

ANTHEA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 - 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 000000305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	421.616	477.443
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.139	46.073
7) altre	1.546.175	1.421.184
Totale immobilizzazioni immateriali	1.976.930	1.944.700
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.558.035	7.638.081
2) impianti e macchinario	118.559	170.774
3) attrezzature industriali e commerciali	249.323	214.513
4) altri beni	584.571	434.090
Totale immobilizzazioni materiali	8.510.488	8.457.458
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	110.192	110.192
Totale partecipazioni	110.192	110.192
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.881	6.881
Totale crediti verso altri	6.881	6.881
Totale crediti	6.881	6.881
Totale immobilizzazioni finanziarie	117.073	117.073
Totale immobilizzazioni (B)	10.604.491	10.519.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	70.339	93.104
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	536.782	733.384
4) prodotti finiti e merci	27.391	182.442
Totale rimanenze	634.512	1.008.930
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.673	139.605
Totale crediti verso clienti	171.673	139.605
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.824	48.091
Totale crediti verso imprese controllate	63.824	48.091
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.622.202	5.570.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.846	79.704
Totale crediti verso controllanti	6.667.048	5.650.017
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.512	91.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.024	3.719
Totale crediti tributari	61.536	94.898
5-ter) imposte anticipate	270.531	258.446

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.856	43.466
Totale crediti verso altri	42.856	43.466
Totale crediti	7.277.468	6.234.523
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
3) danaro e valori in cassa	101	140
Totale disponibilità liquide	1.391.663	2.197.332
Totale attivo circolante (C)	9.303.643	9.440.785
D) Ratei e risconti	167.359	114.376
Totale attivo	20.075.493	20.074.392
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	216.939	189.626
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	387.589	368.651
Varie altre riserve	75.601	75.599
Totale altre riserve	463.190	444.250
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251
Totale patrimonio netto	8.741.878	8.728.745
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	969.655	926.338
Totale fondi per rischi ed oneri	969.655	926.338
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.939	279.191
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.147	313.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	750.537	676.129
Totale debiti verso banche	1.111.684	989.817
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.368	153.732
Totale acconti	349.368	153.732
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.657.850	6.984.966
Totale debiti verso fornitori	6.657.850	6.984.966
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.234	60.712
Totale debiti verso controllanti	72.234	60.712
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.532	103.337
Totale debiti tributari	142.532	103.337
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.798	330.629
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	349.798	330.629
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.058	650.229
Totale altri debiti	414.058	650.229
Totale debiti	9.097.524	9.273.422
E) Ratei e risconti	995.497	866.696
Totale passivo	20.075.493	20.074.392

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.615.922	24.599.052
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(351.654)	(438.205)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.219	47.496
altri	764.120	561.182
Totale altri ricavi e proventi	816.339	608.678
Totale valore della produzione	30.080.607	24.769.525
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.743.918	1.693.989
7) per servizi	21.025.335	16.237.483
8) per godimento di beni di terzi	236.803	213.532
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.031.228	3.784.765
b) oneri sociali	1.129.673	1.061.899
c) trattamento di fine rapporto	25.410	11.577
d) trattamento di quiescenza e simili	207.268	194.568
e) altri costi	9.421	14.112
Totale costi per il personale	5.403.000	5.066.921
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	310.833	271.962
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	278.640	256.507
Totale ammortamenti e svalutazioni	589.473	528.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.765	(18.923)
12) accantonamenti per rischi	47.368	0
13) altri accantonamenti	23.921	21.961
14) oneri diversi di gestione	203.361	202.963
Totale costi della produzione	29.295.944	23.946.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	784.663	823.130
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.990	5.298
Totale proventi diversi dai precedenti	4.990	5.298
Totale altri proventi finanziari	4.990	5.298
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.677	14.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.677	14.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.687)	(9.060)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	776.976	814.070
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	278.050	216.778
imposte differite e anticipate	(12.085)	53.766
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.120	2.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.845	267.819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	513.131	546.251
Imposte sul reddito	263.845	267.819
Interessi passivi/(attivi)	7.687	9.060
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	784.663	823.130
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	303.967	228.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	589.473	528.469
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	893.440	756.575
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.678.103	1.579.705
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	374.418	419.282
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.068)	(40.011)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(131.481)	1.967.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(52.983)	(67.364)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	128.801	359.730
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.230.481)	(2.504.204)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(943.794)	134.960
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	734.309	1.714.665
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.687)	5.298
(Imposte sul reddito pagate)	(224.650)	(262.394)
(Utilizzo dei fondi)	(268.902)	(257.414)
Totale altre rettifiche	(501.239)	(514.510)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	233.070	1.200.155
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(331.670)	(539.769)
Disinvestimenti	-	(2.664)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(343.063)	(315.834)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.299)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(83.423)
Disinvestimenti	14.124	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(660.609)	(944.989)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	47.459	(150.845)
Accensione finanziamenti	74.408	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(310.899)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(378.133)	(461.744)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(805.672)	(206.578)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.197.192	2.403.565
Danaro e valori in cassa	140	343
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.197.332	2.403.908
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.391.562	2.197.192
Danaro e valori in cassa	101	140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.391.663	2.197.332

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La società, costituita il 28 marzo 2008 con atto del Notaio Tassinari di Bologna, mediante conferimento dei rami di servizio da parte delle società Hera S.p.A. ed Hera Rimini S.r.l., relativi alla Manutenzione Strade, al Verde Pubblico, alla Lotta Antiparassitaria ed alle Onoranze Funebri, è attiva dal maggio dell'esercizio 2008. La pluralità dei soci è stata costituita in data 23 dicembre 2008, mediante cessione delle quote da parte del Gruppo Hera al Comune di Rimini, di Santarcangelo di Romagna e di Bellaria.

Con decorrenza 1° ottobre 2009 la società ha conferito il ramo d'azienda relativo alle Onoranze Funebri alla controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., con atto notarile del 30 settembre 2009, racc. 2392 rep. 4074, a rogito del Notaio Seripa.

Con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, l'assemblea dei soci ha deliberato un incremento del capitale sociale con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e liberata mediante conferimento di ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali.

Con decorrenza 1° luglio 2010 Anthea ha ricevuto dal Comune di Rimini l'affidamento del Servizio di Global Service relativo alla Gestione del proprio patrimonio immobiliare.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta; di conseguenza la compagine sociale è costituita dalla Rimini Holding S.p.A., che detiene una partecipazione del 99,986% e dai Comuni di Santarcangelo e Bellaria che detengono una partecipazione del 0,007% ciascuno.

In data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding Spa un Contratto di Consolidato Fiscale. È previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

Con decorrenza 1° gennaio 2011 Anthea ha ricevuto dal Comune di Santarcangelo l'affidamento dei Servizi cimiteriali comunali.

Nel corso del 2012 è proseguita l'acquisizione di nuovi servizi: dal Comune di Bellaria si è ricevuto l'affidamento della gestione in Global Service del Patrimonio immobiliare dell'Ente, la Gestione Calore e la Gestione servizi integrativi utenze elettriche e idriche.

I nuovi servizi acquisiti nel corso del 2013 sono di pertinenza del Comune di Rimini e fanno riferimento al servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e al servizio di manutenzione delle fontane pubbliche.

Nel corso del 2014 è stata acquisita la gestione dell'Autoparco del Comune di Rimini e dal Comune di Santarcangelo l'ampliamento di tre Cimiteri e la costruzione dei relativi loculi, ossari e tombe di famiglia.

Nel corso del 2015 è stato acquisito il servizio di Manutenzione delle Strade dal Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato riveniente dalle attività di manutenzione Straordinaria soprattutto da parte del Comune di Rimini.

Dal mese di agosto 2016, la gestione dei servizi cimiteriali viene svolta anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.

Nel corso del 2018 si è proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 dell'affidamento dei servizi da parte del Comune di Rimini.

Nel corso dell'esercizio 2020 la compagine sociale si è allargata, con l'entrata del Comune di Morciano di Romagna. I servizi affidati da nuovo Socio includono Manutenzione Strade, Lotta antiparassitaria e zanzara tigre e infine Global Service.

Il servizio di manutenzione dell'autoparco del Comune di Rimini è cessato alla data del 31/12/ 2021 e non è stato rinnovato.

Nel corso dell'esercizio 2022 il Comune di Santarcangelo di Romagna ha proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 e ci ha affidato il servizio di Gestione Calore e servizi essenziali Global Service.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed agli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

Sono state predisposte tutte le informazioni obbligatorie ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice civile, precedute da numeri arabi e con saldo zero, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

Nella trattazione della Nota Integrativa sono state omesse, in quanto non presenti nel bilancio della società gli elementi sostanziali che ne giustificano il commento, le informazioni riguardanti:

- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);

- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);

- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);

non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio (art. 2427, n.8);

- gli impegni e le passività potenziali non risultanti dal bilancio (art. 2427, n. 9), vengono opportunamente commentati nel proseguo di questo documento;

- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);

- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);

- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);

- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);

- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);

- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);

- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art. 2427 c.c., punto 22).

- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 c.c., punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società ed ai rapporti con la società controllante sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio di prudenza, di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa non sono stati rispettati solo quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (si vedano deroghe all'utilizzo del costo ammortizzato ove consentito).

In applicazione al principio della competenza economica non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, ancorché non incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

In applicazione al principio della prudenza si è proceduto con la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o delle passività, evitando compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I più significativi criteri di valutazione, rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, sono i seguenti:

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- 1) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo indeterminato sono state ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 2) le licenze d'uso relative al software acquisito a tempo determinato sono state ammortizzate in base alla durata del contratto, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- 3) i marchi di fabbrica e commercio sono ammortizzati sistematicamente in un periodo di dieci esercizi, poiché si ritiene che la vita utile del bene si estrinsechi in tale periodo;
- 4) le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si evidenzia come con l'estensione della durata del contratto quadro con il Comune di Rimini si è provveduto a adeguare di conseguenza le aliquote di ammortamento, applicando il criterio della minor durata tra vita utile del bene e scadenza del contratto di riferimento;
- 5) le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai lavori svolti su beni di terzi che ancora, al termine dell'esercizio, non risultano conclusi.

Descrizione	Aliquote utilizzate 2022 e 2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti
Altre immobilizzazioni immateriali	20

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono spesati nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante; le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali e riflettono l'effettivo deperimento e consumo dei beni nel rispetto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

In riferimento agli impianti fotovoltaici capitalizzati nei precedenti esercizi, si rileva che, a seguito di un'analisi maggiormente approfondita, è stata rivista la loro vita utile. Di conseguenza, per quanto riguarda l'impianto installato sulla sede di Anthea, si è proceduto a diminuire la relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 4% già dall'esercizio 2014.

Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua, ad eccezione del primo esercizio di acquisizione del cespite, nel quale tali aliquote, per le sole immobilizzazioni materiali, sono ridotte del 50%:

Descrizione	Aliquote utilizzate 2022
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzi	10
Impianto Fotovoltaico	4 - 9
Impianti E Macchinari Generici	7,5 - 15
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7 - 10
Macchine Elettr., Computer, S.Telefonic	16,7
Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10
Autovetture E Motocicli	16,7
Fabbricati	3
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10

Si precisa che, ad eccezione della categoria impianti fotovoltaici come da nota precedente, le aliquote indicate in tabella differenti dalle aliquote ordinariamente applicate per la specifica categoria di cespiti, derivano dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea e dalla decisione di proseguire con tali valori, anche nella gestione Anthea.

3) Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società controllata Amir è iscritta al costo di acquisto; i depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale.

4) Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nel presente esercizio non si sono registrate operazioni di locazione finanziaria.

5) Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie, merci e materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato, per i beni di natura fungibile. I prodotti finiti e in corso di lavorazione sono valutati in base al criterio dei costi di produzione.

6) Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi ovvero oltre 12 mesi ma per importi non significativi, per cui tale criterio non è stato utilizzato come consentito dall'OIC 15.

7) Disponibilità liquide

Sono costituite dalle giacenze di cassa e dalle disponibilità presso le banche; sono valutate al valore nominale.

8) Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale. Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove presenti, vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

9) Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono stati previsti per la copertura delle richieste di rimborso per danni materiali o fisici avanzate nel corso del periodo di attività.

La quota di accantonamento al fondo tiene conto delle richieste di risarcimento presentate, della percentuale di accoglimento, della percentuale dei ricorsi presentati alla mancata accettazione della richiesta ed all'ammontare della franchigia prevista dai contratti assicurativi stipulati.

Dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014 come meglio si dirà in seguito.

10) Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente (già compresa nel totale).

11) Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli aventi scadenza oltre 12 mesi sorti a partire dall'esercizio 2016. Si segnala che la società non si è avvalsa della facoltà di rettificare i debiti per mutui sorti prima del 2016, mediante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, per cui continuano ad essere valutati al valore nominale. Nel corso dell'esercizio si è estinto il mutuo passivo chirografario contratto con RiminiBanca in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000 ed è sorto un nuovo mutuo chirografario della durata di 5 anni per un importo di Euro 500.000, stipulato con RivieraBanca.

Poiché entrambi tali mutui sono stati concessi a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

12) Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere.

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le imposte differite o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si riverseranno, per quei valori che producono una temporanea differenza tra i risultati di esercizio civilistico e quelli determinati dalle norme fiscali.

In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.5 ter "Imposte anticipate".

Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

13) Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nel presente documento al loro valore contrattuale. Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

14) Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. Nell'imputazione sia dei costi che dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture non fossero pervenute.

Deroghe

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice civile.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 1.976.930, con un incremento di euro 32.230 rispetto al precedente esercizio.

Segue un prospetto dettagliato, che indica tutte le movimentazioni nel corso dell'esercizio a titolo di acquisizioni, dismissioni, ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.088.966	228	46.073	1.834.593	2.969.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	611.523	228	-	413.408	1.025.159
Valore di bilancio	477.443	-	46.073	1.421.184	1.944.700
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	111.215	-	-	268.781	379.996
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	36.934	-	36.934
Ammortamento dell'esercizio	167.042	-	-	143.791	310.833
Altre variazioni	-	-	-	1	1
Totale variazioni	(55.827)	-	(36.934)	124.991	32.230
Valore di fine esercizio					
Costo	1.200.181	228	9.139	2.103.374	3.312.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778.565	228	-	557.199	1.335.992
Valore di bilancio	421.616	-	9.139	1.546.175	1.976.930

Le licenze d'uso software sono aumentate a fronte di nuovi investimenti, ma il saldo finale presenta una contrazione per effetto degli ammortamenti dell'esercizio. Il decremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è ascrivibile al completamento di alcune commesse nel corso del 2022, relative a beni di terzi, e il relativo passaggio alla categoria Altre Immobilizzazioni Immateriali, che si incrementa anche per la realizzazione di ulteriori analoghi interventi originati e completati nel corso dell'esercizio in chiusura.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.510.488, con un incremento di Euro 53.030 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.347.522	683.323	605.791	1.219.065	10.855.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709.441	512.550	391.278	784.976	2.398.245
Valore di bilancio	7.638.081	170.774	214.513	434.090	8.457.458
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.256	87.294	257.880	350.430
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.678	14.081	18.759
Ammortamento dell'esercizio	80.046	57.471	47.806	93.318	278.641
Totale variazioni	(80.046)	(52.215)	34.810	150.481	53.030
Valore di fine esercizio					
Costo	8.347.522	688.579	680.754	1.367.121	11.083.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	789.487	570.020	431.431	782.550	2.573.488
Valore di bilancio	7.558.035	118.559	249.323	584.571	8.510.488

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.558.035, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 61.487, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 2.608.826.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 118.559, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 52.215; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 570.020.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 249.323, e nel corso dell'esercizio sono incrementate per Euro 34.810 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 431.431.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 584.571, comprende mobili ed arredi per Euro 36.070, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 85.909, autocarri ed automezzi per Euro 461.879, autovetture per Euro 713: nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 150.481; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un decremento netto di Euro 2.426, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo.

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" ammonta ad Euro 0.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 6.881. I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192
Valore di fine esercizio		
Costo	110.192	110.192
Valore di bilancio	110.192	110.192

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.881	6.881	6.881
Totale crediti immobilizzati	6.881	6.881	6.881

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI	03790660405	110.192	70.629	1.145.610	110.192	100,00%	110.192
Totale								110.192

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2021 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2022 non è ancora stata approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.881	6.881
Totale	6.881	6.881

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti sono pari ad Euro 634.512 con un decremento di Euro 374.418 rispetto al precedente esercizio.

Tale decremento è prevalentemente dato dalle vendite dei loculi ed ossari dei cimiteri di Bellaria e Santarcangelo, e dalla dinamica delle commesse in corso di lavorazione al 31.12.2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.104	(22.765)	70.339
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	733.384	(196.602)	536.782
Prodotti finiti e merci	182.442	(155.051)	27.391
Totale rimanenze	1.008.930	(374.418)	634.512

Le materie prime subiscono un decremento ascrivibile alle modalità di esecuzione delle attività svolte nell'esercizio; i prodotti in corso di lavorazione si decrementano per effetto della dinamica delle commesse completate al 31/12/2022 e dei lavori afferenti il cimitero di Bellaria-Bordonchio, mentre i prodotti finiti diminuiscono per effetto delle vendite dei loculi ed ossari nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sottoelencati è esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti crediti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 7.277.468 con un incremento di Euro 1.042.945 rispetto al 31 dicembre 2021.

Segue un dettaglio dei crediti iscritti a bilancio secondo le scadenze ed in raffronto all'esercizio precedente:

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	139.605	32.068	171.673	171.673	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	48.091	15.733	63.824	63.824	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.650.017	1.017.031	6.667.048	6.622.202	44.846
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.898	(33.362)	61.536	54.512	7.024
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	258.446	12.085	270.531		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.466	(610)	42.856	42.856	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.234.523	1.042.945	7.277.468	6.955.067	51.870

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 171.673, sono cresciuti di Euro 32.068 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 121.890 e da fatture da emettere per Euro 49.783; non sono presenti crediti girati al Legale per il recupero.

Il fondo svalutazione crediti, attraverso il quale si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato stornato nel corso dell'esercizio, in quanto tutti i crediti da Legale sono stati incassati e quindi il fondo non è più risultato necessario.

Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Valore iniziale	1.184	2.331	(1.147)
Utilizzi	1.184	1.147	37
Accantonamenti	0	0	0
Totale	0	1.184	(1.184)

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), e tenuto conto dello storno del fondo per Euro 1.184, non si è ritenuto necessario procedere con accantonamenti. Non vi sono crediti che abbiano richiesto la valutazione tramite il costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti tutti con scadenza entro i 12 mesi.

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 63.824, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2022 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 6.667.048, con un forte incremento di Euro 1.017.031 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture e/o note di credito emesse e da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 4.387.734, del Comune di Santarcangelo per Euro 411.777, Comune di Bellaria per Euro 1.210.329 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 594.934.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 62.275 nei confronti di Rimini Holding relativo al contratto di consolidato fiscale.

Stante la sua natura di società in house providing, gli enti locali soci di Anthea esercitano, per mezzo di apposita convenzione sottoscritta ai sensi dell'art. 30 del T.U.E.L., il cosiddetto controllo analogo, rilevando di fatto come enti controllanti, indipendentemente dalla partecipazione effettivamente posseduta.

I **crediti tributari** sono pari ad Euro 61.536, con un decremento di Euro 33.362 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 34.014) e dal credito d'imposta (Euro 20.498) per ricerca e sviluppo (relativo all'esercizio 2021) e varie minori relativi ai consumi di energia elettrica e gas.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 270.531, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2022. Nel dettaglio:

. Anticipate Ires per Euro 232.714

. Anticipate Irap per Euro 37.817

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 232.714 ed è relativo alla fiscalità differita latente sul fondo rischi controversie legali, il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica. Inoltre, nel corso del 2015 si è costituito un nuovo fondo denominato F.do Innovazione ai sensi dell'art. 13-bis D.L. 90/2014, sul quale è stata stanziata la fiscalità differita.

Il credito per imposte anticipate IRAP è anche esso originato dalle stesse fattispecie sopra descritte il cui rilascio a conto economico di imposte anticipate non è determinabile nella tempistica.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nei precedenti esercizi per Euro 6.713 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 1.091 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 7.804.

Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato lo stanziamento a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2022

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2021 e rilasciate a conto economic al 31.12.2022	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	27.971	27,90%	7.804

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 19.889 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 42.856, sono costituiti per Euro 10.977 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 14.663 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quarto trimestre per Euro 21 e da crediti diversi per Euro 16.584.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	171.673	171.673
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	63.824	63.824
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.667.048	6.667.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.536	61.536
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	270.531	270.531
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.856	42.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.277.468	7.277.468

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2022 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.391.663, con un decremento di Euro 805.669 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 2.197.332, e sono così composte:

- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 1.391.562;
- disponibilità di cassa per Euro 101.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.197.192	(805.630)	1.391.562
Denaro e altri valori in cassa	140	(39)	101
Totale disponibilità liquide	2.197.332	(805.669)	1.391.663

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 167.359 con un incremento di Euro 52.983 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2022

Risconti attivi	2022	2021
abbonamenti riviste,giornali	4.229 €	681 €
altre assicurazioni	34.040 €	1.413 €
altri oneri di gest. deduc.	142 €	776 €
assicurazioni r.c.a.	13.242 €	0 €
assicurazioni r.c.a. parz. deduc.	2.561 €	0 €
assistenza hardware e software	14.753 €	13.156 €
canone licenza uso software det.	91.866 €	58.239 €
consulenze legali, amm.ve e tecniche	0 €	40.959 €
contr.c/impianti	172 €	-6.412 €
noleggio automezzi parz. deduc.	364 €	217 €
oneri bancari fideiussione	80 €	
oneri finanziari diversi	4.348 €	3.486 €
quota associativa	-0 €	55 €
servizi di terzi	1 €	1.074 €
tasse proprieta' veicoli	965 €	543 €
tasse proprieta' veicoli parz. deduc.	594 €	191 €
TOTALE	167.359 €	114.376 €

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	114.376	52.983	167.359
Totale ratei e risconti attivi	114.376	52.983	167.359

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	7.548.618	-	-		7.548.618
Riserva legale	189.626	27.313	-		216.939
Altre riserve					
Riserva straordinaria	368.651	18.938	-		387.589
Varie altre riserve	75.599	-	2		75.601
Totale altre riserve	444.250	18.938	2		463.190
Utile (perdita) dell'esercizio	546.251	(546.251)	-	513.131	513.131
Totale patrimonio netto	8.728.745	(500.000)	2	513.131	8.741.878

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	1
Totale	75.601

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 24 maggio 2022, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Euro 27.313 a Riserva Legale
- Euro 18.938 a Riserva Straordinaria
- Euro 500.000 a Distribuzione a Soci

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 8.741.878, con un incremento netto di Euro 13.133, rispetto al precedente esercizio.

A seguito dell'ingresso, nel corso dell'esercizio 2020, nella compagine societaria di Anthea del Comune di Morciano di Romagna, il Capitale Sociale alla data di chiusura del bilancio è suddiviso in quote, per un valore nominale totale di Euro 7.548.618, così suddivise:

- Rimini Holding S.p.A., quota per Euro 7.547.118 con una partecipazione pari al 99,980% del capitale sociale;
- Comune di Santarcangelo di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale;
- Comune di Bellaria, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale;

- Comune di Morciano di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427, n. 7 bis, c.c. si fornisce indicazione analitica delle singole voci del patrimonio netto, distinte in relazione alla loro origine, alla disponibilità ed, infine, alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.548.618	contributo dei soci/capitale sociale		-
Riserva legale	216.939	utili di esercizio/riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	387.589	utili di esercizio/riserva di utili	A,B,C	387.589
Varie altre riserve	75.601	altre riserve		-
Totale altre riserve	463.190			387.589
Totale	8.228.747			387.589
Residua quota distribuibile				387.589

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600	utili di esercizio/riserva di utili	A,B	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	1	arrotondamento unità di euro		-
Totale	75.601			

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

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

- nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci

- nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2019 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 07/05/2019, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2018 per Euro 17.464 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 331.813 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 168.187 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 500.000.
- nell'esercizio 2020 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 28/04/2020, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2019 per Euro 7.480 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000.
- nell'esercizio 2021 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2021, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2020 per Euro 9.200 a Riserva Legale, Euro 174.807 a Riserva Straordinaria e per Euro 0 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2022 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2022, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2021 per Euro 27.313 a Riserva Legale, Euro 18.938 a Riserva Straordinaria e per Euro 500.000 a Distribuzione a Soci.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 969.655, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione: dal 1° gennaio 2015 il 20% dell'incentivo erogato ai tecnici ex art. 92 del codice appalti viene accantonato ad un apposito fondo, destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014. Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 23.921 e non è stato utilizzato.

- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

La gestione sinistri, soprattutto per quelli lesivi, ha un tempo di gestione medio compreso tra i 18 ed i 24 mesi.

Per realizzare previsioni sull'andamento di tali economie, che siano significative di un trend consolidato, appare pertanto idoneo un periodo di osservazione almeno triennale.

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto agli esercizi precedenti, si è ritenuto, per questo esercizio, necessario adeguare il fondo, tanto da indurci a procedere ad un accantonamento pari ad € 47.368.

Al 31/12/2014 era stato accantonato l'importo di Euro 125.000, specificatamente a fronte della citazione in giudizio promossa dalla C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente, che eroga il servizio di polizia mortuaria attraverso la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., e della controllata stessa, alle quali l'attore contesta l'esercizio di concorrenza sleale. Nel novembre del 2019 il Tribunale di Rimini ha rigettato la domanda ritenendola non fondata; tuttavia, si è ritenuto opportuno conservare l'accantonamento in oggetto, in quanto nel mese di dicembre 2019, la società C.I.F.A.R. S.r.l. ha presentato atto di appello contro la sentenza di primo grado.

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 27.971 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso; inoltre è variato per Euro 47.368 per accantonamento ritenuto necessario in relazione alla stima delle dinamiche di sinistri e relativi risarcimenti rilevati nel corso del 2022.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	799.227	127.110	926.338
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	47.368	23.921	71.289
Utilizzo nell'esercizio	27.971	0	27.971
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	19.397	23.921	43.317
Valore di fine esercizio	818.624	151.031	969.655

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 270.939 con un decremento netto di Euro 8.252 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 25.410 e degli utilizzi del fondo per Euro 8.252, al netto del debito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 13.558.

Nel corso dell'esercizio ai dipendenti liquidati in corso d'anno, è già stata trattenuta la quota parte di imposta dovuta all'erario.

Per maggiori informazioni in relazione alla composizione dell'organico in essere al 31 dicembre 2022 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	279.191
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.410
Utilizzo nell'esercizio	20.104
Altre variazioni	(13.558)
Totale variazioni	(8.252)
Valore di fine esercizio	270.939

Debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debiti sottoelencati è per la quasi totalità "nazionale".

I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 9.097.524, con un decremento nell'anno di Euro 175.898 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	989.817	121.867	1.111.684	361.147	750.537
Acconti	153.732	195.636	349.368	349.368	-
Debiti verso fornitori	6.984.966	(327.116)	6.657.850	6.657.850	-
Debiti verso controllanti	60.712	11.522	72.234	72.234	-
Debiti tributari	103.337	39.195	142.532	142.532	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.629	19.169	349.798	349.798	-
Altri debiti	650.229	(236.171)	414.058	414.058	-
Totale debiti	9.273.422	(175.898)	9.097.524	8.346.987	750.537

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	1.111.684
Acconti	349.368
Debiti verso fornitori	6.657.850
Debiti verso imprese controllanti	72.234
Debiti tributari	142.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	349.798
Altri debiti	414.058
Debiti	9.097.524

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RivieraBanca, in data 14 luglio 2020 per un importo di Euro 1.500.000 ed in data 14 aprile 2022 per un importo di Euro 500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 359.788 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 750.537; per il residuo di Euro 1.359. sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per i due mutui, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 4.750 per il mutuo del 14/7/20 ed Euro 2.250 per il nuovo mutuo del 14/4/22) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari.

Gli **acconti** si riferiscono per la quasi totalità a quanto versato dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, per un importo di Euro 347.818; per Euro 1.550 sono riferibili ad un servizio svolto a favore di un cliente privato; il totale degli acconti ammonta così ad Euro 349.368.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.657.850, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 327.116. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.725.771 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 3.104.562 per fatture da ricevere a fronte di servizi già erogati nel corso dell'esercizio e non ancora fatturati, al netto di note di credito da ricevere da fornitori per Euro 172.483.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fornitori	3.725.771	3.957.931	(232.160)
Fatture da ricevere	3.104.562	3.247.239	(142.677)
Note di credito da ricevere e acconti	(172.483)	(220.204)	47.721
Totale	6.657.850	6.984.966	(327.116)

I **debiti verso controllate**, non sono presenti.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 72.234 e sono costituiti da debiti per imposte relativamente al consolidato fiscale.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 142.532 e non ancora scaduti.

Segue un dettaglio con il raffronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Irap	17.484	0	17.484
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	13.558	6.511	7.047
IVA a debito in sospensione	485	485	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	111.005	96.341	14.664
Totale	142.532	103.337	39.195

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2022 sono stati interamente girati alla società controllante ai sensi del contratto di consolidato fiscale di cui alle premesse.

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF per Euro 98.513. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 12.422.

I **debiti verso istituti previdenziali** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP e degli altri fondi di previdenza complementari, per un ammontare complessivo di Euro 349.798, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Inps	242.166	234.342	7.824
Inpdap	32.030	37.632	(5.602)
Altri fondi di previdenza complementare	30.200	25.824	4.376
Debiti previdenziali su ratei del personale	38.185	28.153	10.032
Altri debiti	7.217	4.679	2.538
Totale	349.798	330.629	19.169

I debiti accesi nei confronti degli enti di previdenza sociale sono rappresentativi del debito di competenza del periodo; non si evidenziano debiti scaduti e non liquidati alla data di chiusura dell'esercizio.

Tra i fondi di previdenza complementare rilevano per incidenza rispettivamente Pegaso, Previdai e Previambiente.

I **debiti verso altri**, pari ad Euro 414.058, con un decremento di Euro (236.171) rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	207.694	235.344	(27.650)
Ratei del personale	123.323	90.876	32.447
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	16.835	10.152	6.683
Altri debiti	66.206	313.857	(247.651)
Totale	414.058	650.229	(236.171)

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2022. La voce Altri debiti è una voce residuale che accoglie i debiti di natura diversa, tra cui i rimborsi di franchigie su polizze RCT/RCO.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad Euro 995.497 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri delle quote non di competenza, in relativamente, per la maggior quota, a contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, e a contributi inerenti i progetti di efficientamento energetico realizzati in una serie di edifici di proprietà dei Comune di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2022	2021	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	995.497	866.696	128.801
TOTALE	995.497	866.696	128.801

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	866.696	128.801	995.497
Totale ratei e risconti passivi	866.696	128.801	995.497

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico é strutturato secondo le disposizioni dell'art. 2425 del Codice Civile e non sono state effettuate compensazioni tra i ricavi e costi in esso confluiti.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 30.080.607 con un incremento di Euro 5.311.082 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	7.727.220
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.543.518
GLOBAL SERVICE	15.782.381
SERVIZI CIMITERIALI	1.181.236
VENDITA LOCULI	194.763
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.804
Totale	29.615.922

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	29.615.922
Totale	29.615.922

I **ricavi di gestione** conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 29.615.922, con un incremento di Euro 5.016.870 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 22.044.265, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.724.681, del Comune di Bellaria per Euro 3.076.684, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 2.204.214; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 566.078. Questi ultimi sono costituiti per Euro 194.763 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Santarcangelo e Bellaria.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, pari ad Euro (351.654). La variazione inerente i loculi cimiteriali ammonta ad Euro (61.308) ed è riferibile ai lavori di realizzazione di Bellaria-Bordonchio per Euro 93.743 e alle vendite dei loculi di Santarcangelo per Euro (155.051), mentre l'importo complessivo delle variazioni delle commesse in corso al 31/12/22 ammonta ad Euro (290.345) relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2022. Nello specifico le commesse interessate sono relative al Comune di Rimini per Euro (67.061), al Comune di Santarcangelo per Euro 27.184, al Comune di Bellaria per Euro (62.303) ed al Comune di Morciano per Euro (188.165).

Gli **incrementi immobilizzazioni per lavori interni**, risultano pari ad Euro 0.

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 816.339, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 207.661 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
Risarcimenti danni	19.379	18.714	665
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	620	542	78
Plusvalenze da alienazione	45.060	2.139	42.921
Sopravvenienze attive	330.232	133.888	196.343
Altri ricavi e proventi vari	287.159	354.272	(67.113)
<i>Contributi:</i>			
Contributi in conto esercizio	52.219	47.496	4.723
Contributi in conto impianti	81.671	51.627	30.044
Totale	816.339	608.678	207.661

Gli altri e ricavi e proventi vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir per Euro

269.857 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 129.857), del compenso per il service amministrativo (Euro 140.000) svolto dalla scrivente e del compenso per l'attività di amministratore unico svolta da un dirigente di Anthea.

Si evidenzia inoltre, l'apporto costituito dal contributo europeo per il progetto Lifeurbangreen per Euro 317.756, svoltosi nel periodo luglio 2018 - dicembre 2021, ma la cui maturazione è stata riconosciuta formalmente solo nel corso del 2022.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive riclassificate nella voce A.5 viene esplicitato nella seguente tabella:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2022	2021	Variazione
VARIE		1.799	-1.799
STORNO PREMI DI PRODUZIONE E MBO	6.430	4.222	2.208
STORNO RETRIBUZIONI ARRETRATE INPS	149	279	-130
STORNO FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI		127.589	-127.589
STORNO DEBITO PREVINDAI RETRIBUZIONI ARRETRATE ANNI PRECEDENTI	0		0
CHIUSURA PER ERRATA CONTABILIZZAZIONE	427		427
PROJECT LIFE URBANGREEN LIFE 17 CCA/IT /000079.	317.756		317.756
IMPORTO CONSUMI PRESCRITTO FATTURA 4173891586 ENEL	278		278
STORNO MAP DOPPIO	4.008		4.008
STORNO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	1.184		1.184
TOTALE	330.232	133.889	196.343

I **contributi in conto esercizio** derivano dal Conto Energia Gse relativo all'impianto fotovoltaico installato sopra lo stabile della sede Anthea e/o sopra diverse scuole site nel Comune di Rimini per Euro 41.767 e dal credito d'imposta per energia elettrica e gas per Euro 9.877.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 81.671, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2022 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro

4.890, con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, agli analoghi interventi relativi a diversi edifici di proprietà dei Comuni di Rimini e Bellaria Igea Marina per Euro 71.069, e infine crediti d'imposta vari per Euro 5.713

Costi della produzione

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad Euro 1.743.918, con un incremento di Euro 49.929 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.538.244	1.531.707	6.537
Carburanti e lubrificanti	114.877	86.524	28.353
Ricambistica per manutenzioni	63.434	71.645	(8.212)
Acquisti vari	27.364	4.113	23.251
Totale	1.743.918	1.693.989	49.929

I costi per servizi, pari ad Euro 21.025.335, sono cresciuti di Euro 4.787.852 rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stata riclassificata all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	11.564.992	10.328.293	1.236.699
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	164.072	152.132	11.940
Spese per utenze	7.805.140	4.479.572	3.325.568
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	102.535	102.553	(17)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.560	44.356	205
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	380.826	333.791	47.035
Assicurazioni e spese gestione pratiche	235.720	225.733	9.987
Spese telefoniche e postali	84.068	83.918	150
Addestramento e Formazione	54.982	43.239	11.743
Loculi in costruzione	93.743	9.830	83.913
Servizi voci straordinarie	23.257	18.884	4.373
Spese Hw-Sw e servizi connessi	263.035	206.224	56.812
Altri costi per servizi	172.734	173.288	(554)
Totale	21.025.335	16.237.483	4.787.852

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti riguardano un aumento significativo alla voce Spese per Utenze ascrivibile ai fortissimi incrementi dei costi dell'energia (circa + 75%) avvenuti nel corso del 2022 e una rilevante crescita della posta Lavoro di terzi per produzione di servizi, ascrivibile al forte incremento di fatturato.

Si evidenzia, anche per questo esercizio, l'azzeramento dei costi di pubblicità.

Tra gli altri costi per servizi sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di assistenza hardware e software, i canoni di licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.

La voce servizi voci straordinarie viene esposta per Euro 23.257 a seguito della modifica dello schema di bilancio, che ha eliminato la sezione proventi ed oneri straordinari.

I **costi per godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 236.803, con un incremento di Euro 23.271 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Noleggi automezzi	196.104	178.223	17.881
Altri noleggi	40.698	35.308	5.390
Totale	236.803	213.531	23.271

La voce Altri noleggi è riferita all'acquisizione temporanea di attrezzatura specialistica.

I **costi del personale**, pari ad Euro 5.403.000, presentano un incremento di Euro 336.079 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Salari e stipendi	4.031.228	3.784.765	246.463
Oneri sociali	1.129.673	1.061.899	67.774
Trattamento fine rapporto	25.410	11.577	13.833
Trattamento di quiescenza e simili	207.268	194.568	12.700
Altri costi del personale	9.421	14.112	(4.691)
Totale	5.403.000	5.066.921	336.079

Si evidenzia che la voce compenso stagisti per € 8.862 è storicamente classificato all'interno del costo del lavoro.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2022, deriva un saldo positivo di 21 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 1 operaio per raggiunti limiti di età e le dimissioni di 1 impiegato e 2 operai, l'assunzione di 25 dipendenti, di cui 15 operai e 10 impiegati, di cui 13 a tempo determinato a tempo pieno e 12 a tempo indeterminato e a tempo pieno.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 98, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 35 e operai 59.

Il personale in forza al 31 dicembre 2022 è pari a 109 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 40 impiegati e 65 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 589.473, con un incremento di Euro 61.004 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ammortamento immateriale	310.833	271.962	38.871
Ammortamento materiale	278.640	256.507	22.133
Svalutazione crediti	0	0	0
Totale	589.473	528.469	61.004

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni presentano un incremento prevalentemente in relazione all'implementazione del piano investimenti in corso di realizzazione e ai progetti di efficientamento

energetico relativi a edifici dei Comuni soci; i principali obiettivi perseguiti in questo esercizio consistono principalmente nel rafforzamento del sistema informativo aziendale, e nell'acquisizione di Impianti e Macchinari, Attrezzature e Autoveicoli, nel quadro del processo di ammodernamento e adeguamento dei beni strumentali aziendali.

La **variazione di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad Euro 22.765.

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 47.368 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.

Alla luce della consueta ed approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, quest'anno si è riscontrato un deficit di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato un riadeguamento del fondo, conseguito tramite accantonamento dell'importo sopracitato.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 23.921 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 203.361, con un leggerissimo incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 398, sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ici / Imu	71.512	70.742	770
Altre Imposte e tasse varie	18.732	17.794	938
Minusvalenze da alienazione	7.236	1.299	5.937
Altri costi correnti	105.881	113.128	(7.247)
Totale	203.361	202.963	398

Tra gli altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (7.687).

Gli **altri proventi finanziari** ammontano ad Euro 4.990 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli **oneri finanziari** sono pari ad Euro 12.677 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 6.502, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 129 e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 6.047. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione dei mutui contratti nel corso del 2017 (estinto nel corso del 2022), del 2020 e di un nuovo mutuo acceso nell'aprile del 2022, per la quota di competenza maturata in ragione del tempo, in luogo della rilevazione del costo ammortizzato, poiché gli effetti in termini di informativa sul bilancio sono irrilevanti.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.078
Altri	599
Totale	12.677

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

A seguito della modifica dello schema di Bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione nelle seguenti tabelle vengono riportati i dettagli dei conti dove sono state riclassificate le voci in oggetto, sia per l'esercizio in chiusura che per il 2022.

Il dettaglio di quanto incluso nelle sopravvenienze attive e passive è stato presentato nelle apposite tabelle nei punti precedenti della presente Nota Integrativa.

Il totale delle partite attive straordinarie ammonta ad Euro 312.647, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 71.995, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2022	2021	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA	1.562	-2.095	3.657
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL	-25.773	-2.108	-23.665
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	-4.635	-2.675	-1.960
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	575	1.005	-430
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	330.232	133.888	196.343
RICAVI ANNI PRECEDENTI	10.687	8.355	2.332
TOTALE	312.647	136.370	176.277

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2022	2021	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	19.292	-1.723	21.016
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	23.257	18.884	4.373
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	20.786	7.142	13.644
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	2.112	14.202	-12.091
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	0	370	-370
SOPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	6.548	6.499	49

TOTALE

71.995

45.374

26.621

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 278.050, di cui Euro 210.424 a titolo di IRES ed Euro 67.626 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro (12.085) e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 2.120.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Imposte correnti:	278.050	216.778	61.272
IRAP dell'esercizio	67.626	50.142	17.484
IRES dell'esercizio	210.424	166.636	43.788
Imposte relative esercizi precedenti:	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Imposte anticipate	-12.085	53.766	-65.851
Imposte anticipate IRAP	-10.396	7.516	-17.912
Imposte anticipate IRES	-1.689	46.250	-47.939
Prov. da consolid.to	-2.120	-2.725	605
Proventi da consolid.to	-2.120	-2.725	605
Totale	263.845	267.819	-3.974

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	969.655	969.655
Differenze temporanee nette	(969.655)	(969.655)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(222.318)	(36.128)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.396)	(1.689)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(232.714)	(37.817)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	799.227	19.397	818.624	24,00%	196.470	3,90%	31.926
FONDO INNOVAZIONE	127.110	23.921	151.031	24,00%	36.247	3,90%	5.890

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	35
Operai	59
Totale Dipendenti	98

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

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale. Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 35.672. Ai sensi del punto 16 bis del medesimo articolo, si segnala che il Collegio Sindacale effettua anche la Revisione Legale dei Conti a partire dal mese di aprile 2012, per cui il compenso è così suddiviso:

- € 9.800 per l'attività di Revisione Legale
- €25.872 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	25.872

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rapporti con le parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis), si dà specifica indicazione delle operazioni realizzate con le parti correlate.

Parti correlate	Immobilizza z. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		62.275	72.234		
Comune di Rimini		4.387.734			22.061.365
Comune di Santarcangelo		411.777			1.724.681

Comune di Bellaria		1.210.329			3.076.684
Comune di Morciano		594.934			2.204.214
Controllata:					
Amir Onoranze		63.824	0	82.926	269.857
Funebri S.r.l.					
Totali	0	6.730.872	72.234	82.926	29.336.800

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti dei Comuni di Rimini, Santarcangelo, Bellaria e Morciano di Romagna, derivano dai rapporti di natura commerciale, in relazione ai contratti per servizi in essere, svolti a normali condizioni di mercato.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.

I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti della controllata Amir derivano dai funerali sociali, che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese.

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding Spa non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro € 4.546.430.

Le garanzie (fidejussioni) fornite a terzi ammontano ad Euro € 17.112.

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RIMINI HOLDING S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	RIMINI
Codice fiscale (per imprese italiane)	03881450401
Luogo di deposito del bilancio consolidato	C.SO D'AUGUSTO N.154

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Erogazioni pubbliche

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste, in merito alle erogazioni incassate nel corso del 2022:

Denominazione soggetto erogante	Partita Iva/C.F.	Data Incasso	Contributo	Importo
Emilia-Romagna	80062590379	26/04/2022	Contributi Efficien.to Energetico	110.647 €
Emilia-Romagna Totale				110.647 €
GSE	5754381001	28/02/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	10.324 €
		31/03/2022	Contributi Efficien.to Energetico	85.517 €
		02/05/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.896 €
		30/06/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.524 €
		22/08/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	13.440 €
		31/08/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	5.997 €
		31/10/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	6.122 €
		02/12/2022	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	2.084 €
GSE Totale				134.904 €
Inail	968951004	12/01/2022	RIMBORSI INDENNITA'	636 €
		27/06/2022	RIMBORSI INDENNITA'	4.722 €
		05/07/2022	RIMBORSI INDENNITA'	2.349 €
		19/07/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.633 €
		02/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	2.447 €
		09/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.698 €
		23/08/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.510 €
		01/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.698 €
		13/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.510 €
		20/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	1.761 €
		27/09/2022	RIMBORSI INDENNITA'	194 €
		12/12/2022	RIMBORSI INDENNITA'	6.084 €
Inail Totale				26.243 €
Totale complessivo				271.793 €

Non viene data informativa in merito alle differenze tra le somme dichiarate ai sensi della legge 124 /17 e gli importi rilevati in Bilancio, in quanto non ritenuti rilevanti.

Per maggiori dettagli sugli aiuti concessi si rinvia anche al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile netto di Euro 513.131. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 25.657
- a riserva straordinaria	Euro 487.474

TOTALE	Euro 513.131
---------------	---------------------