

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 709.866,28.**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 31.12.2023 31/12/ 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	1.817.102	910	6.253.118	8.071.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591.150	-	2.289.640	2.880.790
Valore di bilancio	1.225.952	910	3.963.478	5.190.340
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	110.822	-	489.910	600.732
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(910)	910	-
Ammortamento dell'esercizio	194.532	-	324.279	518.811
Totale variazioni	(83.710)	(910)	166.541	81.921
Valore di fine esercizio				
Costo	1.927.923	-	6.743.938	8.671.861

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	785.681	-	2.613.919	3.399.600
Valore di bilancio	1.142.242	-	4.130.019	5.272.261

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 2023 è pari ad Euro 12.467,29.

- 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 2023 è pari ad Euro 10.319,89.

- 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 2023 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 2023 è pari ad Euro 546.526,36.

- 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 2023 è pari ad Euro 2.894.369,48.

- 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 2023 è pari ad Euro 647.805,03.

- 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 2023 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 2023 è pari ad Euro 1.129.774,78.

●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 30.998,72.

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 31.12.2023 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	9.907.127	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.590	629.600	-	38.958	-	679.148
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	172.971	-	-	(172.971)	-
Ammortamento dell'esercizio	25.569	526.890	3.842	11.591	-	567.893
Totale variazioni	(14.979)	275.681	(3.842)	27.367	(172.971)	111.256
Valore di fine esercizio						
Costo	1.732.459	10.709.697	41.229	259.709	7.903	12.750.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.751	4.019.396	37.320	200.418	-	4.665.885
Valore di bilancio	1.323.708	6.690.301	3.909	59.291	7.903	8.085.112

Tra le immobilizzazioni materiali in corso troviamo la voce "Impianti e macchinari in corso" pari ad Euro 7.903,09. Trattasi di commesse relative al settore energia legate al Contratto Sinergo che non sono state completate nel corso del 2023.

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 2023, 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	€	809.375
+ 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	€	770.525
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	€	563.336

Attività		
d)Storno sconto attivo	€	62.352
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	144.837
f) Effetto fiscale	€	-41.742
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	103.095
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-81.688
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+30.322
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+38.850
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	12.516
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-3.607
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	8.909

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2023:

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	36.977,06
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	30.322,02
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	30.322,02
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023	261.574,47
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	301.761,41

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1

Totale c + d	563.335,88
---------------------	-------------------

Attività		
FOTOVOLTAICO PORCARI		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	3.267.000
+ 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	€	3.025.000
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	€	2.222.606
d) Storno risconto attivo	€	126.667
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	675.727
f) Effetto fiscale	€	-194.745
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	480.982
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-440.925
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+126.819

Attività		
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+242.000
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	72.106
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-20.781
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	51.325

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2023:

Contratto Alba Leasing N. 1003866/2	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	292.995,33
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	126.818,68
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	126.818,68
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023	2.181.033,69
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	41.572,04
Totale c + d	2.222.605,73

Attività		
FOTOVOLTAICO PRATO		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.546.655
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	0
- beni in leasing riscattati	€	0

Attività		
- 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	€	1.446.871
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	€	886.057
d) Storno sconto attivo	€	303.314
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	257.500
f) Effetto fiscale	€	-74.212
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	183.288
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-207.748
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+69.706
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+99.784
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	38.258
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-11.026
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	27.232

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2023:

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	95.641,60
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023	39.330,82
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2023 - 31.12.2023 indicizzazione	30.375,23
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	69.706,05
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023	861.723,50
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	24.333,55
Totale c + d	886.057,05

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 31.12.2023.

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	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Rimanenze	138.129	98.419	39.710
Crediti verso clienti	1.222.699	1.102.631	120.068
Crediti v/imprese controllate	-	-	-
Crediti v/imprese collegate	-	-	-
Crediti v/controllanti	2.433.577	4.111.775	(1.678.198)
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.912	24.458	454
Crediti tributari	15.720	106.034	(90.314)
Imposte anticipate	564.917	512.109	52.808
Crediti verso altri	464.105	520.783	(56.678)
Attività finanz.non imm.	-	-	-
Disponibilità liquide	1.654.082	2.250.560	(596.478)
Totale	6.518.141	8.726.769	(2.208.628)

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	98.419	39.710	138.129
Totale rimanenze	98.419	39.710	138.129

Il valore delle rimanenze al 31.12.2023 risulta essere di Euro 138.129.

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	1.102.631	120.068	1.222.699	1.222.699	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.111.775	(1.678.198)	2.433.577	2.433.577	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.458	454	24.912	24.912	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.034	(90.314)	15.720	15.720	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	512.109	52.808	564.917		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	520.783	(56.678)	464.105	399.425	64.680
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.377.790	(1.651.860)	4.725.930	4.096.333	64.680

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 1.222.699 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Fatture e note di credito da emettere	191.590
Crediti verso clienti cimiteri	668.820
Crediti verso clienti energia	362.289
Totale	1.222.699

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 svalutazione crediti	756.532	108.833	0	647.699

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 574.319 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale.

Il fondo per crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale nel corso del 2023 si è così movimentato:

-rilascio di Euro 108.833 perchè a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore cimiteri al 31.12.2023 sono stati individuati degli importi accantonati che non avevano più motivo di essere iscritti a bilancio.

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	115.177	4.582	12.551	123.146

Tale fondo nel corso del 2023 si è così movimentato:

-accantonamento di Euro 12.551;

-rilascio di Euro 4.582 perchè a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore energia al 31.12.2023 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" è pari ad Euro 2.433.577 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Comune di Lucca	561.998	Settore riscossione
Crediti v/Comune di Lucca	90.123	Settore servizi cimiteriali
Crediti v/Comune di Lucca	1.746.645	Settore energia
Crediti v/Comune di Lucca	22.394	Settore call center
Crediti v/Lucca Holding Spa	12.417	Per rapporti fiscali inerenti il consolidato nazionale
Totale	2.433.577	

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 24.912 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
		Si riferisce ad affitti come da contratto di locazione e ad una

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Gesam Reti Spa	9.299	prestazione tecnica per diagnosi energetica
Crediti v/Lucca Crea Srl	9.544	Si riferisce ad allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games Srl 2023 e messa a disposizione di EE per manifestazioni
Crediti v/Metro Srl	5.991	Si riferisce a corrispettivo per servizio di call center
Crediti v/Geal Spa	78	Si riferisce a utenze acqua per cimiteri
Totale	24.912	

La voce "Crediti tributari entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 15.720 è relativa al credito IVA anno 2023 pari ad Euro 12.640, al credito per ritenute GSE pari ad Euro 1.615 per incassi avvenuti nel 2024 ed altri crediti tributari pari ad Euro 1.465.

La voce "Imposte anticipate" è pari ad Euro 564.914 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:

Descrizione	Importo
Crediti fondo spese arcate	65.296
Crediti emolumento amministratore 2019 non pagato	4.493
Crediti emolumenti amministratori 2023 non pagati	629
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anni precedenti	101.265
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anno 2023	11.442
Crediti fondo rischi dipendenti IPSA anni precedenti	18.529
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti anni precedenti	164.216
Crediti accantonamento fondo svaltuazione crediti anno 2023	3.012
Crediti accantonamento fondo ammortamento anni precedenti	22.604

Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anni precedenti	21.806
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anno 2023	2.044
Crediti accantonamento fondo rischi Interporto Prato anni precedenti	73.200
Crediti accantonamento fondo rischi Interporto Prato anno 2023	14.400
Crediti accantonamento fondo rischi cause civili pendenti dinanzi l'autorità giudiziaria civile anno 2023	14.737
Crediti accantonamento fondo spese oneri futuri anno 2023	47.244
Totale	564.917

La voce "Crediti verso altri entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 399.425 è relativa ad anticipi a fornitori per Euro 10.083, crediti verso GSE per un importo pari ad Euro 304.495 e crediti vari pari ad Euro 84.847. 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 64.680 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	1.222.699	1.222.699
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.433.577	2.433.577
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.912	24.912
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.720	15.720
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	564.917	564.917
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	464.105	464.105
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.725.930	4.725.930

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 esposte 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	2.243.344	(602.003)	1.641.341
Assegni	4.220	-	4.220
Denaro e altri valori in cassa	2.996	5.525	8.521
Totale disponibilità liquide	2.250.560	(596.478)	1.654.082

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	1.191.837	(46.610)	1.145.227
Totale ratei e risconti attivi	1.191.837	(46.610)	1.145.227

In particolare la posta è costituita unicamente da risconti attivi, iscritti per complessivi Euro 1.145.227 su:

-premi assicurativi vari e altro per Euro 81.042;

-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 530.593;

-partite attive in sospeso su oneri sostenuti per pratiche riscossione entrate comunali pari ad Euro 533.592. 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 2023 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 riscalate (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 2023 di Euro 469.616 . 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	700.000	-	-	-		700.000
Riserva legale	161.895	-	-	-		161.895
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.704.138	84.801	-	-		10.788.939
Varie altre riserve	-	(1)	1	1		0
Totale altre riserve	10.704.138	84.800	1	1		10.788.939
Utile (perdita) dell'esercizio	384.800	(384.800)	-	-	709.866	709.866
Totale patrimonio netto	11.950.833	(300.000)	1	1	709.866	12.360.700

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	700.000	
Riserva legale	161.895	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.788.939	A,B,C,
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	10.788.939	
Totale	11.650.834	

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 10.788.939

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 709.866,28 in importo non arrotondato.

L'assemblea dei soci del 28.04.2023 ha deliberato di destinare al socio Lucca Holding Spa la somma di Euro 300.000 e di destinare a riserva straordinaria il restante importo pari ad Euro 84.800.

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	3.415.053	3.415.053
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	374.440	374.440
Totale variazioni	374.440	374.440
Valore di fine esercizio	3.789.493	3.789.493

La voce "altri fondi" è formata da:

- 1) Fondo rischi contestazioni/morosità che al 31.12.2023 risulta pari ad Euro 469.616. 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 533.592, 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 47.676,34 come analiticamente evidenziato nel prospetto di seguito esposto:

Tipologia Flusso	N.pratiche da incassare al 31.12.2023	Importo da sospendere al 31.12.2023	n. determina dirigenziale	Importi accantonati anno 2016-2022	% fondo su partite da sospendere al 31.12.2023	Composizione fondo al 31.12.2023	Importi da accantonare al 31.12.2023
CDS ordinario	10948	111.290,24€		110.285,74€	99,10%	110.285,74€	-
Ingiunzioni IC-IMU	7855	74.939,34€	dd. N. 1871 /2015; dd. N. 1494/2016; dd 930/2018 dd 1504/2019 dd 1968/2021 e 1352/2023	55.708,07€	85,00%	63.698,44€	7.990,36€
			dd. n. 904/206 e dd 2524				

Tipologia Flusso	N.pratiche da incassare al 31.12.2023	Importo da sospendere al 31.12.2023	n. determina dirigenziale	Importi accantonati anno 2016-2022	% fondo su partite da sospendere al 31.12.2023	Composizione fondo al 31.12.2023	Importi da accantonare al 31.12.2023
Ingiungioni Tares	6207	44.084,51€	/2016 dd n. 985/2017 e dd 2661/2022	33.723,57€	85,00%	37.471,83€	3.748,26€
Ingiunzioni CDS	25922	292.598,65€	dd n. 92/2016 dd n. 1086 /2016, dd n. 126/2016, dd n. 2038/2017, dd n. 1271 /2018, dd 2457 /2018, dd 678 /2019, dd 2430 /2019, dd 865 /2021, dd 61 /2022, dd 2144 /2022, dd 686 /2022, dd 2151 /2022, dd 2518 /2022, dd 934 /2023	212.771,13€	85,00%	248.708,85€	35.937,72€
Solleciti mense scolastiche	1518	8.852,02€	dd 2557/2015; dd 2271/2017; dd 2259/2018	7.856,31€	88,75%	7.856,31€	-
Solleciti trasporti scolastici	227	1.827,66	dd 2151/2016 e 2260/2018	1.594,57€	87,25%	1.594,57€	-
	52677	533.592,41€		421.939,40€		469.615,74	47.676,35

- 2) Fondo rischi per oneri e perdite da scissione che al 31.12.2023 risulta pari ad Euro 2.293.478.
- 3) Fondo spese cimiteri che al 31.12.2023 risulta pari ad Euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale.
- 4) Fondo spese per fotovoltaico che al 31.12.2023 risulta pari ad Euro 99.372 costituito per poter tener conto delle spese future per l'eventuale smantellamento degli impianti fotovoltaici.
- 5) Fondo spese per contenzioso dipendenti IPSA istituito nel corso del 2019 pari ad Euro 77.207.
- 6) Fondo rischi Interporto Prato che al 31.12.2022 risulta pari ad Euro 305.000. Nel corso del 2023 è stato disposto un ulteriore accantonamento di Euro 60.000 per un totale al 31.12.2023 di Euro 365.000, poichè sono proseguite le interlocuzioni con l'Interporto di Prato, per addivenire ad un accordo relativo al percorso di regolarizzazione dei rapporti con l'Agenzia delle Dogane. Dalla stima effettuata con i consulenti risulta opportuno questo ulteriore accantonamento al fine di permettere alla società di regolarizzare sia la parte impiantistica che gli eventuali oneri di sistema dovuti alle società di distribuzione elettrica relativamente agli anni pregressi.
- 7) Fondo rischi per Euro 61.401 per due cause civili pendenti dinanzi l'autorità giudiziaria civile, intentate da due utenti dei servizi cimiteriali nel corso del 2023 e volte ad ottenere il risarcimento danni ex art. 2051 c.c.
- 8) Fondo spese oneri futuri che al 31.12.2023 risulta pari ad Euro 196.848, per un intervento presso il Cimitero di Aquilea volto al ripristino della funzionalità del bene, di proprietà del

Comune di Lucca, poichè tale bene è in gestione alla società e dovrà essere restituito al Comune stesso al termine del contratto di servizio alle pari condizioni a cui le è stato affidato al momento della stipula dell'accordo.

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	524.540
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.100
Utilizzo nell'esercizio	5.314
Totale variazioni	51.786
Valore di fine esercizio	576.326

L'importo esposto, pari ad Euro 576.326, 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
Debiti verso banche	1.009.590	(1.004.750)	4.840	4.840
Debiti verso fornitori	2.128.795	125.228	2.254.023	2.254.023
Debiti verso controllanti	2.613.488	(1.599.919)	1.013.569	1.013.569
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	232.670	(230.161)	2.509	2.509
Debiti tributari	224.133	(156.694)	67.439	67.439
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.074	850	126.924	126.924
Altri debiti	715.510	(11.782)	703.728	703.728
Totale debiti	7.050.260	(2.877.228)	4.173.032	4.173.032

La voce "Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 4.840 è relativa a:

-Euro 2.352 interessi passivi;

-Euro 2.488 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.

La voce "Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.254.023 è relativa ai debiti di funzionamento ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Fatture e note di credito da ricevere	1.182.248
Debiti verso fornitori riscossione	341.393
Debiti verso fornitori cimiteri	207.141
Debiti verso fornitori energia	478.312
Debiti verso fornitori call center	2.282
Debiti verso fornitori generici	42.647
Totale	2.254.023

La voce "Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 1.013.569 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Comune di Lucca	722.290	Settore riscossione
Debiti v/Comune di Lucca	26.371	Settore servizi cimiteriali

Debiti v/Comune di Lucca	208.408	Settore energia
Debiti v/Comune di Lucca	55.000	Per transazione Polis
Debiti v/Lucca Holding Spa	1.500	Per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF SRLS secondo trimestre 2023
Totale	1.013.569	

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.509 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Sistema Ambiente Spa	36	Utenze rifiuti
Debiti v/Geal Spa	2.473	Utenze acqua
Totale	2.509	

La voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 67.439 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute lavoratori dipendenti	48.951
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	13.897
Debiti per IRAP	4.372
Vari	219
Totale	67.439

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 126.924 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS e verso istituti di previdenza	126.924

Descrizione	Importo
Totale	126.924

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 703.728 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti per il personale	163.769
Partite passive da liquidare su costi del personale per ferie maturate e non godute	80.965
Debiti per incassi temporanei procedure esecutive	321.763
Debiti verso amministratori	22.919
Altri debiti	114.312
Totale	703.728

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	4.840	4.840
Debiti verso fornitori	2.254.023	2.254.023
Debiti verso imprese controllanti	1.013.569	1.013.569
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.509	2.509
Debiti tributari	67.439	67.439
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.924	126.924
Altri debiti	703.728	703.728
Debiti	4.173.032	4.173.032

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 31.12.2023 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	142.116	(20.926)	121.190
Totale ratei e risconti passivi	142.116	(20.926)	121.190

In particolare la posta è costituita da:

- Risconti passivi iscritti per complessivi Euro 121.190;

- 1)Euro 62.351 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 58.839 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 10.302.155 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Ricavi per call center	289.470
Ricavi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	1.723.663
Ricavi per servizi cimiteriali	1.750.889
Ricavi per illuminazione votiva	283.043
Ricavi per servizi energia Sinergo	4.525.933
Ricavi per servizi energia fotovoltaico	1.358.880
Ricavi per servizi energia vendita EE	370.277
Totale	10.302.155

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 282.560 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Fitti attivi	103.574
Storno costi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	58.430
Contributi in conto esercizio	14.389
Altri ricavi e proventi	69.572
Risarcimento danni	36.595
Totale	282.560

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 2.144.436 e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Acquisto EE per contratto SINERGO	2.010.081
Acquisto EE per fotovoltaico	111.763
Altri acquisti per sinergo e fotovoltaico	150
Acquisti per attività di riscossione	3.882
Acquisti per servizi cimiteriali	3.310
Acquisti per servizi call center	81

Descrizione	Importo
Altri acquisti generici	15.169
Totale	2.144.436

Costi per servizi

I costi per servizi pari ad Euro 2.877.028 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Costi per utenze	20.498
Costi per emolumenti amministratori	36.868
Costi per emolumenti sindaci revisori e collegio sindacale	30.245
Premi assicurativi	64.262
Canoni noleggio reti, cloud, trasmissione dati	36.883
Costi per servizi settore energia	778.734
Costi per servizi settore riscossione	683.977
Costi per servizi settore cimiteri	825.680
Commissioni e spese bancarie	40.377
Consulenze legali, tecniche, amministrative, notarili	136.540
Altri costi per servizi	222.964
Totale	2.877.028

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.076.901 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Costi per canoni di leasing sede	81.688
Costi per canoni di leasing impianti FOTOVOLTAICO	648.673
Costi per concessione locali attività riscossione	30.873
Costi per canoni locazione magazzino	31.972

Canone concessione grandi impianti pubblicitari	157.880
Canoni utilizzo licenze	99.912
Altri costi	25.903
Totale	1.076.901

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 12.551.

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 39.711.

Accantonamento per rischi

La voce pari ad euro 374.440 si riferisce ad Euro 47.676 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 60.000 per un ulteriore accantonamento poichè sono proseguite le interlocuzioni con l'Interporto di Prato per addivenire ad un accordo relativo al percorso di regolarizzazione dei rapporti con l'Agenzia delle Dogane, ad Euro 61.402 per l'accantonamento per due cause civili pendenti dinanzi l'autorità giudiziaria civile intentate da due utenti dei servizi cimiteriali e ad Euro 196.848 per l'accantonamento a fondo spese oneri futuri per un intervento presso il Cimitero di Aquileia volto al ripristino della funzionalità del bene di proprietà del Comune di Lucca ed in gestione alla Lucca Riscossioni e Servizi Srl.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 78.832 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
IMU	28.258
Sopravvenienze passive	17.562
Valori bollati, diritti imposte e tasse varie	21.405
Altri costi	11.607
Totale	78.832

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	15.744
Altri	54
Totale	15.798

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 8.618 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 17.562 si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti 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 428.688 e sono relative per Euro 333.182 ad IRES e per Euro 95.506 ad IRAP.

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Emolumento amm.ri non pagato	2.621	629	0	629
Emolumento amm.re non pagato (storno)	56.164	-13.477	0	-13.477
Accantonamento al fondo rischi contestazioni/morosità	47.676	11.442	0	11.442
Accantonamento al fondo rischi smaltimento impianti	8.514	2.043	0	2.043
Accantonamento al fondo rischi Interporto di Prato	60.000	14.400	0	14.400
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	12.551	3.012	0	3.012
Accantonamento al fondo svalutazione crediti (storno)	113.415	-27.220	0	-27.220
Accantonamento al fondo rischi per cause civili	61.402	14.736	0	14.736
Accantonamento al fondo spese oneri futuri	196.848	47.243	0	47.243
TOTALE		52.808		52.808

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

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	- 333.182,00	-95.506,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+52.808,00	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)		

4.	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	-280.374,00	-95.506,00
----	--	--------------------	-------------------

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, 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	35
Operai	3
Totale Dipendenti	43

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	36.021	18.000

oltre CNPA e contributi come per legge.

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione nominato in data 6 Giugno 2023.

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	5.285
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.285

L'incarico di revisione legale dei conti è stato conferito alla società ACG Auditing & Consulting Group Srl con un compenso annuo pari ad Euro 5.285.

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
BPER	Fidejussione num. 92008016 del 17/02/2006	3.615
BPM	Fidejussione num. 049/00110981.0060020	1.152.900 128.100 45.000 5.000

Garanzie prestate dalla società alla banca a favore proprio

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

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	12.417	1.500	0	3.166
2) Comune di Lucca	2.421.160	1.012.069	5.948.047	203.767
3) Gesam Reti Spa	9.299	0	104.074	0
4) Lucca Crea Srl	9.544	0	9.544	0
5) Sistema Ambiente Spa	0	36	0	7.355
6) Geal Spa	78	2.473	78	36.177
7) Metro Srl	5.991	0	11.325	0

1) Lucca Holding S.p.A.: crediti v/Lucca Holding S.p.A. pari ad Euro 12.417 per rapporti derivanti dal consolidato fiscale; debiti pari ad Euro 1.500 per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF secondo semestre 2023 e costi pari ad Euro 3.000 per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF anno 2023 e pari ad Euro 166 per abbonamenti a Sistema PA appalti, contratti e servizi pubblici.

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 costo v/Comune di Lucca per il canone di concessione anno 2023, canone concessione grandi impianti pubblicitari e costi per impianto fotovoltaico anno 2023.

- 3)Gesam Reti S.p.A.: crediti e ricavi v/Gesam Remi S.p.A. per affitti come da contratto di locazione e per una prestazione tecnica per diagnosi energetica.
- 4)Lucca Crea S.r.l.: crediti e ricavi per allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games 2023 e messa a disposizione di EE per manifestazioni.
- 5)Sistema Ambiente S.p.A.: debiti e costi per utenze rifiuti.
- 6)Geal S.p.A.: debiti e costi per utenze acqua e crediti e ricavi per utenze acqua.
- 7) Metro S.r.l.: crediti e ricavi per il corrispettivo per servizio di call center.

Si attesta di non aver effettuato nel corso dell'esercizio 2023 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

Nella seduta del CDA del 27/03/2023 la Società ha anche approvato il progetto del DG di consentire il dispacciamento di energia. Nel 2024 questo progetto dovrebbe finalmente concludersi tramite l'avvio del dispacciamento in prelievo così che 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 2024 il Comune di Lucca ha approvato il "piano cimiteriale" triennale relativo alle manutenzioni ordinarie e straordinarie concernenti i cimiteri frazionali e il cimitero urbano che LRS ha presentato a Settembre 2023.

Sempre nel primo trimestre 2024, il Comune di Lucca ha approvato il piano triennale degli investimenti concernenti il contratto Sinergo che LRS ha presentato a Settembre 2023.

Da segnalare che la Società sta lavorando per una risoluzione consensuale del contratto con la società che ha in affidamento il servizio di postalizzazione di corrispondenza ordinaria e raccomandate per il settore riscossione. A conclusione di quanto sopra dovrà provvedere ad un affidamento diretto per garantire la continuità del servizio nelle more di espletamento della nuova gara.

In merito alla gara per i servizi di notifica internazionale dei verbali, LRS nel corso del 2023 ha effettuato l'annullamento in autotutela della stessa a seguito di ricorso ricevuto. Nelle more dell'espletamento della nuova gara che dovrà tenersi nel corso del 2024 LRS ha provveduto ad un affidamento diretto del servizio.

Ad inizio anno 2024 il Comune di Lucca ha deliberato l'introduzione del pagamento a seguito di concessione di passi carrabili. Il Comune a seguito di ciò ha chiesto a LRS di gestire l'incasso di tale entrata accorpando questa attività a quella già svolta dal Canone Unico. E' in corso di definizione la redazione del regolamento e del relativo disciplinare e la formalizzazione dell'incarico a LRS.

Sempre nel corso del 2024 LRS dovrà presentare al Comune di Lucca la propria manifestazione di interesse per la costruzione e gestione del nuovo forno crematorio come previsto dal DUP 2024-2026. E' già stata redatta relazione di non assoggettabilità a VAS e preparata una prima bozza di PEF relativamente al progetto il cui Masterplan è stato presentato nella parte finale del 2023 al Comune di Lucca.

Gli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili della società che consentono, tra l'altro la predisposizione di situazione economico-finanziarie con periodicità almeno trimestrale, una situazione equilibrata dal punto di vista economico e solida dal punto di vista patrimoniale e finanziario anche in

relazione alla capacità prospettica di assolvere con la liquidità le proprie obbligazioni, legittimano il ricorso a criteri di valutazione da utilizzare per la predisposizione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, fondati sul presupposto della continuità aziendale.

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-sexies 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
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lucca

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 31/12/2022	Esercizio precedente 31/12/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	58.128.594	55.614.122
C) Attivo circolante	4.021.747	6.499.821
D) Ratei e risconti attivi	11.224	5.790
Totale attivo	62.161.565	62.119.733
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve	13.814.047	11.761.341
Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622	5.050.898
Totale patrimonio netto	58.204.136	57.317.706
B) Fondi per rischi e oneri	3.788	92.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.716	75.937
D) Debiti	3.865.925	4.632.877

E) Ratei e risconti passivi	-	346
Totale passivo	62.161.565	62.119.733

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	2.993	102
B) Costi della produzione	269.666	265.086
C) Proventi e oneri finanziari	(65.545)	(7.771)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.092.210	5.351.153
Imposte sul reddito dell'esercizio	(124.630)	27.500
Utile (perdita) dell'esercizio	3.884.622	5.050.898

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
02/01/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202242137747 - ottobre 2022	150191	640,92 €	2022
02/01/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202242137748 - Ottobre 2022	150192	1.801,42 €	2022
02/01/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202242137746 - Ottobre 2022	150191	396,81 €	2022
02/01/2023	ft. 104R/22 canone locazione immobile Via Nottolini dic. 2022	5310199	8.511,55 €	2022
02/01/2023	Incasso per impianto Fv sorbano del Vescovo rif. 202342650262	150196	859,60 €	2023
05/01/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202242137749 - ottobre 2022	150192	15.617,26 €	2022
05/01/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	18.189,72 €	2022
05/01/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	12.432,21 €	2022
05/01/2023	Incasso FT 161E/22 GSE	479205	7.234,93 €	2022
05/01/2023	Incasso FT 160E/22 GSE	479205	1.035,80 €	2022
26/01/2023	ft. 163E/2022 Sinergo 2022 - 3° acconto CAE	479104	438.593,85 €	2022
26/01/2023	ft. 165E/2022 Sinergo 2022 - 2° acconto CAS	479104	842.466,66 €	2022
30/01/2023	ft. 167E/22 ritiro dedicato Prato	479205	4.785,90 €	2022
	ft. 169E/22 ritiro dedicato Prato	479205	59,89 €	2022
30/01/2023	ft. 166E/22 ritiro dedicato Prato	479205	768,00 €	2022
	ft. 168E/22 ritiro dedicato Prato	479205	8,73 €	2022
30/01/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	76,18 €	2022
30/01/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	9.094,83 €	2022

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
31/01/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202242503272 - novembre 2022	150191	640,92 €	2022
31/01/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202242503271 - novembre 2022	150191	396,81 €	2022
31/01/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202242503273 - novembre 2022	150192	1.801,42 €	2022
02/02/2023	ft. 2R/23 canone locazione immobile Via Nottolini gen. 2023	5310199	8.511,55 €	2023
06/02/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202242503274 - novembre 2022	150192	15.617,26 €	2022
16/02/2023	ft. 1R/23 corr. Call Center Dicembre 2022	110197	25.532,55 €	2022
22/02/2023	ft. 3E/2023 messa a disposizione e fornitura energia elettrica Lucca comics and Games 2022	110197	6.816,52 €	2022
27/02/2023	ft. 9E/2023 servizio allestimento elettrico	110197	26.787,00 €	2022
28/02/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202342592165 e 202342738886- dicembre 2022 + conguaglio	150191	1.207,73 €	2022
28/02/2023	Conguaglio GSE ft. 297/2022 e 298/2022	330301	- 1.364,79 €	2022
	Conguaglio tariffa incentivante Prato 14M 202342738887 - dicembre 2022 + conguaglio	150192	3.012,19 €	2022
	Conguaglio tariffa incentivante Scuola Pea 202342738887 - dicembre 2022 + conguaglio	150192	- 579,99 €	2022
01/03/2023	ft. 5R/23 canone locazione immobile Via Nottolini feb. 2023	5310199	8.511,55 €	2023
06/03/2023	Tariffa Incentivante Prato AB 202342592167 - dicembre 2022 + conguaglio	150192	46.368,18 €	2022
06/03/2023	ft. 4R/23 corr. Call Center Gennaio 2023	479302	25.532,55 €	2023
09/03/2023	ft. 7R/23 rimborso scarichi 2022 Trasporto Scolastico	110197	23,40 €	2022
10/03/2023	ft. 21R/23 aggio su solleciti RSA 2022	110197	207,60 €	2022
10/03/2023	ft. 22R/23 aggio su solleciti iPacchetti Ass.li 2022	110197	24,51 €	2022
10/03/2023	ft. 18R/23 rimborso scarichi solleciti RSA 2022	110197	60,00 €	2022
13/03/2023	ft. 8R/23 rimborso scarichi Mense 2022	110197	390,00 €	2022
	ft. 10R/23 aggio solleciti mense lug-dic 2023		1.078,00 €	2022
13/03/2023	ft. 9R/23 rimborso scarichi nidi 2022	110197	90,00 €	2022
	ft. 12R/23 aggio solleciti nidi lug-dic 2022		490,65 €	2022
	ft. 34R/23 rimborso scarichi nidi 2022		15,00 €	2022
	ft. 35R/23 aggio nidi 1-15ago 2022		8,10 €	2022
22/03/2023	ft. 19R/23 aggio ingiunzioni Cosap 2022	110197	1.323,00 €	2022
22/03/2023	ft. 20R/23 aggio Canone Unico parte Suolo Pubblico anno 2022	110197	55.625,57 €	2022
23/03/2023	ft. 38R/23 corr. Call Center Febbraio 2023	479302	25.532,55 €	2023
23/03/2023	ft. 26R/23 aggio ingiunzioni sanzioni ambientali 2022	110197	343,65 €	2022
27/03/2023	ft. 37R/23 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve settore commercio 2022	110197	19,65 €	2022
27/03/2023	ft. 15R/23 aggio ingiunzioni ICP 2022	110197	7.570,03 €	2022
27/03/2023	ft. 28R/23 aggio canoni concessione immobili comunali 2022	110197	4.925,55 €	2022
27/03/2023	ft. 14R/23 corrispettivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni lug-dic 2022	110197	19.115,03 €	2022
27/03/2023	ft. 31R/23 riscossione coattiva corrispettivo PEEP 2022	110197	479,65 €	2022

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
27/03/2023	ft. 23R/23 aggio ingiunzioni Ici-Imu lug-dic 2022	110197	16.634,74 €	2022
	ft. 24R/23 aggio ingiunzioni Tasi lug-dic 2022		1.807,85 €	2022
	ft. 25R/23 aggio ingiunzioni Tares lug-dic 2022		2.956,84 €	2022
	ft. 29R/23 aggio soccombenze 2022		399,50 €	2022
27/03/2023	ft. 16R/23 rimborso scarichi ingiunzioni Tares, Imu, Cosap 2022	110197	4.425,00 €	2022
27/03/2023	ft. 27R/23 aggio ingiunzioni imposta di soggiorno 2022	110197	32,95 €	2022
27/03/2023	ft. 13R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità lug-dic 2022	110197	29.371,39 €	2022
27/03/2023	ft. 134C/23 rimborso custodia cimiteri 2022	110197	48.565,00 €	2022
27/03/2023	ft. 133/23 rimborso portierato 2022	110197	39.439,00 €	2022
28/03/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	8.241,77 €	2023
28/03/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	9.318,40 €	2023
			12.534,17 €	2022
28/03/2023	ft. 10E/23 ritiro dedicato Prato	110197	109,65 €	2022
	ft. 12E/23 ritiro dedicato Prato	110197	52,56 €	2022
	ft. 13E/23 ritiro dedicato Prato	479205	628,74 €	2023
	NC. 15E/23	110197	- 0,21 €	2022
	ft. 16E/23 ritiro dedicato Prato	110197	0,45 €	2022
28/03/2023	ft. 11E/23 ritiro dedicato Prato	110197	579,68 €	2022
	ft. 14E/23 ritiro dedicato Prato	479205	3.680,33 €	2023
	ft. 17E/23 ritiro dedicato Prato	110197	5,17 €	2022
	NC. 18E/23	110197	- 1,43 €	2022
30/03/2023	ft. 39R/23 canone locazione immobile Via Nottolini mar. 2023	5310199	8.511,55 €	2023
30/03/2023	ft. 33R/23 rimborso scarichi ingiunzioni CdS 2022	110197	3.885,00 €	2022
31/03/2023	Tariffa incentivante 202343324688 Scuola Pea - gennaio 2023	150191	360,80 €	2023
31/03/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343324690 - gennaio 2023	150192	1.776,60 €	2023
31/03/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343324689 - gennaio 2023	150191	629,16 €	2023
06/04/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343324691 - gennaio 2023	150192	15.500,93 €	2023
11/04/2023	ft. 21E/23 extraconsumi 2022	110197	509.628,13 €	2022
14/04/2023	ft. 40R/23 postalizzazione accertamenti IMU - sett 2022	110197	18.931,60 €	2022
17/04/2023	ft. 10E/2023 finanziamento rapporti D/A Gesam Energia 6a rata 2023	110190	101.268,50 €	2018
20/04/2023	ft. 19E/23 saldo CAE 2022	110197	299.154,45 €	2022
20/04/2023	ft. 20E/23 saldo CAS 2022	110197	135.271,82 €	2022
24/04/2023	ft. 42R/23 corr. Call Center Marzo 2023	479302	25.532,55 €	2023
02/05/2023	ft. 43R/23 canone locazione immobile Via Nottolini apr. 2023	5310199	8.511,55 €	2023

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
02/05/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo gen-feb 2023 con compensazioni	53015199	839,44 €	2023
02/05/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202343761069 - febbraio 2023	150191	360,80 €	2023
02/05/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343761070 - febbraio 2023	150191	629,16 €	2023
02/05/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343761071	150192	1.776,60 €	2023
08/05/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343761072 - febbraio 2023	150192	15.500,93 €	2023
25/05/2023	ft. 56R/23 rimborso spese notifica CdS lug-dic 2022	110197	5.133,93 €	2022
25/05/2023	ft. 45R/23 aggio incassi CdS lug-dic 2022	110197	18.201,57 €	2022
	ft. 46R/23 corrispettivo ex art. 9 c. 3 bis del Disciplinare di Servizio lug-dic 2022		88.663,50 €	2022
25/05/2023	ft. 50R/23 aggio incassi violazioni amm.ve lug-dic 2022	110197	5.484,56 €	2022
25/05/2023	ft. 48R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-dic 2022	110197	18.144,36 €	2022
25/05/2023	ft. 49R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-dic 2022	110197	4.506,33 €	2022
25/05/2023	ft. 51R/23 rimborso spese notifica CdS lug-dic 2022	110197	105.956,81 €	2022
29/05/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	11.311,95 €	2023
29/05/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	13.276,30 €	2023
29/05/2023	ft. 41E/23, 43E/23, 45E/23 per GSE compensate con ft. costi 577-856-7074-7539/2023 e n.c. 6838-6839/23	479205	6.714,11 €	2023
29/05/2023	ft. 40E/23, 42E/23, 44E/23 per GSE compensate con ft. costi 579-4857-075-540/2023	479205	1.107,06 €	2023
30/05/2023	ft. 58R/23 corr. Call Center Aprile 2023	479302	22.394,19 €	2023
31/05/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202343948455 - marzo 2023	150191	307,97 €	2023
31/05/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343324689 - marzo 2023	150191	583,79 €	2023
31/05/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343948457 - marzo 2023	150192	1.589,00 €	2023
31/05/2023	ft. 54R/23 canone locazione immobile Via Nottolini mag. 2023	5310199	8.511,55 €	2023
07/06/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343948458 - marzo 2023	150192	14.036,33 €	2023
19/06/2023	ft. 47R/23 aggio incassi violazioni CdS lug-dic 2022	110197	173.756,11 €	2022
19/06/2023	ft. 19E/23 (residuo) saldo CAE 2022	110197	10.785,82 €	2022
19/06/2023	ft. 21E/23 (residuo) extraconsumi 2022	110197	21.719,09 €	2022
21/06/2023	ft. 56E/23 Sinergo acconto 1° trimestre 2023 quota CAE	479104	855.765,00 €	2023
21/06/2023	ft. 57E/23 Sinergo acconto 1° trimestre 2023 quota CAS	479104	158.085,00 €	2023
28/06/2023	ft. 51E/23 servizio illuminazione natalizia 25,11,22-08,01,23	110197	100.000,00 €	2022
30/06/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo mar-apr 2023	53015199	806,16 €	2023
30/06/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344338138 - aprile 2023	150191	615,82 €	2023
30/06/2023	Tariffa incentivante Prato 14M - aprile 2023	150192	1.677,48 €	2023
30/06/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344338137 - aprile 2023	150191	349,16 €	2023
03/07/2023	Rimborso crediti pregressi su su Servizi Cimiteriali	150594	9.129,96 €	2018
03/07/2023	ft. 64R/23 canone locazione immobile Via Nottolini giu. 2023	5310199	8.511,55 €	2023

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
07/07/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344338140 - aprile 2023	150192	15.326,44 €	2023
10/07/2023	ft. 53E/23 servizi illuminazione colorata ed allacci elettrici anni 2020-21-22	110197	18.004,25 €	2022
20/07/2023	ft. 61R/23 aggio ing. ICI.IMU gen-mar 2023	479311	10.546,06 €	2023
	ft. 62R/23 aggio ing. TASI gen-mar 2023	479311	1.441,22 €	2023
	ft. 63R/23 aggio ing. TARES gen-mar 2023	479310	3.506,26 €	2023
20/07/2023	ft. 59R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità gen-mar 2023	479303	72.501,12 €	2023
20/07/2023	ft. 60R/23 aggio Canone Unico parte Pubbliche Affissioni gen-mar 2023	479304	11.937,21 €	2023
26/07/2023	ft. 96E/23 GME compensata con ft. di costo 997/23 GME	479205	12,56 €	2023
28/07/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	6.086,63 €	2023
28/07/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	6.494,07 €	2023
28/07/2023	ft. 69E/23 per GSE compensata con ft. costo GSE 31/23	479205	4.346,12 €	2023
28/07/2023	ft. 68E/23 per GSE compensata con ft. costo GSE 313/23	479205	733,51 €	2023
31/07/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344643506 - maggio 2023	150191	349,16 €	2023
31/07/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344643507 - maggio 2023	150191	615,82 €	2023
31/07/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344643508 - maggio 2023	150192	1.753,59 €	2023
31/07/2023	ft. 67R/23 canone locazione immobile Via Nottolini lug. 2023	5310199	8.511,55 €	2023
03/08/2023	ft. 69R/23 corr. Call Center Maggio 2023	479302	22.394,19 €	2023
03/08/2023	ft. 70R/23 corr. Call Center Giugno 2023	479302	22.394,19 €	2023
04/08/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344643509 - maggio 2023	150192	15.326,44 €	2023
09/08/2023	ft. 120E/23 GME compensata con ft. costo 762/23 GME	479205	15,69 €	2023
17/08/2023	ft. 121E/23 ritiro dedicato Prato	479205	0,06 €	2023
21/08/2023	ft. 73R/23 corr. Call Center Luglio 2023	479302	22.394,19 €	2023
29/08/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	13.255,38 €	2023
29/08/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	13.010,61 €	2023
29/08/2023	ft. 92E/23 ritiro dedicato Prato	479205	4.787,20 €	2023
	ft. 90E/23 ritiro dedicato Prato	479205	4.820,87 €	2023
29/08/2023	ft. 91E/23 ritiro dedicato Prato	479205	797,88 €	2023
	ft. 93E/23 ritiro dedicato Prato	479205	900,88 €	2023
31/08/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo mag-giu 2023	53015199	836,16 €	2023
31/08/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344731755 - giugno 2023	150191	615,82 €	2023
31/08/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344731754	150191	349,16 €	2023
31/08/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344731756	150192	1.753,59 €	2023
	ft. 76R/23 aggio ing. ICI.IMU ap-giu 2023	479311	8.645,59 €	2023
	ft. 77R/23 aggio ing. TASI apr-giu 2023	479311	911,23 €	2023

Data valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
05/09/2023	ft. 79R/23 aggio Ing. TARESpr-giu 2023	479310	2.890,08 €	2023
05/09/2023	ft. 74R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità apr-giu 2023	479303	12.201,68 €	2023
05/09/2023	ft. 75R/23 corrispettivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni apr-giu 2023	479304	10.085,50 €	2023
05/09/2023	ft. 78R/23 aggio soccombenze apr-giu 2023	479314	134,70 €	2023
05/09/2023	ft. 72R/23 canone locazione immobile Via Nottolini ago. 2023 + rimborso quota parte imposta di registro	710107	528,00 €	2023
		5310199	8.798,66 €	2023
05/09/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344731757 - giugno 2023	150192	15.326,44 €	2023
06/09/2023	ft. 123E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 321 /23	479205	70,42 €	2023
11/09/2023	ft. 99E/23 Sinergo 2° trimestre 2023 acconto CAE	479104	878.300,00 €	2023
11/09/2023	ft. 98E/23 Sinergo 2° trimestre 2023 acconto CAS	479104	257.765,00 €	2023
13/09/2023	ft. 124E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 3012/23	479205	74,01 €	2023
20/09/2023	ft. 87R/23 corr. Call Center Agosto 2023	479302	22.394,19 €	2023
28/09/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	13.862,54 €	2023
28/09/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	13.025,04 €	2023
02/10/2023	ft. 88R/23 canone locazione immobile Via Nottolini set. 2023	5310199	8.798,66 €	2023
02/10/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344941356 - luglio 2023	150192	1.716,14 €	2023
02/10/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344941355 - luglio 2023	150191	596,44 €	2023
02/10/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344941354 - luglio 2023	150191	339,77 €	2023
04/10/2023	ft. 146E/23 ritiro dedicato Prato	479205	42,34 €	2023
06/10/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344941357 - luglio 2023	150192	15.108,27 €	2023
11/10/2023	ft. 147E ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 820/23 GME	479205	18,52 €	2023
23/10/2023	ft. 148E/23 ritiro dedicato Prato	479205	61,81 €	2023
25/10/2023	ft. 149E/23 ritiro dedicato Prato	479205	5,35 €	2023
31/10/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202345217503 - agosto 2023	150191	596,44 €	2023
31/10/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202345217502 - agosto 2023	150191	339,77 €	2023
31/10/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202345217504 - agosto 2023	150192	540,44 €	2023
01/11/2023	ft. 91R/23 canone locazione immobile Via Nottolini ott. 2023	5310199	8.798,66 €	2023
03/11/2023	ft. 90R/23 corr. Call Center Settembre 2023	479302	22.394,19 €	2023
03/11/2023	ft. 82R/23 aggio Incassi violazioni amm.ve gen-giu 2023	479305	4.903,17 €	2023
03/11/2023	ft. 83R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS gen-giu 2023	479309	28.431,84 €	2023
03/11/2023	ft. 81R/23 corrispettivo ex art. 14 c. 4 del Disciplinare di Servizio gen-giu 2023	479324	24.795,00 €	2023
07/11/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202345217505 - agosto 2023	150192	15.108,27 €	2023
08/11/2023	ft. 174E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 665 /23	479205	94,58 €	2023

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
10/11/2023	ft. 80R/23 aggio incassi violazioni CdS gen-giu 2023 (acconto)	479305	41.454,82 €	2023
13/11/2023	ft. 99R/23 aggio Canone Unico parte Suolo Pubblico 1gen-15giu 2023	479336	65.244,90 €	2023
13/11/2023	ft. 109R/23 ricavi per aggio ingiunzioni Cosap gen-set 2023	479316	371,65 €	2023
13/11/2023	ft. 95R/23 corr. Call Center Ottobre 2023	479302	22.394,19 €	2023
14/11/2023	ft. 113R/23 riscossione coattiva corrispettivo PEEP gen-set 2023	479337	143,50 €	2023
14/11/2023	ft. 108R/23 aggio ingiunzioni nidi gen-set 2023	479315	573,45 €	2023
15/11/2023	ft. 175E/23 ritiro dedicato Prato	479205	20,96 €	2023
16/11/2023	ft. 106R/23 aggio solleciti mense gen-set 2023	479312	1.145,40 €	2023
16/11/2023	ft. 107R/23 aggio solleciti trasporto scolastico gen-set 2023	479313	72,21 €	2023
23/11/2023	ft. 176E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 664 /23	479205	7,62 €	2023
27/11/2023	ft. 112R/23 aggio ingiunzioni Sanzioni Ambientali gen-set 2023	479318	246,65 €	2023
29/11/2023	ft. 151E/23 ritiro dedicato Prato	479205	4,46 €	2023
29/11/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	23.858,25 €	2023
29/11/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	23.106,06 €	2023
30/11/2023	ft. 153E/23 Sinergo 3° trimestre 2023 acconto CAS	479104	284.977,00 €	2023
30/11/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202345390105 - settembre 2023	150191	339,77 €	2023
30/11/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202345390106 - settembre 2023	150191	596,44 €	2023
30/11/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202345390107 - settembre 2023	150192	1.716,14 €	2023
30/11/2023	ft. 96R/23 canone locazione immobile Via Nottolini nov. 2023	5310199	8.798,66 €	2023
05/12/2023	ft. 152E/23 Sinergo 3° trimestre 2023 acconto CAE	479104	867.033,00 €	2023
05/12/2023	Tariffa incentivante Prato AB 20234539018 - settembre 2023	150192	15.105,27 €	2023
05/12/2023	ft. 80R/23 aggio incassi violazioni CdS gen-giu 2023 (saldo)	479305	135.259,14 €	2023
06/12/2023	ft. 103R/23 aggio ingiunzioni ICI-IMU lug-set 2023	479311	8.600,02 €	2023
06/12/2023	ft. 104R/23 aggio ingiunzioni Tasi lug-set 2023	479311	1.157,79 €	2023
06/12/2023	ft. 105R/23 aggio ingiunzioni Tares lug-set 2023	479310	2.186,43 €	2023
06/12/2023	ft. 111R/23 aggio su soccombenze lug-set 2023	479314	68,15 €	2023
06/12/2023	ft. 97R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità lug-set 2023	479303	10.312,27 €	2023
06/12/2023	ft. 110R/23 aggio ingiunzioni ICP gen-set 2023	479319	4.894,35 €	2023
06/12/2023	ft. 98R/23 corrispettivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni lug-set 2023	479304	9.603,51 €	2023
06/12/2023	ft. 189E/23 GME	479205	60,35 €	2023
12/12/2023	ft. 102R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-set 2023	479309	6.304,08 €	2023
12/12/2023	ft. 100R/23 aggio incassi ordinari CdS lug-set 2023	479305	80.770,81 €	2023
12/12/2023	ft. 116R/23 corr. Call Center Novembre 2023	479302	22.394,19 €	2023
12/12/2023	ft. 101R/23 aggio incassi violazioni amm.ve lug-set 2023	479305	2.609,73 €	2023

Data Valuta	Dettaglio	Conto di ricavo	Importo	Esercizio
13/12/2023	ft. 190E/23 GME	479205	0,44 €	2023
20/12/2023	ft. 188E/23 ritiro dedicato Prato	479205	2,85 €	2023
29/12/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	8.949,02 €	2023
29/12/2023	Ritiro dedicato Porcari	390598	10.280,93 €	2023

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 709.866,28 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 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Lucca, 28 Marzo 2024

La Presidente
Dott.ssa Giada Marinelli

