

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

31-12-2020 31-12-2019

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		739.926	474.878
2) impianti e macchinario		16.188	7.872
3) attrezzature industriali e commerciali		49.965	61.428
Totale immobilizzazioni materiali		806.079	544.178
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili oltre l'esercizio successivo		539.087	542.269
Totale crediti verso altri		539.087	542.269
Totale crediti		539.087	542.269
Totale immobilizzazioni finanziarie		539.087	542.269
Totale immobilizzazioni (B)		1.345.166	1.086.447
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
4) prodotti finiti e merci		249.084	271.733
Totale rimanenze		249.084	271.733
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo		326.681	314.645
Totale crediti verso clienti		326.681	314.645
4) verso controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo		727.776	703.340
Totale crediti verso controllanti		727.776	703.340
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		129.816	168.951
Totale crediti tributari		129.816	168.951
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo		1.877.738	1.939.246
Totale crediti verso altri		1.877.738	1.939.246
Totale crediti		3.062.011	3.126.182
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali		931.733	512.641
3) danaro e valori in cassa		10.916	8.222
Totale disponibilità liquide		942.649	520.863
Totale attivo circolante (C)		4.253.744	3.918.778
D) Ratei e risconti			
Totale attivo		7.148.601	6.579.660
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		806.000	806.000
III - Riserve di rivalutazione		283.470	0
IV - Riserva legale		206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate			

Riserva straordinaria	77.044	77.044
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	77.046	77.046
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.009	63.980
Totale patrimonio netto	1.402.645	1.153.146
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	40.000
4) altri	675.917	675.917
Totale fondi per rischi ed oneri	675.917	715.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	580.804	539.139
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.801	4.091
Totale acconti	505.801	4.091
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.314	574.993
Totale debiti verso fornitori	502.314	574.993
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.521.547	1.489.536
Totale debiti verso controllanti	1.521.547	1.489.536
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.509	18.655
Totale debiti tributari	60.509	18.655
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.186	18.480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.186	18.480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.081	146.950
Totale altri debiti	42.081	146.950
Totale debiti	2.643.438	2.252.705
E) Ratei e risconti	1.845.797	1.918.753
Totale passivo	7.148.601	6.579.660

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.741.529	4.595.683	
5) altri ricavi e proventi			
altri	153.787	44.395	
Totale altri ricavi e proventi	153.787	44.395	
Totale valore della produzione	3.895.316	4.640.078	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.324.766	2.694.256	
7) per servizi	404.862	394.944	
8) per godimento di beni di terzi	141.178	464.766	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	613.542	612.335	
b) oneri sociali	152.942	176.337	
c) trattamento di fine rapporto	43.868	48.640	
e) altri costi	0	7.196	
Totale costi per il personale	810.352	844.508	
10) ammortamenti e svalutazioni			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.221	41.197	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.000	0	
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.221	41.197	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.648	(16.593)	
12) accantonamenti per rischi	0	23.648	
14) oneri diversi di gestione	107.230	107.155	
Totale costi della produzione	3.863.257	4.553.881	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.059	86.197	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	0	2	
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2	
Totale altri proventi finanziari	0	2	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	2	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.059	86.199	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	2.050	22.219	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.050	22.219	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.009	63.980	

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

		31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	30.009	63.980	
Imposte sul reddito	2.050	22.219	
Interessi passivi/(attivi)	-	(2)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	32.059	86.197	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	43.868	72.288	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.221	41.197	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	90.089	113.485	
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	122.148	199.682	
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22.649	(16.593)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.036)	29.757	
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	(72.679)	(75.608)	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.744	373.730	
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi	(72.956)	(435.336)	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	507.608	(28.593)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	397.330	(152.643)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	519.478	47.039	
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	-	2	
(Imposte sul reddito pagate)	(2.050)	(22.219)	
(Utilizzo dei fondi)	(40.000)	(40.000)	
Altri incassi/(pagamenti)	(2.203)	(81.091)	
Totale altre rettifiche	(44.253)	(143.308)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	475.225	(96.269)	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	(308.122)	(49.300)	
Immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti)	-	(13.802)	
Disinvestimenti	3.182	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(304.940)	(63.102)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Accensione finanziamenti	32.011	-	
(Rimborso finanziamenti)	-	(173.265)	
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	219.490	-	
(Rimborso di capitale)	-	(134.496)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	251.501	(307.761)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	421.786	(467.132)	
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali	512.641	970.108	

Danaro e valori in cassa	8.222	17.887
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	520.863	987.995
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	931.733	512.641
Danaro e valori in cassa	10.916	8.222
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	942.649	520.863

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 4°, 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. .

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, si è proceduto, ai sensi della Legge n.126/2020, alla rivalutazione degli stessi immobili di proprietà (con effetto degli ammortamenti a decorrere dal prossimo esercizio). Più precisamente, la rivalutazione è ammontata a € 292.237 ed è stata operata sulla base di apposita perizia, commissionata ad un tecnico professionista indipendente e rilasciata in data 12/05/2021; è stato incrementato il costo storico senza ridurre i fondi d'ammortamento.

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 fornitrice.

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 istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del Bilancio, ma dei quali, alla data stessa sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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 stanziate 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	144.124	689.695	1.433.652
Rivalutazioni	389.658	-	-	389.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	514.613	136.252	628.267	1.279.132
Valore di bilancio	474.878	7.872	61.428	544.178
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.500	4.385	15.885
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	292.237	-	-	292.237
Ammortamento dell'esercizio	27.189	3.184	15.848	46.221
Totale variazioni	265.048	8.316	(11.463)	261.901
Valore di fine esercizio				
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

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio hanno riguardato principalmente i condizionatori d'aria installati presso la farmacia comunale n.1 .

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 539.087 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	542.269	(3.182)	539.087	539.087
Totale crediti immobilizzati	542.269	(3.182)	539.087	539.087

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 7,55%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 9 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 40 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	271.733	(22.649)	249.084
Totale rimanenze	271.733	(22.649)	249.084

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	314.645	12.036	326.681	326.681
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	703.340	24.436	727.776	727.776
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.951	(39.135)	129.816	129.816
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.939.246	(61.508)	1.877.738	1.877.738
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.126.182	(64.171)	3.062.011	3.062.011

I Crediti verso clienti comprendono, tra l'altro, quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano - Vasto - Chieti per le prestazioni farmaceutiche relative al mese di Dicembre 2020.

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, nonchè al bonus sanificazione .

La voce crediti versi 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
Depositi bancari e postali	512.641	419.092	931.733
Denaro e altri valori in cassa	8.222	2.694	10.916
Totale disponibilità liquide	520.863	421.786	942.649

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	806.000	-	-		806.000
Riserve di rivalutazione	0	-	283.470		283.470
Riserva legale	206.120	-	-		206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	77.044	-	-		77.044
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	77.046	-	-		77.046
Utile (perdita) dell'esercizio	63.980	63.980	-	30.009	30.009
Totale patrimonio netto	1.153.146	63.980	283.470	30.009	1.402.645

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000		
Riserve di rivalutazione	283.470	CAPITALE	A,B,C
Riserva legale	206.120	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	77.044	UTILI	A,B,C,
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	77.046		
Totale	1.372.636		

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 77.044, è rimasta anch'essa immutata.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	675.917	715.917
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	2.902	2.902
Utilizzo nell'esercizio	40.000	2.902	42.902
Totale variazioni	(40.000)	-	(40.000)
Valore di fine esercizio	0	675.917	675.917

Il decremento attiene allo storno per esubero del fondo per imposte, anche differite.

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 31/12/2020 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	539.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.040
Utilizzo nell'esercizio	1.375
Totale variazioni	41.666
Valore di fine esercizio	580.804

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	4.091	501.710	505.801	505.801
Debiti verso fornitori	574.993	(72.679)	502.314	502.314
Debiti verso controllanti	1.489.536	32.011	1.521.547	1.521.547
Debiti tributari	18.655	41.854	60.509	60.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.480	(7.294)	11.186	11.186
Altri debiti	146.950	(104.869)	42.081	42.081
Totale debiti	2.252.705	390.733	2.643.438	2.643.438

La voce Debiti per acconti è relativa alle rate incassate da coloro che hanno prenotato i loculi e le edicole del blocco 2 bis nel Cimitero di Lanciano, per i quali devono essere ancora 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 2020, del saldo Iva relativo al mese di Dicembre 2020, nonché dell'imposta sostituitiva 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 2020 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (retribuzioni del mese di dicembre 2020) per euro 29.584 e Creditori diversi per la restante parte.

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	3.301.090
SERVIZI CIMITERIALI	363.026
PARCHEGGI	77.413
Totale	3.741.529

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.741.529
Totale	3.741.529

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 2.324.766 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 141.178 comprende prevalentemente i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 66.022 ;
- 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 per euro 59.532 .

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	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

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	66.022
- canone di concessione per servizio cimiteriale	euro	59.532
- versamento introiti servizio parcheggi (gennaio-dicembre)	euro	263.244
- esborsi per anticipazioni (art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero) connessi alla riconsegna (retrocessione) loculi	euro	3.116
- rimborsi effettuati per rinuncia prenotazione/assegnazione loculi di cui al nuovo Blocco 2bis - Cimitero di Lanciano (bandi comunali)	euro	25.160
- ricavi da forniture al settore servizi alla persona	euro	340
- proventi connessi all'aggio pari al 35% degli incassi derivanti dallo svuotamento dei parcometri (gennaio-dicembre 2020)	euro	77.412

Al 31/12/2020 residuano debiti per euro 1.521.547 nei confronti dell'Ente Socio controllante e *crediti* per euro 727.776 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, tuttavia, menzionare la prosecuzione della situazione d'emergenza sanitaria ed economica dovuta alla diffusione del Covid-19 che ha continuato a condizionare lo svolgimento delle attività su tutto il territorio nazionale.

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 30.009 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, 28/05/2021

Il Legale Rappresentante
Avv. Camillo Colaiocco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Gianpaolo Micolucci, 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 .