

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.

L'esercizio sociale si è chiuso con **utile finale pari ad Euro 384.800,47**.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non ci sono stati cambiamenti di principi contabili che hanno reso necessario modificare i criteri di valutazione previsti dal codice civile e adottati dalla Vostra società già negli anni precedenti.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono stati errori rilevanti da correggere.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società oltre a quanto detto in precedenza ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esiste alcun elemento annoverabile in tale voce.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali vengono definite nel Principio Contabile OIC n. 24 intitolato "Immobilizzazioni Immateriali" come "caratterizzate dalla mancanza di tangibilità e costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi."

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale, in ragione del costo sostenuto ripartito, mediante l'ammortamento, in funzione del periodo in cui ne verrà tratto beneficio, con piani sistematici e con il limite massimo di cinque anni stabilito per talune tipologie di immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.740.394	45.420	6.070.062	7.855.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	416.015	-	2.004.415	2.420.430
Valore di bilancio	1.324.379	45.420	4.065.647	5.435.446
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	76.708	-	138.546	215.254
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(44.510)	44.510	-
Ammortamento dell'esercizio	175.135	-	285.225	460.360
Totale variazioni	(98.427)	(44.510)	(102.169)	(245.106)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.817.102	910	6.253.118	8.071.130

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591.150	-	2.289.640	2.880.790
Valore di bilancio	1.225.952	910	3.963.478	5.190.340

In particolare la posta è costituita da:

- costi sostenuti per acquisizione di software applicativo in licenza d'uso a tempo indeterminato e pertanto ammortizzato in tre esercizi inteso come periodo presunto di utilità di tali costi tenuto conto dell'elevata obsolescenza tecnologica cui normalmente è sottoposto il software. L'importo residuo da ammortizzare di tali oneri alla data del 31 dicembre 2022 è pari a zero.
- costi sostenuti al momento della stipula del contratto di locazione finanziaria (avvenuta in data 30 aprile 2010) avente ad oggetto l'ottenimento per la LUCCA HOLDING SERVIZI SRL (quale Parte Utilizzatrice) della concessione in locazione finanziaria da parte della società Concedente dell'unità immobiliare ad uso di ufficio ove è ubicata la sede sociale in via Dei Bichi n. 340 per la durata di 216 mesi (18 anni). Tali costi al momento del loro sostenimento sono stati annoverati tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" sulla base del seguente percorso:
 - sono stati qualificati come "spese incrementative su beni di terzi" in quanto non separabili rispetto al bene immobile condotto in locazione finanziaria e non in possesso di una propria autonoma funzionalità;
 - sono stati ammortizzati sulla base di un piano di ammortamento a quote costanti avente la durata di 18 anni identica a quella stabilita per il contratto di locazione finanziaria. Tale periodo è stato determinato valutando l'arco temporale di durata della locazione finanziaria come minore rispetto all'effettivo utilizzo del cespite immobiliare avendo evidentemente qualificato in via preventiva il contratto medesimo come stipulato con finalità traslativa e non per scopo di solo godimento. L'importo residuo da ammortizzare di tali oneri alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 12.959,91.
- costi sostenuti per l'allestimento della porzione dell'unità immobiliare ubicata in Lucca, via Dei Bichi n. 340 (ove è posta la sede della società, detenuta in forza del contratto di locazione finanziaria descritto al precedente paragrafo) concessa in sub-locazione al socio unico LUCCA HOLDING SPA in forza di contratto avente decorrenza 01.01.2015. L'ammontare complessivo di tali oneri sostenuti è stato ammortizzato sulla base della durata del contratto di sub-locazione. L'importo residuo da ammortizzare di tali oneri alla data del 31 dicembre 2022 è pari a zero.
- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio per la gestione dei servizi cimiteriali con durata di 30 anni. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 503.362,82.
- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio relativo all'affidamento della gestione integrata ed unitaria del servizio elettrico, energie rinnovabili e gestione ottimizzata degli impianti elettrici di proprietà del Comune di Lucca con durata di 30 anni. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 2.717.498,36.
- gli oneri pluriennali su concessioni energia sono ammortizzati con aliquota pari al 3,45%. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 688.323,22.
- gli oneri pluriennali su mutui sono ammortizzati con aliquota pari ad 10%. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari a zero.
- i beni in concessione sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio per la gestione dei servizi cimiteriali con durata di 30 anni. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 1.225.951,87.
- costi sostenuti per adeguamento unità locale di S.Anna. Trattasi dei costi sostenuti nel corso degli esercizi 2021 e 2022 per la manutenzione straordinaria dei locali posti in Via Bigongiari n. 41 S. Anna Lucca, detenuti in forza del contratto di concessione in uso stipulato con il Comune di Lucca con durata stabilita in anni sei con inizio dal 1 luglio 2021 e scadenza il 30 giugno 2027. I lavori di manutenzione straordinaria sono terminati nell'anno 2022. Con Deliberazione n. 125 del 20/07/2021 il Comune di Lucca ha autorizzato l'esecuzione dei lavori sopradetti a compensazione del canone di concessione dei locali

fino all'importo di Euro 50.000. L'ammontare complessivo di tali oneri è stato ammortizzato sulla base della durata del contratto. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 41.333,55.

- altre immobilizzazioni immateriali in corso pari ad Euro 909,94. Trattasi di commesse relative al settore energia legate al Contratto Sinergo che non sono state completate nel corso del 2022.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali vengono definite nel Principio Contabile OIC n. 16 intitolato "Le Immobilizzazioni Materiali" come "beni di uso durevole, costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estenda oltre i limiti di un esercizio. Il riferirsi a fattori e condizioni durature non è una caratteristica intrinseca ai beni come tali, bensì alla loro destinazione. Esse sono normalmente impiegate come strumenti di produzione del reddito della gestione tipica o caratteristica e non sono, quindi, destinate né alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti della società".

I beni annoverabili tra le immobilizzazioni materiali secondo la suddetta definizione sono stati acquistati sul mercato e pertanto iscritti nell'attivo al costo storico di acquisto. Tale costo, mediante l'ammortamento, è stato ripartito tra gli esercizi della stimata vita utile dei cespiti.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati sono stati conseguentemente fissati in relazione al valore da ammortizzare, dato dalla differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile. Il valore così determinato è stato ripartito secondo un piano sistemico a quote costanti lungo la vita utile del bene.

Le aliquote applicate per ciascuna categoria di immobilizzazioni nel corrente esercizio sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Impianti	25%
Fabbricati	2,5%
Impianti Fotovoltaici grandi dimensioni	4%
Impianti Fotovoltaici piccole dimensioni	9%
Impianti Pubblica Illuminazione	5%

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio le aliquote suddette sono state ridotte alla metà valutato preventivamente che, come prescritto dal paragrafo n. 61 del citato Principio Contabile OIC n. 16 intitolato "Le Immobilizzazioni Materiali", la quota di ammortamento così determinata non si è discostata significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è risultato disponibile e pronto all'uso.

Tale criterio risulta, tra l'altro, aderente anche ai parametri fissati in tema di ammortamenti dei beni materiali dalla legislazione fiscale (articolo 102 del DPR 917/1986) e comporta il non emergere di discrasie tra valori civilistici e fiscali.

Deve tenersi sempre presente che, nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione deve essere svalutata in misura corrispondente e se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Alla data del 31.12.2022 a parere dell'Organo amministrativo non esistono indicatori che possano giustificare una riduzione di valore del patrimonio mobiliare e immobiliare della società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.721.869	9.345.104	41.228	202.977	180.874	11.492.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	357.745	2.993.159	29.495	180.177	-	3.560.576
Valore di bilancio	1.364.124	6.351.945	11.733	22.800	180.874	7.931.476
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	562.023	-	17.774	-	579.797
Ammortamento dell'esercizio	25.437	499.348	3.982	8.650	-	537.417
Totale variazioni	(25.437)	62.675	(3.982)	9.124	-	42.380
Valore di fine esercizio						
Costo	1.721.869	9.907.127	41.228	220.751	180.874	12.071.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	383.182	3.492.507	33.477	188.827	-	4.097.993
Valore di bilancio	1.338.687	6.414.620	7.751	31.924	180.874	7.973.856

Tra le immobilizzazioni materiali in corso troviamo la voce "Impianti e macchinari in corso" pari ad Euro 172.971,21. Trattasi di commesse relative al settore energia legate al Contratto Sinergo che non sono state completate nel corso del 2022.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria vengono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Nelle sottostanti tabelle verranno fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Alla fine dell'esercizio 2022, risultano in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria, per i quali si forniscono i seguenti dati:

- contratto di leasing stipulato in data 30 aprile 2010 con la società Alba Leasing Spa avente ad oggetto l'ottenimento per la nostra società (quale Parte Utilizzatrice) della concessione in utilizzazione con opzione di riscatto dell'unità immobiliare ad uso ufficio ove è ubicata la sede sociale in Via dei Bichi n. 340 per la durata di 216 mesi (18 anni);
- contratto di leasing stipulato in data 19 novembre 2010 con la società Alba Leasing Spa per finanziare l'investimento relativo all'impianto fotovoltaico sito nel Comune di Porcari per la durata di 216 mesi (18 anni);
- contratto di leasing stipulato a fine 2012 (erogazione 2013) con la società Credit Agricole Leasing Italia Srl per finanziare l'investimento relativo all'impianto fotovoltaico sito nel Comune di Prato per la durata di 216 mesi (18 anni).

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 del codice civile sono fornite nella tabella seguente le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico qualora le operazioni di locazione finanziaria venissero rilevate con il

metodo finanziario invece del criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività		
UNITA' IMMOBILIARE SAN MARCO		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	848.225
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	0
- beni in leasing riscattati	€	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	€	38.850
+ o - rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	809.375
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	€	600.313
d) Storno sconto attivo	€	76.741
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	132.321
f) Effetto fiscale	€	-38.135
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	94.186
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-65.318
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+12.256
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+38.850
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	14.212
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-4.096
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	10.116

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2022:

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	38.672,98
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	12.256,15
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	12.256,15
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2022	277.946,24
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	322.366,70
Totale c + d	600.312,94

Attività		
FOTOVOLTAICO PORCARI		
a) Contratti in corso		

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	3.509.000
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	0
- beni in leasing riscattati	€	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	€	242.000
+ o - rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	3.267.000
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	€	2.515.601
d) Storno sconto attivo	€	147.778
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	603.621
f) Effetto fiscale	€	-173.964
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	429.657
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-395.505
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+56.496
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+242.000
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	97.009
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-27.958
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	69.051

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2022:

Contratto Alba Leasing N. 1003866/2	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	317.898,07
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	56.496,18
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	56.496,18
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2022	2.469.174,00
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	46.427,06
Totale c + d	2.515.601,06

Attività	
FOTOVOLTAICO PRATO	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€ 1.646.439
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€ 0

- beni in leasing riscattati	€	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	€	99.784
+ o - rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.546.655
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	€	981.699
d) Storno sconto attivo	€	346.416
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	218.540
f) Effetto fiscale	€	-62.983
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	155.557
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-177.602
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+44.464
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+99.784
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	33.354
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-9.613
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	23.741

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2022:

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	91.689,98
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022	43.295,91
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2022 - 31.12.2022 indicizzazione	1.168,16
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	44.464,07
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2022	957.365,10
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	24.333,55
Totale c + d	981.698,65

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, a seconda della tipologia, sono individuate simultaneamente:
- nel Principio Contabile OIC n. 21 intitolato "Partecipazioni" ove sono definite come "investimenti nel capitale di altre imprese";

- nel Principio Contabile OIC n. 20 intitolato "Titoli di debito" ove vengono definiti quali "titoli che attribuiscono al possessore il diritto a ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione della società che li ha emessi";

- nel Principio Contabile OIC n. 15 intitolato "Crediti" ed in particolare al paragrafo n. 21 ove viene precisato che "la classificazione dei crediti tra l'attivo circolante e le immobilizzazioni finanziarie prescinde dal principio dell'esigibilità (cioè sulla base del periodo di tempo entro il quale le attività si trasformeranno in liquidità, convenzionalmente rappresentato dall'anno), bensì è effettuata sulla base del ruolo svolto dalle diverse attività nell'ambito dell'ordinaria gestione aziendale. In sostanza, la classificazione dei valori patrimoniali attivi si fonda sul criterio della "destinazione" (o dell'origine) degli stessi rispetto all'attività ordinaria. In particolare, il legislatore richiede la separata indicazione: dei crediti considerati tra le immobilizzazioni finanziarie (cioè di origine finanziaria) i cui importi sono esigibili entro l'esercizio successivo (si veda voce BIII2 dell'attivo); e dei crediti ricompresi nell'attivo circolante i cui importi sono esigibili oltre l'esercizio successivo (si veda voce CII dell'attivo)."

Sul significato di immobilizzazione finanziaria, inoltre, il legislatore nell'articolo 2424-bis del Codice Civile specifica che "gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente devono essere iscritti tra le immobilizzazioni".

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2022.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	98.419	90.648	7.771
Crediti verso clienti	1.102.631	1.223.788	(121.157)
Crediti v/imprese controllate	-	-	-
Crediti v/imprese collegate	-	-	-
Crediti v/controllanti	4.111.775	3.255.473	856.302
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.458	31.452	(6.994)
Crediti tributari	106.034	28.967	77.067
Imposte anticipate	512.109	385.237	126.872
Crediti verso altri	520.783	558.097	(37.314)
Attività finanz.non imm.	-	-	-
Disponibilità liquide	2.250.560	3.116.354	(865.794)
Totale	8.726.769	8.690.016	36.753

Rimanenze

La voce "Rimanenze di magazzino" comprende:

- materiali di ricambio elettrico relativo alla pubblica illuminazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	90.648	7.771	98.419
Totale rimanenze	90.648	7.771	98.419

Il valore delle rimanenze al 31.12.2022 risulta essere di Euro 98.419.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto avendo i crediti tutti scadenza entro i 12 mesi gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti pertanto sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

I crediti vengono definiti nel Principio Contabile OIC n. 15 intitolato "Crediti" come elementi che "rappresentano il diritto ad esigere ad una scadenza, individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti e da altri soggetti".

Come esposto in precedenza, ai sensi di quanto disposto dal penultimo comma dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 dello stesso Codice, la società si è avvalsa della facoltà ivi prevista di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo di conseguenza al netto di eventuali perdite previste per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni ed altre cause di minor realizzo. In ogni caso viene fatto rilevare che per tutti i crediti è previsto l'incasso entro l'esercizio successivo.

Ai fini di quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, in vigore dal 7 novembre 2002 in merito alle "transazioni commerciali" ed in particolare alla imputazione in bilancio degli interessi di mora in ossequio alle disposizioni normative ivi contenute ci preme far rilevare che, pur tenendo conto di quanto disposto dalla normativa di cui al Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 applicabile alle transazioni concluse a decorrere dall'uno gennaio 2013 si è continuato, in linea con i comportamenti adottati nei precedenti esercizi, a non iscrivere nel conto economico interessi attivi di mora imputabili per competenza a fronte di eventuali riscossioni scadute.

Ciò nella piena accezione del principio della prudenza e tenuto conto dei buoni rapporti commerciali con i clienti aziendali, ma soprattutto valutando in tale ambito come primario il concetto con cui deve essere effettuata una netta distinzione tra:

- competenza giuridica (diritto legale alla percezione degli interessi)

e

- valutazione economica (assenza di certezza di un effettivo incasso del credito per interessi) che, sulla base della sopracitata normativa in vigore sino al 31 dicembre 2012 e della prassi da sempre adottata nelle transazioni con i clienti aziendali, fa ritenere come corretto e prudente considerare come sospeso il riconoscimento degli interessi medesimi sino al momento della effettiva eventuale percezione che costituisce fattispecie assolutamente straordinaria e non ricorrente.

Tale impostazione risulta tra l'altro in linea anche con quanto disposto dal Legislatore Fiscale all'articolo 109 del DPR 917/1986 ove è espressamente stabilito che "gli interessi di mora concorrono alla formazione del reddito nell'esercizio in cui sono percepiti o corrisposti".

Ad ulteriore supporto di quanto sopra giova sottolineare che, nonostante la rigidità della disciplina che regola gli interessi moratori, risulta lecito asserire che, in ossequio ai principi generali dell'ordinamento, il creditore, successivamente al momento in cui tali interessi diventano esigibili, possa decidere di rinunciarvi.

Ciò in quanto gli interessi moratori traggono la propria origine nel ritardo nell'adempimento ed il diritto agli stessi costituisce un particolare tipo di obbligazione pecuniaria che si aggiunge ad altra obbligazione avente carattere principale e costituisce pertanto un diritto di credito che, come tale, risulta pienamente disponibile e suscettibile di essere oggetto di volontaria rinuncia da parte del creditore. Infatti, nonostante il saggio possa risultare particolarmente elevato, anche gli interessi moratori previsti dalla nuova disciplina sui termini di pagamento, non possono essere assimilati ad una sanzione, ma mantengono la loro natura risarcitoria, secondo lo schema classico per cui la loro funzione risiede nella predeterminazione del danno per inadempimento o ritardato adempimento fermo restando il diritto di chiedere il risarcimento di eventuali maggiori danni subiti (vedasi articolo 6 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002 n. 231).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	1.223.788	(121.157)	1.102.631	1.102.631	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.255.473	856.302	4.111.775	4.111.775	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.452	(6.994)	24.458	24.458	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.967	77.067	106.034	106.034	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	385.237	126.872	512.109		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	558.097	(37.314)	520.783	504.988	15.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.483.014	894.776	6.377.790	5.849.886	15.795

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei crediti si è ritenuto opportuno esporre, di seguito, il dettaglio analitico di tutti i crediti esposti in bilancio.

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" è pari ad Euro 1.102.631 ed è così dettagliata:

Fatture e note di credito da emettere	214.659
Crediti verso clienti riscossione	-92
Crediti verso clienti cimiteri	749.916
Crediti verso clienti energia	138.148
Totale	1.102.631

Viene fatto rilevare che i suindicati crediti verso clienti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti il cui stanziamento, in conformità a quanto prescritto dal citato Principio

Contabile OIC N. 15 intitolato "Crediti", è avvenuto valutata la probabilità, per i singoli crediti, della loro perdita di valore tenuto conto dei seguenti indicatori: analisi dell'anzianità dei crediti suddivisi per classi temporali di scaduto e indagine relativa alla mancata regolarizzazione dello scaduto stesso.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo sval.crediti	621.357	0	135.175	756.532

Il fondo è così costituito:

- Euro 73.380 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio di Controllo degli Impianti Termici per il Comune di Lucca; si tratta di una attività che non è più svolta dalla società a partire dall' 01.01.2017, ma per la quale risultano ancora crediti aperti.
- Euro 683.152 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale.

Il fondo per crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale nel corso del 2022 si è così movimentato:

- accantonamento di Euro 135.175.

Di seguito si riporta il fondo svalutazione crediti che deriva dalla fusione con Gesam Energia S.p.A.:

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo sval.crediti	102.216	3.336	16.297	115.177

Tale fondo nel corso del 2022 si è così movimentato:

- accantonamento di Euro 16.297;
- rilascio di Euro 3.336 perché a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore energia al 31.12.2022 sono stati individuati degli importi accantonati che non avevano più motivo di essere iscritti in bilancio.

La voce "Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 4.111.775 è relativa a credito verso il Comune di Lucca per i contratti di servizio in essere così ripartiti: Euro 590.081 settore riscossione; Euro 88.004 settore servizi cimiteriali, Euro 25.533 call center, Euro 3.358.157 settore energia ed Euro 50.000 settore generico.

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 24.458 è relativa a:

Crediti v/Gesam Reti Spa	17.642	Si riferisce ad affitti come da contratto di locazione e ad incassi ricevuti nel 2019 dalla Gesam Reti dopo la scissione e riferiti alla gestione cimiteriale.
Crediti v/Lucca Crea Srl	6.816	Si riferisce ad allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games Srl 2022.
Totale	24.458	

La voce "Crediti tributari entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 106.034 è relativa al credito IVA anno 2022 pari ad Euro 4.322, al credito IRAP anno 2022 pari ad Euro 4.359, al credito per ritenute GSE pari ad Euro 2.877 per incassi avvenuti nel 2023 ed altri crediti tributari pari ad Euro 94.476.

La voce "Imposte anticipate" è pari ad Euro 512.109 e sono state rilevate perché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui avverranno i riassorbimenti delle differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare ed è relativa a:

Crediti fondo spese arcate	65.296
Crediti emolumento amministratore 2018 non pagato	4.493
Crediti emolumento amministratore 2019 non pagato	4.493
Crediti emolumento amministratori 2022 non pagati	8.987
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anni precedenti	95.602
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anno 2022	5.663
Crediti fondo rischi dipendenti IPISA anni precedenti	11.297
Crediti fondo rischi dipendenti IPISA anno 2022	7.232
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti anni precedenti	155.083
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti anno 2022	36.353
Crediti accantonamento fondo ammortamento anni precedenti	22.604
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anni precedenti	19.762
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anno 2022	2.044
Crediti accantonamento fondo rischi interporto Prato	73.200
Totale	512.109

La voce "Crediti verso altri entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 504.988 è relativa ad anticipi a fornitori per Euro 6.657, crediti vari pari ad Euro 67.369 e a crediti verso GSE per un importo pari ad Euro 430.962. Si ricorda che in tale voce è stato iscritto da Gesam Energia negli anni precedenti il credito relativo ad una richiesta di rimborso pari ad Euro 79.500 prudenzialmente rettificato mediante accantonamento a fondo svalutazione crediti di pari importo.

La voce "Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo" pari ad Euro 15.795 è relativa a somme erogate a titolo di depositi cauzionali. Tali importi costituiscono crediti che differiscono dai crediti commerciali in quanto non sono originati dalla vendita di beni e servizi ma da operazioni che hanno ad oggetto direttamente denaro.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.102.631	1.102.631
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.111.775	4.111.775
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.458	24.458
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.034	106.034
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	512.109	512.109
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	520.783	520.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.377.790	6.377.790

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono individuate analiticamente ad opera del Principio Contabile OIC n. 14 intitolato "Disponibilità liquide", in:

- "-depositi bancari e postali;
- assegni;
- denaro e valori in cassa.

Le disponibilità liquide possono comprendere moneta, assegni e depositi bancari e postali espressi in valuta.

In mancanza di indicazioni specifiche, le disponibilità liquide espone nello stato patrimoniale si presumono essere immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo della società.

I depositi bancari e postali sono disponibilità presso il sistema bancario o l'amministrazione postale, aventi il requisito di poter essere incassati a pronti.

Gli assegni sono titoli di credito bancari (di conto corrente, circolari e simili) esigibili a vista, nazionali ed esteri.

Il denaro e i valori in cassa sono costituiti da moneta e valori bollati (francobolli, marche da bollo, carte bollate ecc.)."

Sulla base della esposta classificazione si riferisce che le disponibilità liquide iscritte nel presente bilancio sono annoverabili tra:

- depositi bancari e denaro e valori in cassa.

La valutazione è avvenuta:

- per i depositi bancari al valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale;
- per il denaro ed i valori in cassa al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.084.626	(841.282)	2.243.344
Assegni	29.174	(24.954)	4.220

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.554	442	2.996
Totale disponibilità liquide	3.116.354	(865.794)	2.250.560

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti vengono definiti singolarmente nel Principio Contabile OIC n. 18 intitolato "Ratei e Risconti", distinguendo fra destinazione attiva e passiva: i ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio di chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

La rilevazione dei ratei e risconti è avvenuta alla chiusura dell'esercizio in sede di redazione delle scritture di assestamento e rettifica adottando il criterio del "tempo fisico" tenuto conto che le quote di costi o proventi su cui sono stati calcolati ratei e risconti risultavano riferite a prestazioni rese o ricevute aventi contenuto economico costante nel tempo.

Allo scopo di adottare la massima trasparenza viene fornito di seguito il dettaglio della composizione della voce in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.240.872	(49.035)	1.191.837
Totale ratei e risconti attivi	1.240.872	(49.035)	1.191.837

In particolare la posta è costituita unicamente da risconti attivi, iscritti per complessivi Euro 1.191.837 su:

- premi assicurativi vari e altro per Euro 118.711;
- sul maxi-canone corrisposto su canoni di locazione finanziaria relativi all'immobile assunto in leasing e su canoni di leasing e altri connessi a fotovoltaico per Euro 615.952;
- partite attive in sospeso su oneri sostenuti per pratiche riscossione entrate comunali pari ad Euro 457.174. In merito a tale posta, tenuto conto del fatto che essa si origina a seguito della attività di esazione per conto del Comune di Lucca avviata nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, si ritiene opportuno fornire, come avvenuto nella nota integrativa del bilancio relativo all'esercizio precedente, una specifica nota di dettaglio. In particolare viene fatto rilevare che l'applicazione del principio della competenza economica, in precedenza richiamato, come esplicitato anche nel Principio Contabile OIC N. 11 intitolato "Bilancio d'esercizio - finalità e postulati" ha quale corollario fondamentale la correlazione tra i costi ed i ricavi di esercizio da attuarsi contrapponendo ai ricavi dell'esercizio i relativi costi, siano essi certi che presunti. Tale correlazione si realizza: a) per associazione di causa ad effetto tra costi e ricavi; b) per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione; c) per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio o perché associati al tempo o perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo. Proprio nella piena attuazione della suindicata correlazione tra ricavi e costi di esercizio sono state rinviate all'esercizio

successivo quote di costi sostenuti nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 relativamente a pratiche inerenti l'attività di riscossione delle entrate per conto del Comune di Lucca i cui ricavi andranno a maturare in esercizi successivi. Il rinvio è avvenuto provvedendo ad effettuare il riparto dei costi complessivamente sostenuti per le pratiche in corso sulla base del rapporto tra le pratiche riscosse (su cui maturano i ricavi) ed il totale delle pratiche attivate. Viene fatto rilevare che, nella piena attuazione del principio della prudenza, relativamente alla posta in oggetto sono stati esaminati gli andamenti delle riscossioni dei singoli tributi e, tenuto conto del contenuto portato in merito dalle varie Determine Dirigenziali emesse, si è ritenuto opportuno iscrivere nel bilancio relativo agli esercizi precedenti un accantonamento ad un Fondo Rischi che ha raggiunto l'ammontare complessivo al 31 dicembre 2022 di Euro 421.939. Per il dettaglio analitico di tale Fondo Rischi si rinvia allo specifico paragrafo esposto in seguito.

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

Il Patrimonio Netto viene definito nel Principio Contabile OIC n. 28 intitolato "Patrimonio Netto" come " la differenza tra le attività e le passività di bilancio".

Sulla base dello schema di stato patrimoniale previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile si esaminano di seguito le singole voci del patrimonio netto contenute nella classe A) del passivo andando a richiamare, per ogni voce, le definizioni contenute nel menzionato Principio Contabile OIC n. 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	700.000	-	-		700.000
Riserva legale	161.895	-	-		161.895
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.357.994	1.346.144	-		10.704.138
Totale altre riserve	9.357.994	1.346.144	-		10.704.138
Utile (perdita) dell'esercizio	1.346.144	-	1.346.144	384.800	384.800
Totale patrimonio netto	11.566.033	1.346.144	1.346.144	384.800	11.950.833

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura
Capitale	700.000	
Riserva legale	161.895	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.704.138	A,B,C
Totale altre riserve	10.704.138	
Totale	11.566.033	

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

La quota non distribuibile deriva dalla Riserva Legale.

A) I - CAPITALE

"Nella voce Al Capitale si iscrive l'importo nominale del capitale sociale di costituzione e delle successive sottoscrizioni degli aumenti di capitale da parte dei soci anche se non ancora interamente versati, aggiornato per le modifiche dovute ad altre operazioni sul capitale."

Il suo ammontare è pari ad Euro 700.000.

A) II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

A) III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

A) IV - RISERVA LEGALE

"Ivi si iscrive la quota dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato a tale riserva. L'articolo 2430 codice civile obbliga ad accantonare in tale riserva almeno il 5% dell'utile dell'esercizio fino a quando l'importo della riserva non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale.

Nel caso in cui, per qualsiasi ragione, l'importo della riserva legale scenda al di sotto del limite del quinto del capitale sociale occorre provvedere al suo reintegro con il progressivo accantonamento di almeno il ventesimo degli utili netti."

Il suo ammontare è pari ad Euro 161.895.

A) V - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

A) VI - RISERVE STATUTARIE

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

A) VII - ALTRE RISERVE

La voce è costituita da:

- Riserva Straordinaria o facoltativa definita "riserva facoltativa, di tipo generico, salvo che l'assemblea ne disciplini una specifica destinazione".

Il suo ammontare è pari ad Euro 10.704.138

A) VIII - UTILI (perdite portati a nuovo)

Non esiste alcun elemento annoverabile in tale voce.

A) IX - UTILE (perdita) DELL'ESERCIZIO

In tale voce "si iscrive il risultato dell'esercizio che scaturisce dal conto economico."

Il suo ammontare è pari, come già esposto, ad Euro 384.800,47 in importo non arrotondato.

La riserva straordinaria risulta aumentata di Euro 1.346.144 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza della delibera dell'assemblea del 29.04.2022.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per Rischi ed Oneri vengono definiti nel Principio Contabile OIC n. 31 intitolato "Fondi per Rischi ed Oneri e Trattamento di Fine Rapporto", come di seguito esposto.

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

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende da verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazioni numeraria negli esercizi successivi.

I fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili rappresentano accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi, diversi dal trattamento di fine rapporto, nonché per le indennità una tantum spettanti ai lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento di cessazione del relativo rapporto. Si tratta, quindi, di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti. Tali fondi sono indeterminati nell'ammontare, in quanto possono essere subordinati al verificarsi di varie condizioni di maturazione (età, anzianità di servizio, ecc.) e potrebbero richiedere anche il ricorso a calcoli matematici-attuariali. Tuttavia, per determinati trattamenti di quiescenza, tali fondi sono stimabili alla data di bilancio con ragionevole attendibilità.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.047.810	3.047.810
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	367.243	367.243
Totale variazioni	367.243	367.243
Valore di fine esercizio	3.415.053	3.415.053

La voce "altri fondi" è formata da:

- 1) Fondo rischi contestazioni/morosità che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 421.939. Come accennato in precedenza nel paragrafo destinato alla disamina della posta dei "Risconti", relativamente alla posta ivi allocata denominata "partite attive in sospeso su oneri sostenuti per pratiche riscossione entrate comunali", ammontante a complessivi Euro 457.174, sulla base dell'andamento delle riscossioni delle singole entrate, si è ritenuto opportuno procedere ad incrementare l'accantonamento al "Fondo rischi contestazioni/morosità" dell'importo di complessivi Euro 23.595,05 come analiticamente evidenziato nel prospetto di seguito esposto:

Tipologia Flusso	N.pratiche da incassare al 31.12.2022	Importo da sospendere al 31.12.2022	n. determina dirigenziale	Importi accantonati anno 2016-2021	% fondo su partite da sospendere al 31.12.2022	Composizione fondo al 31.12.2022	Importi da accantonare al 31.12.2022
CDS ordinario	11.032	112.139,83€		110.285,74€	98,35%	110.285,74€	-
Ingiunzioni ICI-IMU	6391	57.319,13€	dd. n. 1871 /2015 dd. n. 1494/2016 e dd 930/2018 e dd 1504 /2019	55.708,07€	97,19%	55.708,07€	-
Ingiunzioni Tares	3843	26.277,30€	dd. n. 904 /2016 e dd 2524/2016 e dd. n. 985 /2017	33.723,57€	100,00%	33.723,57€	-
			dd. n. 92 /2016 e dd. n. 1086 /2016, dd. N.				

Ingiunzioni CDS	25704	250.318,98€	126/2016, dd. n. 2038 /2017, dd. N. 1271/2018, dd 2457 /2018	192.005,48€	85,00%	212.771,14€	20.765,65€
Solleciti Mense scolastiche	2530	9.242,71€	dd. 2557 /2015 e dd. 2271/2017; dd 2259 /2018	5.270,67€	85,00%	7.856,31€	2.585,63€
Solleciti Trasporti scolastici	175	1.875,97€	Dd 2151 /2016 e 2260 /2018	1.350,80€	85,00%	1.594,57€	243,77€
	49675	457.173,94€		398.344,34€		421.939,40	23.595,05€

- 2) Fondo rischi per oneri e perdite da scissione che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 2.293.478.
- 3) Fondo spese cimiteri che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale.
- 4) Fondo spese per fotovoltaico che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 90.858 costituito per poter tener conto delle spese future per l'eventuale smantellamento degli impianti fotovoltaici.
- 5) Fondo spese per contenzioso dipendenti IPISA istituito nel corso del 2019 pari ad Euro 47.073 ed incrementato di Euro 30.134 nel corso del 2022 per un totale di Euro 77.207.
- 6) Fondo rischi Interporto Prato che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 305.000 istituito poiché presso l'Interporto di Prato, dove è presente un impianto Fotovoltaico, è emersa una problematica normativa circa l'attuale sistema di distribuzione all'interno dell'area dell'Interporto, che potrebbe far incorrere la società al pagamento di oneri e/o sanzioni per diverse annualità. Nel merito la società ha richiesto un parere ad un ingegnere specializzato nel settore e si è attivata con l'Interporto e l'Agenzia delle Dogane per la risoluzione del problema. Nelle more è stato ritenuto prudenziale accantonare l'importo suddetto sulla base della preliminare analisi del problema ad oggi effettuata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato viene definito dal Principio Contabile OIC n. 31 intitolato "Fondi per Rischi e Oneri e Trattamento di Fine Rapporto", come la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	528.559
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.016
Utilizzo nell'esercizio	89.035
Totale variazioni	(4.019)
Valore di fine esercizio	524.540

L'importo esposto, pari ad Euro 524.540, corrisponde a quanto si sarebbe dovuto erogare ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di chiusura dell'esercizio fossero cessati i rapporti di lavoro.

Il saldo della posta risulta al netto della rilevazione dell'imposta sostitutiva di cui al D.lgs 47/2000.

Debiti

I debiti vengono definiti nel Principio Contabile OIC n. 19 intitolato "Debiti" come "passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti."

Come esposto in precedenza, ai sensi di quanto disposto dal penultimo comma dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 dello stesso Codice, la società si è avvalsa della facoltà ivi prevista di iscrivere il debito al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la non attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; la non attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; la non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; la non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei debiti si è ritenuto opportuno esporre, di seguito, il dettaglio analitico di tutti i debiti esposti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.120.910	(1.111.320)	1.009.590	1.007.171	2.419
Debiti verso fornitori	2.167.646	(38.851)	2.128.795	2.128.795	-
Debiti verso controllanti	2.442.433	171.055	2.613.488	2.553.488	60.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	438.602	(205.932)	232.670	232.670	0
Debiti tributari	64.898	159.235	224.133	224.133	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.385	38.689	126.074	126.074	-
Altri debiti	670.491	45.019	715.510	715.510	-
Totale debiti	7.992.365	(942.105)	7.050.260	6.987.841	62.419

La voce "Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 1.007.171 è relativa a:

- Euro 509.037 esposizioni bancarie;
- Euro 21.361 interessi passivi Cariparma;
- Euro 4.803 debito relativo alle quote di capitale in scadenza entro l'esercizio successivo del finanziamento bancario chirografario accesi con la Banca del Monte di Lucca Spa in data 29 maggio 2009 avente capitale iniziale erogato pari ad Euro 54.000. Il suindicato importo delle rate in scadenza entro l'esercizio successivo è stato rilevato dal piano di ammortamento rilasciato dall'Istituto di Credito mutuante;
- Euro 341.947 debito relativo alle quote di capitale in scadenza entro l'esercizio successivo di un finanziamento bancario acceso con la Banca Credit Agricole Cariparma in data 20 ottobre 2016 avente capitale iniziale erogato pari ad Euro 2.000.000. Il suindicato importo delle rate in

scadenza entro l'esercizio successivo è stato rilevato dal piano di ammortamento rilasciato dall'Istituto di Credito mutuante;

- Euro 130.023 debito relativo alle quote di capitale in scadenza entro l'esercizio successivo di un finanziamento bancario acceso con la Banca Credit Agricole Cariparma in data 06 maggio 2013 avente capitale iniziale erogato pari ad Euro 2.000.000. Il suindicato importo delle rate in scadenza entro l'esercizio successivo è stato rilevato dal piano di ammortamento rilasciato dall'Istituto di Credito mutuante.

La voce "Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.419 è relativa al debito relativo alle quote di capitale in scadenza oltre la data dell'esercizio successivo relativamente al finanziamento bancario chirografario acceso con la Banca del Monte di Lucca in data 29 maggio 2009.

La voce "Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.128.795 è relativa ai debiti di funzionamento ed è così dettagliata:

Fatture e note di credito da ricevere	947.772
Debiti verso fornitori riscossione	133.592
Debiti verso fornitori cimiteri	296.852
Debiti verso fornitori energia	640.247
Debiti verso fornitori call center	4.137
Debiti verso fornitori generici	106.195
Totale	2.128.795

La voce "Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.553.488 è relativa a:

Debiti v/Comune di Lucca	1.820.921	Settore riscossione
Debiti v/Comune di Lucca	33.387	Settore servizi cimiteriali
Debiti v/Comune di Lucca	458.886	Settore energia
Debiti v/Comune di Lucca	60.000	Per transazione Polis
Debiti v/Comune di Lucca	49.216	Per concessione locali unità locale S.Anna
Debiti v/Lucca Holding Spa	131.078	Per rapporti fiscali inerenti il consolidato nazionale
Totale	2.553.488	

La voce "Debiti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad Euro 60.000 è relativa a:

Debiti v/Comune di Lucca	60.000	Per transazione Polis
Totale	60.000	

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 232.670 è relativa a:

Debiti v/Geal Spa	7.757	Utenze acqua
Debiti v/Sistema Ambiente Spa	8.185	Utenze rifiuti
Debiti v/Gesam Reti Spa	216.667	Per atto di transazione per la gestione del servizio calore

Debiti v/Gesam Reti Spa	61	Per addebito utenze
Totale	232.670	

La voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 224.133 è relativa a:

Debito per ritenute lavoratori dipendenti	42.013
Debito per ritenute lavoratori autonomi	5.888
Vari	176.232
Totale	224.133

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 126.074 è relativa a:

Debiti verso INPS e verso altri istituti di previdenza	126.074
Totale	126.074

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 715.510 è relativa a:

Debiti verso il personale per compensi	146.169
Partite passive da liquidare su costi del personale per ferie maturate e non godute	76.643
Debiti per incassi temporanei procedure esecutive	283.593
Debiti verso amministratori	74.884
Altri debiti	134.221
Totale	715.510

Si precisa che:

- a) i debiti verso fornitori sono rilevati al netto degli sconti commerciali;
- b) i debiti verso banche esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati alla data di chiusura dell'esercizio, anche se gli interessi ed accessori vengono addebitati successivamente a tale data;
- c) ai fini di quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, in vigore dal 7 novembre 2002 in merito alle "transazioni commerciali" ed in particolare alla imputazione in bilancio degli interessi di mora in ossequio alle disposizioni normative ivi contenute, in linea con quanto già precisato in precedenza nella esplicitazione della posta denominata "Crediti", si fa rilevare che, anche viste le novità introdotte dalla normativa di cui al Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192, da applicarsi alle transazioni concluse a decorrere dall'uno gennaio 2013, tenuto conto che:
 - la nostra Società ha buoni rapporti commerciali con i fornitori aziendali favoriti anche da una consolidata credibilità acquisita sul mercato in tema di onorabilità dei propri impegni;
 - la possibilità di rinunciare al credito maturato per interessi moratori da parte del soggetto avente diritto in ragione delle motivazioni esposte in precedenza nella esplicitazione della posta denominata "Crediti" cui si rinvia;
 si è evitato di iscrivere nel conto economico interessi passivi di mora imputabili per competenza a fronte di eventuali pagamenti scaduti ritenendo come sospeso il riconoscimento degli interessi medesimi sino al momento della effettiva eventuale percezione che costituisce fattispecie assolutamente straordinaria e non ricorrente;
- d) i debiti tributari includono le passività per imposte certe e di ammontare determinato e sono esposti al valore nominale.

Si precisa che:

- tra i debiti iscritti nel passivo non ci sono debiti con scadenza residua superiore a cinque anni. I finanziamenti di cui sopra scadono tutti entro l'esercizio 2027.
- nessun debito iscritto nel passivo risulta assistito da garanzia reale su beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.009.590	1.009.590
Debiti verso fornitori	2.128.795	2.128.795
Debiti verso imprese controllanti	2.613.488	2.613.488
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	232.670	232.670
Debiti tributari	224.133	224.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.074	126.074
Altri debiti	715.510	715.510
Debiti	7.050.260	7.050.260

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Per tale voce si rinvia a quanto già specificato a commento della corrispondente voce iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale confermandone integralmente il contenuto anche per le apposizioni descritte nel passivo.

Allo scopo di adottare la massima trasparenza viene fornito di seguito il dettaglio della composizione della voce in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	163.043	(20.927)	142.116
Totale ratei e risconti passivi	163.043	(20.927)	142.116

In particolare la posta è costituita da:

- Risconti passivi iscritti per complessivi Euro 142.116:
 - 1) Euro 76.741 che rappresentano quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi. In particolare risultano iscritti sul contributo che la Lucca Riscossioni e Servizi Srl ha ricevuto in data 30.04.2010, erogato dalla società Residence Montecarlo Srl a copertura dell'esborso del maxicanone

sostenuto al momento della stipula del contratto di locazione finanziaria relativo all'unità immobiliare ove è posta la sede della società imputato al conto economico dei vari esercizi sulla base del principio della competenza economica e della correlazione tra i ricavi e costi di esercizio.

- 2) Euro 65.375 che rappresentano la quota parte di una fattura del 2013.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione in via continuativa. Tali operazioni identificano e quantificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica della società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

A sintetico commento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 11.609.790 sono così suddivisi:

Ricavi per call center	306.391
Ricavi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	1.760.665
Ricavi per servizi cimiteriali	2.165.336
Ricavi per illuminazione votiva	279.235
Ricavi per servizi energia SINERGO	5.203.930
Ricavi per servizi energia FOTOVOLTAICO	1.446.424
Ricavi per servizi energia VENDITA EE	447.555
Ricavi per contributi selezione personale	254
Totale	11.609.790

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 263.563 sono così suddivisi:

Fitti attivi	98.850
Storno costi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	65.271
Contributi in conto esercizio	14.389
Sopravvenienze attive	2.910

Altri ricavi e proventi	54.868
Risarcimento danni	27.275
Totale	263.563

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono conseguiti interamente in Italia.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 3.623,368 e sono così suddivisi:

Acquisto EE per contratto SINERGO	3.380.123
Acquisto EE per FOTOVOLTAICO	200.709
Altri servizi per SINERGO E FOTOVOLTAICO	1.506
Acquisti per attività di riscossione	2.900
Acquisti per servizi cimiteriali	13.449
Altri acquisti generici	24.681
Totale	3.623.368

Costi per servizi

I costi per servizi pari ad Euro 3.011.072 sono così suddivisi:

Costi per utenze	36.739
Costi per emolumenti amministratori	37.444
Costi per emolumenti sindaci revisori e collegio sindacale	31.287
Premi assicurativi	72.841
Canoni noleggio reti, cloud, centralino, trasmissione dati	39.004

Costi per servizi settore energia	776.313
Costi per servizi settore riscossione	718.464
Costi per servizi settore cirimiteri	818.669
Commissioni e spese bancarie	24.613
Consulenze legali, tecniche, amministrative, notarili	215.989
Altri costi per servizi	239.709
Totale	3.011.072

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi pari ad Euro 938.966 sono così suddivisi:

Costi per canoni di leasing sede	65.318
Costi per canoni di leasing impianti FOTOVOLTAICO	573.107
Costi per concessione locali attività riscossione	28.364
Costi per canoni locazione magazzino	29.803
Canone concessione grandi impianti pubblicitari	155.492
Canoni utilizzo licenze	67.739
Altri costi	19.143
Totale	938.966

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti sono stati svalutati per un importo pari ad Euro 151.472.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo pari ad Euro 7.770.

Accantonamento per rischi

La voce pari ad euro 367.244 si riferisce ad Euro 23.595 per l'accantonamento per rischi contestazioni e morosità sulla base dell'andamento delle riscossioni delle singole entrate comunali, ad Euro 8.514 per l'accantonamento effettuato per eventuali coperture future di costi di smontaggio di impianto fotovoltaico, ad Euro 30.134 per l'accantonamento effettuato

per contenzioso dipendenti IPSA e ad Euro 305.000 per l'accantonamento per rischi poiché presso l'Interporto di Prato, dove è presente un impianto fotovoltaico, è emersa una problematica normativa circa l'attuale sistema di distribuzione all'interno dell'area dell'Interporto.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 202.793 sono così suddivisi:

IMU	28.258
Sopravvenienze passive	115.098
Valori bollati, diritti imposte e tasse varie	19.808
Altri costi	39.629
Totale	202.793

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli altri oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.233
Totale	37.233

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

I ricavi di entità o incidenza eccezionale che ammontano ad Euro 2.910 si riferiscono a ricavi di competenza di esercizi precedenti ed ivi non imputati in quanto all'epoca non conosciuti.

Gli oneri di entità o incidenza eccezionale, che ammontano ad Euro 115.098 si riferiscono principalmente a maggiori imposte anno 2018 a seguito di controllo automatizzato per la dichiarazione CNM 2019 e a costi di competenza dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 ed ivi non imputati in quanto all'epoca non conosciuti.

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

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte correnti ammontano ad Euro 435.576 e sono relative per Euro 344.442 ad IRES e per Euro 91.134 ad IRAP.

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Emolumento amm.ri non pagato	37.444	8.987	0	8.987
Emolumento amm.re non pagato (storno)	24.188	-5.805	0	-5.805
Accantonamento al fondo rischi contestazioni/morosità	23.595	5.663	0	5.663
Accantonamento al fondo rischi smaltimento impianti	8.514	2.043	0	2.043
Accantonamento al fondo rischi per contenzioso dipendenti IPSA	30.134	7.232	0	7.232
Accantonamento al fondo rischi Interporto di Prato	305.000	73.200	0	73.200
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	151.472	36.353	0	36.353
Accantonamento al fondo svalutazione crediti (storno)	3.336	-800	0	-801
TOTALE		126.873	0	126.873

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è quindi la seguente:

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	- 344.442,00	-91.134,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+126.873,00	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)		
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	-217.569,00	-91.134,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte anticipate sono state rilevate perché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui avverranno i riassorbimenti delle differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società si trova in regime di consolidato fiscale nazionale, di cui agli articoli 117 e seguenti del TUIR, con la Lucca Holding Spa.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria: esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo le previsioni dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio e delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	32
Operai	3
Totale Dipendenti	40

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del commercio e del terziario, del settore funerario, acqua e gas e contratto per dirigenti del terziario.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.004	18.000

oltre CNPA come per legge.

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione nominato in data 17 Luglio 2020.

La società nel 2022 ha deliberato la nomina del collegio sindacale che era in scadenza.

La società non ha concesso né agli amministratori né ai sindaci alcuna anticipazione o credito.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

Nel corso del 2022 la società ha deliberato di conferire l'incarico di revisione legale dei conti alla società ACG Auditing & Consulting Group Srl con un compenso annuo pari ad Euro 6.500.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella tabella sottostante si riportano gli impegni e le garanzie della società:

Garanzie prestate dalla banca per conto della società

Banca	Descrizione	Val. nominale o quantità	Divisa
BPER	Fidejussione num. 92008016 del 17/02 /2006	3.615	EUR

Garanzie prestate dalla società alla banca a favore proprio

Banca	Descrizione	Val. nominale o quantità	Divisa
CREDIT AGRICOLE	Gar.cess.cred. n. 609971456	2.000.000	EUR

Garanzie che la società si è fatta prestare da terzi

Banca	Descrizione	Val. nominale o quantità	Divisa
CREDIT AGRICOLE	Coob.sol.accol. n. 610332345	341.947	EUR

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Si presenta il seguente prospetto atto a fornire adeguata informativa in merito alle operazioni con parti correlate:

Società	Crediti esposti nell'attivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Debiti esposti nel passivo dello stato patrimoniale del presente bilancio	Ricavi esposti nel conto economico del presente bilancio	Costi esposti nel conto economico del presente bilancio
1) Lucca Holding Spa	0	131.078	0	0
2) Comune di Lucca	4.111.775	2.482.410	6.611.194	200.351
3) Gesam Reti Spa	17.642	216.728	98.850	61
4) Lucca Crea Srl	6.816	0	6.816	0
5) Sistema Ambiente Spa	0	8.185	0	14.566
6) Geal Spa	0	7.757	0	19.274

- 1) Lucca Holding S.p.A.: debiti v/Lucca Holding S.p.A. pari ad Euro 131.078 per rapporti derivanti dal consolidato fiscale.
- 2) Comune di Lucca: crediti e ricavi v/Comune di Lucca per call center e crediti e ricavi come da contratti di servizio sia per il settore riscossione sia per il settore cimiteriale e sia per il settore energia; debiti v/Comune di Lucca per attività di riscossione, per diritti di segreteria per attività cimiteriale, per settore energia, per transazione Polis e per concessione locali S.Anna; costo v/Comune di Lucca per il canone di concessione anno 2022, canone concessione grandi impianti pubblicitari e costi per impianto fotovoltaico anno 2022.
- 3) Gesam Reti S.p.A.: crediti v/Gesam Remi S.p.A. per affitti come da contratto di locazione e per incassi ricevuti nel 2019 dalla Gesam Reti S.p.A. dopo la scissione e riferiti alla gestione cimiteriale; ricavi per affitti; debiti per atto di transazione per la gestione del servizio calore e debiti e costi per pagamenti effettuati dalla Gesam Reti S.p.A. e riferiti a contratti e servizi trasferiti con la scissione.
- 4) Lucca Crea S.r.l.: crediti e ricavi per allacci temporanei durante la manifestazione.
- 5) Sistema Ambiente S.p.A.: debiti e costi per utenze rifiuti.
- 6) Geal S.p.A.: debiti e costi per utenze acqua.

Si attesta di non aver apposto nel corso dell'esercizio 2022 direttamente e/o indirettamente operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato con le imprese dalla stessa controllate o collegate ai sensi dell'articolo 2359 del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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

A fine mese è prevista l'approvazione in Giunta del nuovo contratto di servizio con il quale il Comune di Lucca affiderà per tre anni a Lucca Riscossioni e Servizi la gestione del contratto call center la cui proroga scadrà il 31/03/2023.

Inoltre la Società ha avviato una collaborazione con la Società Metro Srl (anch'essa partecipata 100% Comune di Lucca) per la gestione del loro call center per una durata di 18 mesi.

Nella seduta del CDA odierno la Società ha anche approvato il progetto del DG di consentire il dispacciamento di energia. Tramite la firma di accordi con la società Tema (gestore delle reti elettriche) LRS avrà la possibilità di utilizzare nei propri pod di consumo nel Comune di Lucca l'energia elettrica prodotta dalla propria centrale fotovoltaica sita in Prato.

Ad inizio anno 2023 LRS ha presentato al Comune di Lucca il "piano cimiteriale" triennale relativo alle manutenzioni ordinarie e straordinarie concernenti i cimiteri frazionali e il cimitero urbano.

Sempre nel primo trimestre 2023, la Società ha presentato anche il piano triennale degli investimenti concernenti il contratto Sinergo. Il piano è attualmente in revisione con gli uffici comunali preposti.

Da segnalare inoltre che con determina n° 298 del 09/11/2022 è stata indetta procedura di gara in collaborazione con il CUC del Comune di Lucca in merito a "Servizi di notifica internazionale dei verbali e degli atti di contestazione accertate ed elevate dal Comune di Lucca nei confronti dei soggetti trasgressori residenti o domiciliati all'estero". In data 31/03/2023 si riunirà la commissione di gara per la stesura della graduatoria provvisoria e l'apertura delle offerte economiche. Il valore presunto della gara è pari a 1.323.866,25 €.

Infine da segnalare che ad inizio anno è entrato in vigore il nuovo TUSP e a seguire il nuovo codice appalti. Tali novità normative sicuramente importeranno nuove procedure interne che dovranno essere implementate. A tal fine sono già previsti anche corsi di formazione per il personale interessato.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexties del codice civile, si riporta il nome e la sede legale della società che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Lucca Holding Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Lucca
Codice fiscale (per imprese italiane)	01809840463

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da Lucca Holding S.p.A. i cui dati dell'ultimo bilancio approvato vengono di seguito riportati:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	55.614.122	53.418.167
C) Attivo circolante	6.499.821	8.605.929
D) Ratei e risconti attivi	5.790	10.587
Totale attivo	62.119.733	62.034.683
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve	11.761.341	9.990.322
Utile (perdita) dell'esercizio	5.050.898	1.771.018
Totale patrimonio netto	57.317.706	52.266.807
B) Fondi per rischi e oneri	92.867	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.937	67.686
D) Debiti	4.632.877	9.699.820
E) Ratei e risconti passivi	346	370
Totale passivo	62.119.733	62.034.683

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	102	8.616
B) Costi della produzione	265.086	292.102
C) Proventi e oneri finanziari	(7.771)	57.326
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	5.351.153	2.047.042
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.500	49.864
Utile (perdita) dell'esercizio	5.050.898	1.771.018

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

Informativa di cui alla legge 4.08.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129

Oltre alle misure riportate sul sito web del Registro Nazionale Aiuti di Stato, sono state ricevute le seguenti sovvenzioni:

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
	ft. 170R/21 canone locazione immobile di Via Nottolini - Novembre 2021	53010199	8.041,80 €	2021
06/01/2022	ft. 174R/21 canone locazione immobile di Via Nottolini - Dicembre 2021	53010199	8.041,80 €	2021
21/01/2022	ft. 136E/2021 messa a disposizione e fornitura energia elettrica Lucca comics and Games 2021	479102	6.238,55 €	2021
31/01/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Novembre 2021	150191	398,82 €	2021

31/01/2022	Rif Convenzione P051269148107 Prato 14M Novembre 2021	150191	1.819,24 €	2021
31/01/2022	Rif. Convenzione P051247030607 Centro Anziani Novembre 2021	150191	636,79 €	2021
01/02/2022	ft. 1R/22 corr. Call Center Dicembre 2021	110195	25.532,55 €	2021
01/02/2022	ft. 134E/21 Illuminazione colorata dei vari monumenti, fornitura e allaccio elettrico in occasione di manifestazioni istituzionali - triennio 2020/21/22 (corrispettivo anno 2021)	479102	20.266,00 €	2021
14/02/2022	fr. 187R/21 Spese postali per invio flusso bollettazione Mense Scolastiche Settembre 2020 - Giugno 2021	479331	342,95 €	2020-21
16/02/2022	ft. 3R/22 Spese postali per invio flusso bollettazione Mense Scolastiche Novembre 2020 - Giugno 2021	110195	459,80 €	2020-21
21/02/2022	ft. 4R/22 corr. Call Center Gennaio 2022	479302	25.532,55 €	2022
28/02/2022	Rif. Convenzione P051244160107 Scuola Pea Dicembre 2021	150191	4.004,64 €	2021
28/02/2022	Rif. Convenzione P051247030607 Centro Anziani D9dicembre 2021	150191	1.470,45 €	2021
28/02/2022	Rif Convenzione P051269148107 Prato 14M Dicembre 2021	150191	4.158,72 €	2021
28/02/2022	ft. 2E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187 (al netto ft. 2022001142/22 186,17€)	110195	4.803,97 €	2021
	ft. 5E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187	110195	4.006,07 €	2021
28/02/2022	ft. 1E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188 (al netto ft. 2022001144/22 28,94€)	110195	932,66 €	2021
	ft. 4E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188	110195	845,22 €	2021
01/03/2022	ft. 5R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Febbraio 2022	53010199	8.041,80 €	2022
01/03/2022	ft. 2R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Gennaio 2022	53010199	8.041,80 €	2022
	ft. 192R/21 aggio ing. ICI-IMU Gennaio-Ottobre 2021	479311	24.699,39 €	2021
	ft. 193R/21 aggio ing. TARES Gennaio-Ottobre 2021	479310	7.995,88 €	2021
	ft. 194R/21 aggio ing. COSAP Gennaio-Ottobre 2021	479316	492,65 €	2021
03/03/2022	ft. 195R/21 Aggio ing. ICP Gennaio-Ottobre 2021	479319	117,90 €	2021
03/03/2022	ft. 191R/21 corrispettivo Pubbliche Affissioni Luglio-Ottobre 2021	479304	15.164,61 €	2021
03/03/2022	ft. 190R/21 aggio riscossione ICP Luglio-Ottobre 2021	479303	904,64 €	2021
03/03/2022	ft. 186R/21 notifica avvisi accert. IMU 2016-17-18 - 4° invio 2021	479330	22.632,80 €	2021
07/03/2022	ft. 7R/22 bollettazione mense scolastiche Dicembre 2021	110195	16,15 €	2021
	ft. 11R/22 rimborso forf. Discarichi mense scolastiche anno 2021	110195	360,00 €	2021
10/03/2022	ft. 20R/22 gestione esili invii bollettazione mense anno 2021	110195	120,00 €	2021
	ft. 21R/22 aggio solleciti mense scolastiche anno 2021	110195	2.137,44 €	2021
10/03/2022	ft. 26R/22 aggio ing. Sanzioni amm.ve commercio Novembre-Dicembre 2021	110195	12,45 €	2021
10/03/2022				

10/03/2022	ft. 13R/22 rimborso forf. Discarichi sanzione settore commercio anno 2021	110195	15,00 €	2021
10/03/2022	ft. 12R/22 rimborso forf. Discarichi trasporto scolastico anno 2021	110195	105,00 €	2021
	ft. 22R/22 aggio soll. Trasporto scolastico anno 2021	110195	312,98 €	2021
14/03/2022	ft. 10R/22 rimborso forf. Discarichi Cosap-Tares anno 2021	110195	56,00 €	2021
14/03/2022	ft. 32R/22 aggio solleciti RSA e pacchetti ass.li anno 2021	110195	1.362,11 €	2021
14/03/2022	ft. 7E/22 allaccio alla rete elettrica per dispositivo allontanamento storni	110195	819,67 €	2021
16/03/2022	ft. 33R/22 corr. Call Center Febbraio 2022	479302	25.532,55 €	2022
16/03/2022	ft. 135E/21 servizio allestimento e assistenza organizzazione eventi culturali 2021	479102	11.026,25 €	2021
28/03/2022	ft. 10E/22 Ritiro dedicato istanza RID061187	479205	5.405,85 €	2022
28/03/2022	ft. 9E/22 Ritiro dedicato istanza RID061188	479205	959,97 €	2022
31/03/2022	ft. 34R/22 locazione Via Nottolini Marzo 2022	53010199	8.041,80 €	2022
31/03/2022	Rif. Convenzione P051247030607 Centro Anziani Gennaio 2022	150191	642,19 €	2022
31/03/2022	Rif. Convenzione P051244160107 Scuola Pea Gennaio 2022	150191	471,07 €	2022
31/03/2022	Rif. Convenzione P051269148107 Prato 14M Gennaio 2022	150191	1.842,25 €	2022
08/04/2022	ft. 27R/22 aggio incassi violazioni CdS Giugno-Dicembre 2021	110195	130.219,94 €	2021
08/04/2022	ft. 9R/22 Rimborso discarichi 2020 ing. Sanzioni amm.ve CdS	110195	1.184,00 €	2020
08/04/2022	ft. 28R/22 aggio incassi violazioni amm.ve Giugno-Dicembre 2021	110195	6.846,68 €	2021
08/04/2022	ft. 23R/22 rimborso spese notifica posta e messi Maggio-Dicembre 2021	110195	158.013,50 €	2021
08/04/2022	ft. 25R/22 aggio ing. Violazioni CdS Giugno-Dicembre 2021	110195	19.142,46 €	2021
08/04/2022	ft. 30R/22 aggio ing. Prima Infanzia anno 2021	110195	95,10 €	2021
08/04/2022	ft. 24R/22 corrisp.riscossione coattiva anno 2021	110195	84.591,00 €	2021
	ft. 16R/22 aggio ing. ICI-IMU Novembre-Dicembre 2021	110195	8.177,89 €	2021
11/04/2022	ft. 17R/22 aggio ing. Tares Novembre-Dicembre 2021	110195	1.829,16 €	2021
	ft. 18R/22 aggio ing. Cosap Novembre-Dicembre 2021	110195	222,70 €	2021
	ft. 19R/22 aggio ing, ICP Novembre-Dicembre 2021	110195	12,00 €	2021
11/04/2022	ft. 15R/22 corr. Servizio Pubbliche Affissioni Novembre-Dicembre 2021	110195	4.551,26 €	2021
11/04/2022	ft. 14R/22 aggio riscossione Imposta Pubblicità Novembre-Dicembre 2021	110195	74.588,40 €	2021
19/04/2022	ft. 36R/22 corr. Call Center Marzo 2022	479302	25.532,55 €	2022
19/04/2022	ft. 29R/22 aggio incassi Cosap 16-31Dicembre 2021	110195	72,75 €	2021

19/04/2022	ft. 40E/22 lavori ristrutturazione edificio Scuola Carlo del Prete	110195	23.782,00 €	2021
22/04/2022	ft. 32E/22 (al netto n.c. 31E/22 40,97€) scambio sul posto conv. SSP00315780	110195	561,64 €	2021
28/04/2022	ft. 37R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Aprile 2022	53010199	8.041,80 €	2022
	ft. 42E/22 ritiro dedicato Rid061188	479205	1.145,24 €	2022
29/04/2022	ft. 41E/22 ritiro dedicato Rid061187	479205	0,35 €	2022
29/04/2022	ft. 43E/22 ritiro dedicato Rid061187 (al netto ft. 2022006342/22 e 2022006343/22 674,25€)	479205	7.005,59 €	2022
02/05/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Febbraio 2022	150191	1.842,25 €	2022
02/05/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Febbraio 2022	150191	471,07 €	2022
02/05/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Febbraio 2022	150191	642,19 €	2022
06/05/2022	ft. 38R/22 corr. Call Center Aprile 2022	479302	25.532,55 €	2022
06/05/2022	ft. 37E/22 Tribunale di Lucca Contratto Sinergo CAE CAS e conguaglio anno 2021	110195	192.345,63 €	2021
12/05/2022	ft. 38E/22 Contratto "SINERGO". Determina n. 351 del 08/03/2021 - Saldo CAE	110195	653.463,71 €	2021
12/05/2022	ft. 39E/22 Contratto "SINERGO". Determina n. 351 del 08/03/2021 - 2° acconto CAS 2021	110195	684.013,40 €	2021
31/05/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Marzo 2022	150191	471,07 €	2022
31/05/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Marzo 2022	150191	642,19 €	2022
31/05/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Marzo 2022	150191	1.771,88 €	2022
01/06/2022	ft. 39R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Maggio 2022	53010199	8.041,80 €	2022
27/06/2022	ft. 72R/22 corr. Call Center Maggio 2022	479302	25.532,55 €	2022
30/06/2022	ft. 46E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187 (al netto ft. 2022018060/22 160,09€)	479205	20.456,95 €	2022
30/06/2022	ft. 45E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188 (al netto ft. 22018061/22 25,82€)	479205	3.158,34 €	2022
30/06/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Aprile 2022	150191	652,36 €	2022
30/06/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Aprile 2022	150191	509,99 €	2022
30/06/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Aprile 2022	150191	1.799,97 €	2022
01/07/2022	ft. 73R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Giugno 2022	53010199	8.041,80 €	2022
05/07/2022	ft. 71R/22 Rimborso spese notifica CdS ordinario 1° trim. 2022	479321	65.799,00 €	2022
18/07/2022	ft. 74R/22 corr. Call Center Giugno 2022	479302	25.532,55 €	2022
	ft. 70E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187 (al netto ft. 2022033210/22 265,78€ e ft. 2022033211/22 39,22€)	479205	17.403,66 €	2022
28/07/2022	ft. 78E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187	479205	21.522,29 €	2022
	ft. 71E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188	479205	4,08 €	2022

	ft. 72E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187	479205	27,65 €	2022
28/07/2022	ft. 69E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188	479205	2.725,60 €	2022
	ft. 77E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188	479205	3.281,13 €	2022
29/07/2022	ft. 75R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Luglio 2022	53010199	8.041,80 €	2022
01/08/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Maggio 2022	150191	1.876,09 €	2022
01/08/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Maggio 2022	150191	652,36 €	2022
01/08/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Maggio 2022	150191	509,99 €	2022
03/08/2022	ft. 82E/22 Sinergo acconto CAE 2022	479104	877.188,00 €	2022
03/08/2022	ft. 83E/22 Sinergo acconto CAS 2022	479104	457.585,00 €	2022
29/08/2022	ft. 86E/22 ritiro dedicato istanza Rid061188	479205	3.927,85 €	2022
29/08/2022	ft. 87E/22 ritiro dedicato istanza Rid061187	479205	26.043,86 €	2022
30/08/2022	ft. 77R/22 aggio canone unico Suolo Pubblico Gennaio-Marzo 2022	479336	3.649,20 €	2022
30/08/2022	ft. 79R/22 corr. Call Center Luglio 2022	479302	25.532,55 €	2022
31/08/2022	ft. 80R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Agosto 2022	53010199	8.041,80 €	2022
31/08/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Giugno 2022	150191	509,99 €	2022
31/08/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Giugno 2022	150191	652,36 €	2022
31/08/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Giugno 2022	150191	1.876,09 €	2022
05/09/2022	ft. 78R/22 aggio Ing. Violazioni CdS Gennaio-Marzo 2022	479309	128.765,40 €	2022
05/09/2022	ft. 78R/22 aggio Incassi ordinari violazioni amm.ve Gennaio-Marzo 2022	479305	1.845,06 €	2022
05/09/2022	ft. 78R/22 aggio incassi ordinari CdS Gennaio-Marzo 2022	479305	116.184,64 €	2022
08/09/2022	ft. 76R/22 aggio canone unico Pubblicità Gennaio-Marzo 2022	479303	9.002,79 €	2022
08/09/2022	ft. 76R/22 aggio canone unico Pubbliche Aff.ni Gennaio-Marzo 2022	479304	9.002,79 €	2022
15/09/2022	ft. 83R/22 corr. Call Center Agosto 2022	479302	25.532,55 €	2022
29/09/2022	ft. 112E/22 finanziamento rapporti D/A con Gesam Energia 5° rata 2022	110190	101.268,50 €	2018
30/09/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Luglio 2022	150191	649,82 €	2022
30/09/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Luglio 2022	150191	515,59 €	2022
30/09/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Luglio 2022	150191	1.916,93 €	2022
	ft. 84R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini -Settembre 2022 + adeguamento Istat 2022	53010199	8.981,30 €	2022
03/10/2022	ft. 84R/22 Rimborso imposta registro	710107	510,00 €	2022

10/10/2022	ft. 118E/22 ritiro dedicato istanza RId061187	479205	49.641,35 €	2022
10/10/2022	ft. 117E/22 ritiro dedicato istanza RId061188	479205	7.114,92 €	2022
11/10/2022	ft. 80E/22 quadro elettrico e controllo impianto Museo del Fumetto	479102	122,00 €	2022
13/10/2022	ft. 90R/22 corr. Call Center Settembre 2022	479302	25.532,55 €	2022
17/10/2022	ft. 121E/22 Sinergo 2022 2° acconto CAE e maggiori consumi al 30.06.22	479104	1.315.781,00 €	2022
20/10/2022	ft. 98R/22 aggio ing. Cosap Gennaio-Giugno 2022	479316	1.144,73 €	2022
	ft. 98R/22 aggio incassi canone unico parte Cosap Aprile-Giugno 2022	479336	10.496,75 €	2022
24/10/2022	ft. 94R/22 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve Aprile-Giugno 2022	479305	81.964,71 €	2022
24/10/2022	ft. 94R/22 aggio ing. Violazioni CdS Aprile-Giugno 2022	479309	8.005,19 €	2022
24/10/2022	ft. 94R/22 aggio incassi ordinari violazioni CdS Aprile-Giugno 2022	479305	69.301,77 €	2022
24/10/2022	ft. 86R/22 aggio canone unico parte Pubblicità Aprile-Giugno 2022	479303	29.377,35 €	2022
24/10/2022	ft. 86R/22 aggio canone unico parte Pubbliche Affissioni Aprile-Giugno 2022	479304	9.140,47 €	2022
24/10/2022	ft. 89R/22 aggio ing. Imposta di soggiorno Gennaio-Giugno 2022	479320	149,94 €	2022
	ft. 87R/22 aggio ing. Tasi Gennaio-Giugno 2022	479311	6.940,86 €	2022
24/10/2022	ft. 87R/22 aggio ing. ICI-IMU Gennaio-Giugno 2022	479311	22.919,63 €	2022
	ft. 88R/22 aggio ing. Tares Gennaio-Giugno 2022	479310	4.655,10 €	2022
28/10/2022	ft. 97R/22 aggio solleciti trasporto scolastico Gennaio-Giugno 2022	479313	182,30 €	2022
31/10/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Agosto 2022	150191	515,59 €	2022
31/10/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Agosto 2022	150191	649,82 €	2022
31/10/2022	Rif. Convenzione P05I269148107 Prato 14M Agosto 2022	150191	1.916,93 €	2022
03/11/2022	ft. 91R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini - Ottobre 2022	53010199	8.511,55 €	2022
10/11/2022	ft. 99R/22 aggio ing. Prima Infanzia Gennaio-Giugno 2022	479315	65,70 €	2022
10/11/2022	ft. 96R/22 aggio solleciti mense scolastiche Gennaio-Giugno 2022	479312	4.775,88 €	2022
10/11/2022	ft. 95R/22 corrispettivo e spese postali per invio flusso mense scolastiche Novembre 2021-Giugno 2022	479331	119,70 €	2021-22
10/11/2022	ft. 100R/22 corr. Call Center Ottobre 2022	479302	25.532,55 €	2022
18/11/2022	ft. 138E/22 messa a disposizione impianti elettrico e fornitura per spettacolo 3Giugno 2022	479102	100,00 €	2022
21/11/2022	ft. 93R/22 rimborso spese notifica CdS Aprile-Giugno 2022	479321	69.587,35 €	2022
21/11/2022	ft. 82R/22 corr. Inserimento CdS estero Gennaio-Giugno 2022	479324	31.419,00 €	2022
21/11/2022	ft. 125E/22 quota fatturazione CAS	110195	29.361,13 €	2021

29/11/2022	ft. 123E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187 (al netto ft. 2022034626 /22 2,52€)	479205	5.470,50 €	2022
29/11/2022	ft. 122E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188	479205	478,90 €	2022
30/11/2022	ft. 135E/22 allaccio ill.ne natalizia 2021	110195	9.265,25 €	2021
30/11/2022	Rif. Convenzione P05I244160107 Scuola Pea Settembre 2022	150191	515,59 €	2022
30/11/2022	Rif. Convenzione P05I247030607 Centro Anziani Settembre 2022	150191	649,82 €	2022
30/11/2022	Rif Convenzione P05I269148107 Prato 14M Settembre 2022	150191	1.916,93 €	2022
01/12/2022	ft. 137E/22 Sinergo CAS 2021	110195	135.081,97 €	2021
02/12/2022	ft. 101R/22 canone locazione immobile di Via Nottolini -Dicembre 2022	53010199	8.511,55 €	2022
12/12/2022	ft. 159E/22 allacciamento elettrico per installazione dissuasori sonori per storni	479102	1.000,00 €	2022
13/12/2022	ft. 119E/22 sinergo 2022 quote CAE e CAS	479107	144.123,00 €	2022
15/12/2022	ft. 103R/22 corr. Call Center Novembre 2022	479302	25.532,55 €	2022
30/12/2022	ft. 156E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187	479205	7.017,19 €	2022
	ft. 158E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061187	479205	1,62 €	2022
30/12/2022	ft. 155E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188	479205	1.014,19 €	2022
	ft. 157E/22 ritiro dedicato istanza Rid 061188	479205	0,23 €	2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 384.800,47 il consiglio di amministrazione propone di destinare l'intero importo a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Sulla base delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Lucca 27 Marzo 2023

Il Presidente
Avv. Pierfrancesco Petroni



