osservanza delle indicazioni e delle disposizioni previste per legge (concordate con il R.S.P.P.) finalizzate alla tutela degli addetti e dell'organizzazione del lavoro.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

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

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## **Informazioni relative alle cooperative**

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

## **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 47.532 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, 28/03/2022

Il Legale Rappresentante  
Avv. Camillo Colaiocco

## **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 .