

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

31-12-2018 31-12-2017

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	502.066	529.255
2) impianti e macchinario	10.494	3.149
3) attrezzature industriali e commerciali	23.515	22.019
Totale immobilizzazioni materiali	536.075	554.423
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	528.467	549.455
Totale crediti verso altri	528.467	549.455
Totale crediti	528.467	549.455
Totale immobilizzazioni finanziarie	528.467	549.455
Totale immobilizzazioni (B)	1.064.542	1.103.878
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	255.140	266.806
Totale rimanenze	255.140	266.806
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.402	187.515
Totale crediti verso clienti	344.402	187.515
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.907	642.311
Totale crediti verso controllanti	507.907	642.311
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	305	7.168
Totale crediti tributari	305	7.168
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.357.602	4.031.877
Totale crediti verso altri	2.357.602	4.031.877
Totale crediti	3.210.216	4.868.871
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	970.108	440.100
3) danaro e valori in cassa	17.887	17.437
Totale disponibilità liquide	987.995	457.537
Totale attivo circolante (C)	4.453.351	5.593.214
D) Ratei e risconti	1.948.165	3.284.298
Totale attivo	7.466.058	9.981.390
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	806.000	806.000
IV - Riserva legale		
	206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	77.044	209.629

Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	77.045	209.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.497	78.165
Totale patrimonio netto	1.223.662	1.299.916
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	40.000	40.000
4) altri	692.269	442.269
Totale fondi per rischi ed oneri	732.269	482.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	571.590	611.489
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.956	94.467
Totale acconti	110.956	94.467
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.601	669.724
Totale debiti verso fornitori	650.601	669.724
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.662.801	2.610.222
Totale debiti verso controllanti	1.662.801	2.610.222
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.338	58.260
Totale debiti tributari	45.338	58.260
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.375	18.661
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.375	18.661
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.377	112.637
Totale altri debiti	98.377	112.637
Totale debiti	2.584.448	3.563.971
E) Ratei e risconti	2.354.089	4.023.745
Totale passivo	7.466.058	9.981.390

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.067.684	7.437.058
5) altri ricavi e proventi		
altri	39.574	32.044
Totale altri ricavi e proventi	39.574	32.044
Totale valore della produzione	6.107.258	7.469.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.792.267	2.873.710
7) per servizi	327.288	283.593
8) per godimento di beni di terzi	1.458.109	2.808.209
9) per il personale		
a) salari e stipendi	615.229	581.297
b) oneri sociali	182.078	185.235
c) trattamento di fine rapporto	51.783	51.403
e) altri costi	7.800	11.090
Totale costi per il personale	856.890	829.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.736	36.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.736	36.726
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.666	23.858
12) accantonamenti per rischi	250.000	305.000
14) oneri diversi di gestione	82.599	79.010
Totale costi della produzione	5.815.555	7.239.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	291.703	229.971
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	1
Totale proventi diversi dai precedenti	4	1
Totale altri proventi finanziari	4	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	291.707	229.972
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	157.210	151.807
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.210	151.807
21) Utile (perdita) dell'esercizio	134.497	78.165

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.497	78.165
Imposte sul reddito	157.210	151.807
Interessi passivi/(attivi)	(4)	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	291.703	229.971
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	301.783	356.403
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.736	36.726
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	338.519	393.129
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	630.222	623.100
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.666	23.858
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(156.887)	138.871
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(19.123)	(5.503)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.336.133	(2.737.068)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.669.656)	4.023.745
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.802.563	(4.496.053)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.304.696	(3.052.150)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.934.918	(2.429.050)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4	1
(Imposte sul reddito pagate)	(157.210)	(151.807)
Altri incassi/(pagamenti)	(91.682)	(56.214)
Totale altre rettifiche	(248.888)	(208.020)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.686.030	(2.637.070)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.388)	(2.929)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	20.988	23.951
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.600	21.022
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	2.574.796
(Rimborso finanziamenti)	(947.421)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(210.751)	(140.139)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.158.172)	2.434.657
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	530.458	(181.391)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	440.100	615.006
Danaro e valori in cassa	17.437	23.922
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	457.537	638.928
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	970.108	440.100
Danaro e valori in cassa	17.887	17.437
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	987.995	457.537

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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.

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. .

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

Sono stati esposti in Bilancio al presumibile valore di realizzo, coincidente con il loro valore nominale, in quanto di natura certa ed esigibili entro l'esercizio successivo (breve termine).

Crediti tributari

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

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 stanziare in base alla previsione dell'onere di pertinenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto la sua attività nei seguenti settori:

1. Gestione delle Farmacie Comunali;
2. Gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lanciano (con decorrenza dal 1° marzo 2015);

3. Gestione dei Parcheggi comunali a pagamento senza custodia (con decorrenza dalla metà del mese di Luglio 2018).

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	599.833	132.926	715.923	1.448.682
Rivalutazioni	389.658	-	-	389.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.236	129.777	693.904	1.283.917
Valore di bilancio	529.255	3.149	22.019	554.423
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.463	19.463
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	11.198	(11.198)	-
Ammortamento dell'esercizio	27.189	3.853	5.693	36.735
Altre variazioni	-	-	(1.076)	(1.076)
Totale variazioni	(27.189)	7.345	1.496	(18.348)
Valore di fine esercizio				
Costo	599.833	144.124	640.395	1.384.352
Rivalutazioni	389.658	-	-	389.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	487.425	133.630	616.880	1.237.935
Valore di bilancio	502.066	10.494	23.515	536.075

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio hanno riguardato principalmente attrezzature elettroniche.

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 Legge n°408/90	182.483
Rivalutazione da conferimento ex art.115 D.Lgs 267/2000	207,175
Totale	389.658

Immobilizzazioni finanziarie

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 528.467 evidenzia il credito vantato nei confronti della Compagnia d'Assicurazione *Allianz Spa* per la copertura del TFR del personale dipendente.
La movimentazione intercorsa nell'esercizio è di seguito riportata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	549.455	(20.988)	528.467	528.467
Totale crediti immobilizzati	549.455	(20.988)	528.467	528.467

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 6,55%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,74 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 34 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	266.806	(11.666)	255.140
Totale rimanenze	266.806	(11.666)	255.140

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	187.515	156.887	344.402	344.402
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	642.311	(134.404)	507.907	507.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.168	(6.863)	305	305
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.031.877	(1.674.275)	2.357.602	2.357.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.868.871	(1.658.655)	3.210.216	3.210.216

I Crediti verso clienti sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo; comprendono tra l'altro quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano - Vasto - Chieti per le prestazioni farmaceutiche relative al mese di Dicembre 2018.

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, oltre 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 2018.

I Crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al bonus di cui al D.L. 66 /2014 .

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
Depositi bancari e postali	440.100	530.008	970.108
Denaro e altri valori in cassa	17.437	450	17.887
Totale disponibilità liquide	457.537	530.458	987.995

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi si riferiscono a costi anticipati di competenza del futuro esercizio relativi ed attengono a:

- canoni di concessione loculi, edicole ed ossari/cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis per euro 1.921.858,00;
- premi assicurativi per euro 11.725;
- noleggi per € 13.291 .

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
			Decrementi		
Capitale	806.000	-			806.000
Riserva legale	206.120	-			206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	209.629	132.585			77.044
Varie altre riserve	2	1			1
Totale altre riserve	209.631	132.586			77.045
Utile (perdita) dell'esercizio	78.165	78.165		134.497	134.497
Totale patrimonio netto	1.299.916	210.751		134.497	1.223.662

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000		
Riserva legale	206.120	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	77.044	UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	77.045		
Totale	1.089.165		

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 legale, pari a euro 206.120, è rimasta invariata.

La Riserva straordinaria, pari a euro 77.044, è diminuita di euro 132.585 a seguito della distribuzione parziale ai Soci conseguente alla delibera assembleare del 28 settembre 2018

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	442.269	482.269
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	250.000	250.000
Totale variazioni	-	250.000	250.000
Valore di fine esercizio	40.000	692.269	732.269

Gli incrementi sono relativi agli accantonamenti per rischi spese future: manutenzione Cimiteri comunali e miglioramento della viabilità all'interno delle stesse strutture.

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 31/12/2018 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	611.489
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.520
Utilizzo nell'esercizio	86.418
Totale variazioni	(39.898)
Valore di fine esercizio	571.590

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	94.467	16.489	110.956	110.956
Debiti verso fornitori	669.724	(19.123)	650.601	650.601
Debiti verso controllanti	2.610.222	(947.421)	1.662.801	1.662.801
Debiti tributari	58.260	(12.922)	45.338	45.338
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.661	(2.286)	16.375	16.375
Altri debiti	112.637	(14.260)	98.377	98.377
Totale debiti	3.563.971	(979.523)	2.584.448	2.584.448

La voce Debiti per acconti è relativa alla 4^a rata incassata a saldo da quanti 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 saldo IVA dicembre 2018, alle imposte Ires ed Irap, alle ritenute Irpef, nonché al saldo dell'imposta sostitutiva del Tfr.

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le partite contabili relative alla gestione del personale.

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente per euro 28.115 (retribuzioni dicembre 2018) e Creditori diversi per la somma residua di euro 78.262.

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 - per euro 2.354.089 .

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
Totale	6.067.684

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	6.067.684

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 2.792.266 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 1.458.109 comprende prevalentemente i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 77.806 .
- 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 1.362.439 .

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi su c/c bancario .

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	13
Operai	1
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.665	15.127

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 70.082,82
- canone di concessione per servizio cimiteriale	euro 995.488,13
- versamento introiti servizio parcheggi (luglio-dicembre 2018)	euro 169.427,77

- esborsi per anticipazioni (art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero) connessi alla riconsegna (retrocessione) loculi	euro 71.899,60
- rimborsi effettuati per rinuncia prenotazione/assegnazione loculi di cui al nuovo Blocco 2bis - Cimitero di Lanciano (bandi comunali)	euro 37.763,50
- esborso per anticipazione relativo al corrispettivo connesso all'installazione dell'impianto fotovoltaico Cimitero di Lanciano	euro 3.192,62;
- ricavi da forniture agli asili nido comunali	euro 1.396,80;
- proventi connessi all'aggio pari al 35% degli incassi derivanti dallo svuotamento dei parcometri (luglio-dicembre 2018)	euro 48.606,33

Al 31/12/2018 residuano debiti per euro 1.662.801 nei confronti dell'Ente Socio controllante e *crediti* per euro 507.907 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.

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 agli Azionisti, a titolo di dividendo, per euro 134.497,00 .

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, 20/03/2019

Il Legale Rappresentante
Avv. Camillo Colaiocco

Dichiarazione di conformità del bilancio