

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 549.036,33**.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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 31.12.2024 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.927.923	6.743.938	8.671.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	785.681	2.613.919	3.399.600
Valore di bilancio	1.142.242	4.130.019	5.272.261
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	184.593	925.050	1.109.643
Ammortamento dell'esercizio	225.303	398.075	623.379
Totale variazioni	(40.710)	526.975	486.265
Valore di fine esercizio			
Costo	2.112.517	7.668.988	9.781.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.010.985	3.011.994	4.022.979
Valore di bilancio	1.101.532	4.656.994	5.758.526

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 2024 è pari ad Euro 6.234,58.

- 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 2024 è pari ad Euro 7.679,87.

- 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 2024 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 2024 è pari ad Euro 584.377,60.

- 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 2024 è pari ad Euro 3.436.986,10.

- 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 2024 è pari ad Euro 607.286,84.

- 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 2024 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 2024 è pari ad Euro 1.095.297,51.

- 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 2024 è pari ad Euro 20.663,89.

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 31.12.2024 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	1.732.459	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	861.690	-	20.017	62.020	943.727
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.351	-	4.706	-	10.057
Ammortamento dell'esercizio	25.702	556.501	2.331	14.458	-	598.991
Totale variazioni	(25.702)	299.838	(2.331)	853	62.020	334.678
Valore di fine esercizio						
Costo	1.732.459	11.517.487	41.229	255.626	69.923	13.616.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	434.453	4.527.348	39.651	195.482	-	5.196.934
Valore di bilancio	1.298.006	6.990.139	1.578	60.144	69.923	8.419.790

Tra le immobilizzazioni materiali in corso troviamo la voce "Impianti e macchinari in corso" pari ad Euro 69.922,85. Trattasi di commesse relative al settore energia legate al Contratto Sinergo che non sono state completate nel corso del 2024.

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 2024, 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	€	770.525
+ 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	€	731.675
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	€	524.668
d)Storno sconto attivo	€	47.963
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	159.044

Attività		
f) Effetto fiscale	€	-45.836
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	113.208
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-84.161
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+31.105
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+38.850
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	14.206
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-4.094
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	10.112

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2024:

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	38.667,41
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	31.104,96
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2024 -31.12.2024 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	31.104,96
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2024	194.962,39
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	329.706,08
Totale c + d	524.668,47

Attività		
FOTOVOLTAICO PORCARI		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	3.025.000
+ 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	€	2.783.000
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	€	1.917.545
d)Storno sconto attivo	€	105.556
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	759.899
f) Effetto fiscale	€	-219.003
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	540.896
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-448.194
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+121.862
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+242.000
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	84.332

Attività		
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-24.304
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	60.028

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2024:

Contratto Alba Leasing N. 1003866/2	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	305.060,35
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	121.862,45
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2024 - 31.12.2024 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	121.862,45
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2024	1.871.272,59
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	46.272,79
Totale c + d	1.917.545,38

Attività		
FOTOVOLTAICO PRATO		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.446.871
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	0
- beni in leasing riscattati	€	0
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.	€	99.784
+ o - rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.347.087
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	€	786.294
d)Storno sconto attivo	€	259.812
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	300.981
f) Effetto fiscale	€	-86.743
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	214.238
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-208.457
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+64.046
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+99.784
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	44.627
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-12.862
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	31.765

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2024:

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	99.763,55
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2024 - 31.12.2024	35.194,84
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2024 - 31.12.2024 indicizzazione	28.851,48
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	64.046,32

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2024	761.959,95
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	24.333,55
Totale c + d	786.293,50

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 31.12.2024.

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	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Rimanenze	163.745	138.129	25.616
Crediti verso clienti	931.113	1.222.699	(291.586)
Crediti v/imprese controllate	-	-	-

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Crediti v/imprese collegate	-	-	-
Crediti v/controllanti	3.052.988	2.433.577	619.411
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.090	24.912	(2.822)
Crediti tributari	35.183	15.720	19.463
Imposte anticipate	550.213	564.917	(14.704)
Crediti verso altri	642.650	464.105	178.545
Attività finanz.non imm.	-	-	-
Disponibilità liquide	2.746.444	1.654.082	1.092.362
Totale	8.144.426	6.518.141	1.626.285

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	138.129	25.616	163.745
Totale rimanenze	138.129	25.616	163.745

Il valore delle rimanenze al 31.12.2024 risulta essere di Euro 163.745.

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	1.222.699	(291.586)	931.113	931.113	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.433.577	619.411	3.052.988	3.052.988	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.912	(2.822)	22.090	22.090	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.720	19.463	35.183	35.183	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	564.917	(14.704)	550.213		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	464.105	178.545	642.650	514.174	128.476
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.725.930	508.307	5.234.237	4.555.548	128.476

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 931.113 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Fatture e note di credito da emettere	117.051
Crediti verso clienti cimiteri	642.826
Crediti verso clienti energia	111.235
Totale	931.113

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	647.699	89.595	0	558.104

Il fondo è così costituito:

-Euro 631.484 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale.

Il fondo nel corso del 2024 si è così movimentato:

-rilascio di Euro 16.215 perchè a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore cimiteri al 31.12.2024 sono stati individuati degli importi accantonati che non avevano più motivo di essere iscritti a bilancio.

- rilascio di Euro 73.380 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio di Controllo degli Impianti Termici per il Comune di Lucca perchè si tratta di una attività che non è più svolta dalla società a partire dall' 01.01.2017.

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	123.146	2.553	0	120.593

Il fondo nel corso del 2024 si è così movimentato:

- rilascio di Euro 2.553 perchè a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore energia al 31.12.2024 sono stati individuati degli importi accantonati che non avevano più motivo di essere iscritti a bilancio.

La voce "Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" è pari ad Euro 3.052.988 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Comune di Lucca	324.532	Settore riscossione
Crediti v/Comune di Lucca	90.123	Settore servizi cimiteriali
Crediti v/Comune di Lucca	2.518.821	Settore energia
Crediti v/Comune di Lucca	22.394	Settore call center
Crediti v/Lucca Holding Spa	97.117	Per rapporti fiscali inerenti il consolidato nazionale
Totale	3.052.988	

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 22.090 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Gesam Reti Spa	8.872	Si riferisce ad affitti come da contratto di locazione
Crediti v/Lucca Crea Srl	13.113	Si riferisce ad allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games Srl 2024 e messa a disposizione di EE per manifestazioni.
Crediti v/Lucca Plus Srl	27	Si riferisce a ritenuta a garanzia

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Sistema Ambiente	78	Si riferisce a utenze rifiuti
Totale	22.090	

La voce "Crediti tributari entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 35.183 è relativa al credito per ritenute GSE pari ad Euro 4.817 per incassi avvenuti nel 2025, credito IRAP anno 2024 pari ad Euro 25.764 ed altri crediti tributari pari ad Euro 4.602.

La voce "Imposte anticipate" è pari ad Euro 550.213 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 emolumenti amministratori 2024 non pagati	3.016
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anni precedenti	112.707
Crediti fondo rischi contestazioni/morosità anno 2024	4.027
Crediti fondo rischi dipendenti IPSA anni precedenti	18.529
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti anni precedenti	148.559
Crediti accantonamento fondo ammortamento anni precedenti	22.604
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anni precedenti	23.850
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anno 2024	2.044
Crediti accantonamento fondo rischi Interporto Prato anni precedenti	87.600
Crediti accantonamento fondo rischi cause civili pendenti dinanzi l'autorità giudiziaria civile anno precedente	14.737
Crediti accantonamento fondo spese oneri futuri anno precedente	47.244

Totale	550.213
---------------	----------------

La voce "Crediti verso altri entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 514.174 è relativa ad anticipi a fornitori per Euro 78.900, crediti verso GSE per un importo pari 360.713 e crediti vari pari ad Euro 74.561. 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 128.476 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	931.113	931.113
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.052.988	3.052.988
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.090	22.090
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.183	35.183
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	550.213	550.213
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	642.650	642.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.234.237	5.234.237

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	1.641.341	1.093.304	2.734.645
Assegni	4.220	-	4.220
Denaro e altri valori in cassa	8.521	(942)	7.579
Totale disponibilità liquide	1.654.082	1.092.362	2.746.444

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	1.145.227	(69.706)	1.075.521
Totale ratei e risconti attivi	1.145.227	(69.706)	1.075.521

In particolare la posta è costituita unicamente da risconti attivi, iscritti per complessivi Euro 1.075.521 su:

-premi assicurativi vari e altro per Euro 85.546;

-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 445.235;

-partite attive in sospeso su oneri sostenuti per pratiche riscossione entrate comunali pari ad Euro 544.740. 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 2024 relativamente a pratiche inerenti l'attività di riscossione delle entrate per conto del Comune di Lucca i cui ricavi andranno a maturare in esercizi successivi. Il rinvio è avvenuto provvedendo ad effettuare il riparto dei costi complessivamente sostenuti per le pratiche in corso sulla base del rapporto tra le pratiche riscosse (su cui maturano i ricavi) ed il totale delle pratiche attivate. Viene fatto rilevare che, nella piena attuazione del principio della prudenza, relativamente alla posta in oggetto sono stati esaminati gli andamenti delle riscossioni dei singoli tributi e, tenuto conto del contenuto portato in merito dalle varie Determine Dirigenziali emesse, si è ritenuto opportuno iscrivere nel bilancio relativo agli esercizi precedenti un accantonamento ad un Fondo Rischi che ha raggiunto l'ammontare complessivo al 31 dicembre 2024 di Euro 486.394. 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	700.000	-	-		700.000
Riserva legale	161.895	-	-		161.895
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.788.939	(140.134)			10.648.805
Varie altre riserve	-	-			0
Totale altre riserve	10.788.939	(140.134)			10.648.805
Utile (perdita) dell'esercizio	709.866	(709.866)		549.036	549.036
Totale patrimonio netto	12.360.700	(850.000)		549.036	12.059.736

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	B
Riserva legale	161.895	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.648.805	A,B,C
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	10.648.805	
Totale	11.510.700	

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 AI 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 10.648.805.

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 549.036,33 in importo non arrotondato.

L'assemblea dei soci del 23.04.2024 ha deliberato di destinare al socio Lucca Holding Spa la somma di Euro 709.866 e l'assemblea dei soci del 10.05.2024 ha deliberato di destinare al socio Lucca Holding Spa la somma di Euro 140.134.

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	3.789.493	3.789.493
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.293	25.293
Totale variazioni	25.293	25.293
Valore di fine esercizio	3.814.786	3.814.786

La voce "altri fondi" è formata da:

- 1) Fondo rischi contestazioni/morosità che al 31.12.2024 risulta pari ad Euro 486.394. 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 544.740, 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 16.778,04 come analiticamente evidenziato nel prospetto di seguito esposto:

Tipologia Flusso	N.pratiche da incassare al 31.12.2024	Importo da sospendere al 31.12.2024	n. determina dirigenziale	Importi accantonati anno 2016-2023	% fondo su partite da sospendere al 31.12.2024	Composizione fondo al 31.12.2024	Importi da accantonare al 31.12.2024
CDS ordinario	10665	108.413,45€		110.285,74€	100,00%	110.285,74€	-
Ingiunzioni IC-IMU	8397	77.627,00€	dd. N. 1871 /2015; dd. N. 1494/2016; dd 930/2018 dd 1504/2019 dd 1968 /2021 1352 /2023 e dd 1505/2024	63.898,44€	85,00%	65.982,95€	2.284,51€
			dd. n. 904 /2016 e dd				

Tipologia Flusso	N.pratiche da incassare al 31.12.2024	Importo da sospendere al 31.12.2024	n. determina dirigenziale	Importi accantonati anno 2016-2023	% fondo su partite da sospendere al 31.12.2024	Composizione fondo al 31.12.2024	Importi da accantonare al 31.12.2024
Ingiungioni Tares	6518	44.830,56€	2524/2016 dd n. 985/2017 e dd 2661/2022	37.471,83€	85,00%	38.105,97€	634,14€
Ingiungioni CDS	27959	308.903,80€	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, dd 2975 /2023, dd 1426 /2024, dd 1427 /2024, dd 1428 /2024	248.708,85€	85,00%	262.568,23€	13.859,38€
Solleciti mense scolastiche	546	3.186,26€	dd 2557/2015; dd 2271/2017; dd 2259/2018 dd 2269/2021	7.856,31€	100,00%	7.856,31€	-
Solleciti trasporti scolastici	221	1.779,35€	dd 2151 /2016 2260 /2018 e 2368 /2021	1.594,57€	89,62%	1.594,57€	-
	54306	544.740,42€		469.615,74€		486.393,78	16.778,04

- 2) Fondo rischi per oneri e perdite da scissione che al 31.12.2024 risulta pari ad Euro 2.293.478.
- 3) Fondo spese cimiteri che al 31.12.2024 risulta pari ad Euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale.
- 4) Fondo spese per fotovoltaico che al 31.12.2024 risulta pari ad Euro 107.887 costituito per poter tener conto delle spese future per l'eventuale smantellamento degli impianti fotovoltaici.
- 5) Fondo spese per contenzioso dipendenti IPISA istituito nel corso del 2019 pari ad Euro 77.207.
- 6) Fondo rischi Interporto Prato che al 31.12.2023 risultava pari ad Euro 365.000. Nel corso del 2024 non è stato disposto un ulteriore accantonamento.
- 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 31.12.2024 risulta pari ad Euro 196.848, per un intervento nel corso del 2023 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	576.326
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.105
Utilizzo nell'esercizio	50.853
Totale variazioni	12.252
Valore di fine esercizio	588.578

L'importo esposto, pari ad Euro 588.578, 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 dalla 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	4.840	495.160	500.000	500.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.254.023	831.846	3.085.869	3.085.869
Debiti verso controllanti	1.013.569	1.291.021	2.304.590	2.304.590
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.509	(332)	2.177	2.177
Debiti tributari	67.439	(2.988)	64.451	64.451
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.924	18.016	144.940	144.940
Altri debiti	703.729	28.685	732.413	732.413
Totale debiti	4.173.032	2.661.408	6.834.440	6.834.440

La voce "Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 500.000 è relativa ad un finanziamento con scadenza 20.03.2025 ottenuto in data 20.11.2024 utilizzando una linea di credito per far fronte a temporanee esigenze di liquidità.

La voce "Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 3.085.869 è relativa ai debiti di funzionamento ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Fatture e note di credito da ricevere	1.797.257
Debiti verso fornitori riscossione	125.938
Debiti verso fornitori cimiteri	349.485
Debiti verso fornitori energia	764.643
Debiti verso fornitori call center	997
Debiti verso fornitori generici	47.549
Totale	3.085.869

La voce "Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.304.590 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Comune di Lucca	2.064.137	Settore riscossione
Debiti v/Comune di Lucca	29.026	Settore servizi cimiteriali
Debiti v/Comune di Lucca	209.928	Settore energia

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Lucca Holding Spa	1.500	Per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF SRLS secondo semestre 2024.
Totale	2.304.590	

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 2.177 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Geal Spa	2.177	Utenze acqua
Totale	2.177	

La voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 64.451 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute lavoratori dipendenti	49.910
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	4.047
Debiti per IVA	8.562
Vari	1.932
Totale	64.451

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 144.940 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS e verso istituti di previdenza	144.940
Totale	144.940

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 732.413 è relativa a:

Descrizione	Importo
Debiti per il personale	184.767
Partite passive da liquidare su costi del personale per ferie maturate e non godute	84.730
Debiti per incassi temporanei procedure esecutive	312.570
Debiti verso amministratori	9.314
Altri debiti	141.032
Totale	732.413

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.
- 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	500.000	500.000
Debiti verso fornitori	3.085.869	3.085.869
Debiti verso imprese controllanti	2.304.590	2.304.590
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.177	2.177
Debiti tributari	64.451	64.451
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.940	144.940
Altri debiti	732.413	732.413
Debiti	6.834.440	6.834.440

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 31.12.2024 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
Ratei passivi	-	460	460
Risconti passivi	121.190	(20.927)	100.263
Totale ratei e risconti passivi	121.190	(20.467)	100.723

In particolare la posta è costituita da:

- Ratei passivi iscritti per complessivi Euro 460;
- Risconti passivi iscritti per complessivi Euro 100.263;

1)Euro 47.963 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 52.300 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 10.409.374 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Ricavi per call center	268.949
Ricavi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	1.894.687
Ricavi per servizi cimiteriali	1.867.770
Ricavi per illuminazione votiva	236.781
Ricavi per servizi energia Sinergo	4.480.921
Ricavi per servizi energia fotovoltaico	1.281.924
Ricavi per servizi energia vendita EE	378.341
Totale	10.409.374

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 363.542 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Fitti attivi	105.949
Storno costi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	116.478
Contributi in conto esercizio	14.389
Altri ricavi e proventi	97.571
Risarcimento danni	29.155
Totale	363.542

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 2.090.994 e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Acquisto EE per contratto SINERGO	1.753.250
Acquisto diretto EE	220.579
Acquisto EE per manifestazioni	-176
Acquisto EE per fotovoltaico	86.321
Altri acquisti per sinergo e fotovoltaico	2.131

Descrizione	Importo
Acquisti per servizi cimiteriali	2.211
Altri acquisti generici	26.678
Totale	2.090.994

Costi per servizi

I costi per servizi pari ad Euro 3.424.632 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Costi per utenze	22.686
Costi per emolumenti amministratori	36.044
Costi per emolumenti sindaci revisori e collegio sindacale	30.245
Premi assicurativi	56.489
Canoni noleggio reti, cloud, trasmissione dati	35.513
Costi per servizi settore energia	885.580
Costi per servizi settore riscossione	804.089
Costi per servizi settore cimiteri	1.177.133
Commissioni e spese bancarie	36.618
Consulenze legali, tecniche, amministrative, notarili	102.735
Altri costi per servizi	237.500
Totale	3.424.632

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.110.358 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Costi per canoni di leasing sede	84.161
Costi per canoni di leasing impianti FOTVOLTAICO	656.651

Descrizione	Importo
Costi per concessione locali attività riscossione	32.055
Costi per canoni locazione magazzino	32.501
Canone concessione grandi impianti pubblicitari	169.160
Canoni utilizzo licenze	102.075
Altri costi	33.755
Totale	1.110.358

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 non sono stati svalutati.

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 25.615.

Accantonamento per rischi

La voce pari ad Euro 25.292 si riferisce ad Euro 16.778 per l'accantonamento per rischi contestazioni e morosità sulla base dell'andamento delle riscossioni delle singole entrate comunali e ad Euro 8.514 per l'accantonamento effettuato per eventuali coperture future di costi di smontaggio di impianto fotovoltaico.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 90.403 sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
IMU	28.258
Sopravvenienze passive	13.849
Valori bollati, diritti imposte e tasse varie	30.256
Altri costi	18.040
Totale	90.403

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	1.898
Altri	87
Totale	1.985

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 50.359 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 13.849 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 303.035 e sono relative per Euro 233.293 ad IRES e per Euro 69.742 ad IRAP.

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Emolumento amm.ri non pagato	12.567	3.016	0	3.016
Emolumento amm.re non pagato (storno)	21.341	-5.122	0	-5.122
Accantonamento al fondo rischi contestazioni/morosità	16.778	4.027	0	4.027
Accantonamento al fondo rischi smaltimento impianti	8.514	2.043	0	2.043
Accantonamento al fondo svalutazione crediti (storno)	77.787	-18.669	0	-18.669
TOTALE		-14.705		-14.705

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

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	-233.293,00	-69.742,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-14.705,00	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)		
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	-247.998,00	-69.742,00

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	34
Operai	3
Totale Dipendenti	42

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	35.644	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	N. RAPP.: 49/00110981.0060020	135.000
BPM	N. RAPP.: 49/00111159.0060020	15.000
BPM	N. RAPP.: 49/00111160.0060020	45.000
BPM	N. RAPP.: 49/00111162.0060020	5.000

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	97.117	1.500	0	3.300
2) Comune di Lucca	2.955.871	2.303.090	6.121.996	231.056
3) Gesam Reti Spa	8.872	0	105.949	0
4) Lucca Crea Srl	13.113	0	0	13.113
5) Sistema Ambiente Spa	78	0	78	7.202
6) Lucca Plus Srl	27	0	219	0
7) Geal Spa	0	2.177	0	18.668

- 1) Lucca Holding S.p.A.: crediti v/Lucca Holding S.p.A. pari ad Euro 97.117 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 2024 e costi pari ad Euro 3.000 per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF anno 2024 e pari ad Euro 300 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 e costo v/Comune di Lucca per il canone di concessione anno 2024, canone concessione grandi impianti pubblicitari e costi per impianto fotovoltaico anno 2024.
- 3) Gesam Reti S.p.A.: crediti e ricavi v/Gesam Remi S.p.A. per affitti come da contratto di locazione.
- 4) Lucca Crea S.r.l.: crediti e ricavi per allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games 2024 e messa a disposizione di EE per manifestazioni.
- 5) Sistema Ambiente S.p.A.: crediti e ricavi per utenze rifiuti e costi per utenze rifiuti.
- 6) Lucca Plus Srl: crediti per ritenute a garanzia e ricavi per il corrispettivo per servizio di call center.
- 7) Geal Spa: debiti e costi per utenze acqua.

Si attesta di non aver effettuato nel corso dell'esercizio 2024 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

Nel 2024 il progetto dispacciamento di energia si è concluso con l'avvio a marzo del 2024 del dispacciamento in prelievo consentendo a LRS di utilizzare nei propri pod l'energia elettrica prodotta dalla propria centrale fotovoltaica sita in Prato. Il 2025 sarà il primo esercizio in cui il dispacciamento sarà a regime sia in prelievo che in immissione.

Ad inizio anno 2025 il Comune di Lucca ha approvato il "piano cimiteriale" triennale relativo alle manutenzioni ordinarie e straordinarie concernenti i cimiteri frazionali e il cimitero urbano e sono state apportate le modifiche richieste.

Sempre nel primo trimestre 2025, il Comune di Lucca ha approvato il piano triennale degli investimenti concernenti il contratto Sinergo che LRS ha presentato a Settembre 2024.

Nel corso del 2025 sarà pubblicata la gara per la riscossione ordinaria dei verbali relativi a violazioni al codice della strada ed a sanzioni amministrative.

Nel primo trimestre 2025 è stato individuato il nuovo software per la gestione della riscossione coattiva e del canone unico patrimoniale, pertanto nel corso dell'anno seguirà la relativa implementazione.

Ad inizio 2025 è stato installato nel programma di contabilità un modulo aggiuntivo concernente la contabilità analitica. Questo modulo dovrebbe semplificare la reportistica per divisione. Anche il software cimiteriale ad inizio anno è stato oggetto di ulteriore integrazione con il programma di contabilità al fine di poter emettere direttamente le fatture.

A fine Gennaio 2025 la Società ha ricevuto una finanza di progetto relativa agli impianti pubblicitari attualmente in concessione e quindi è stato attivato l'iter previsto dalla normativa. Per il resto degli impianti pubblicitari presenti sul territorio e per i quali le autorizzazioni sono scadute a giugno dello scorso anno, è in corso la definizione dei diversi lotti oggetto di gara.

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

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Lucca Holding Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Lucca
Codice fiscale (per imprese Italiane)	01809840463
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	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	59.809.538	58.128.594
C) Attivo circolante	3.206.385	4.021.747
D) Ratei e risconti attivi	7.099	11.224
Totale attivo	63.023.022	62.161.565
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve	15.598.673	13.814.047
Utile (perdita) dell'esercizio	4.101.472	3.884.622
Totale patrimonio netto	60.205.612	58.204.136
B) Fondi per rischi e oneri	2.631	3.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.637	87.716
D) Debiti	2.719.023	3.865.925
E) Ratei e risconti passivi	1.119	-
Totale passivo	63.023.022	62.161.565

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	19.905	2.993
B) Costi della produzione	293.628	269.666
C) Proventi e oneri finanziari	(41.823)	(65.545)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.360.469	4.092.210
Imposte sul reddito dell'esercizio	(56.549)	(124.630)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.101.472	3.884.622

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	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
01/01/2024	0,10 €	ft. 4E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
02/01/2024	714,44 €	Crediti verso GSE Sorbano	53015199	2023
02/01/2024	1.844,05 €	Tariffa incentivante Prato 14M ott2023	479204	2023
02/01/2024	381,14 €	Tariffa incentivante Centro Anziani ott. 2023	479203	2023
02/01/2024	333,06 €	Tariffa incentivante Scuola Pea ott2023	479203	2023
04/01/2024	2,91 €	ft. 2E/2024 GME compensata con ft. di costo 202803/24 GME	110198	2023
04/01/2024	8.798,66 €	ft. 117R/2023 canone locazione Via Nottolini dic2023	53010199	2023
05/01/2024	14.337,64	Tariffa incentivante Prato AB ott2023	479204	2023
10/01/2024	1,81 €	ft. 5E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
15/01/2024	128.756,88 €	ft. 119R/2023 Rimborso spese di notifica CdS ordinario gen-ago 2023	479321	2023
24/01/2024	12,25 €	ft. 5E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
25/01/2024	22.394,19 €	ft. 1R/2024 Call Center mese di dicembre 2023	110198	2023
31/01/2024	333,06 €	Tariffa incentivante Scuola Pea nov2023	479203	2023
31/01/2024	586,59 €	Tariffa incentivante Centro Anziani nov2023	479203	2023
31/01/2024	1.844,05 €	Tariffa incentivante Prato 14M nov2023	479204	2023
02/02/2024	8.798,66 €	ft. 2R/2024 canone locazione Via Nottolini gen2024	53010199	2024
05/02/2024	616,35 €	ft. 16R/2024 aggio su ing. COSAP ott-dic 2023	110198	2023
		ft. 17R/2024 aggio su ing. sanzioni amm.ve commercio gen-dic 2023	110198	2023
05/02/2024	9.544,08 €	ft. 17E/2024 allestimenti e forniture EE per Lucca Comics 2023	110198	2023
		ft. 18E/2024 rimozione e rimontaggio pali pubblica ill.ne	110198	2023
05/02/2024	14.337,64	Tariffa incentivante Prato AB nov2023	479204	2023
07/02/2024	16,49 €	ft. 52E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
08/02/2024	15,00 €	ft. 26R/2024 rimborso per scarichi su riscossione sanzioni amm.ve commercio gen-dic 2023	110198	2023
08/02/2024	185,53 €	ft. 10R/2024 aggio su solleciti Rist. Scolastica ott-dic 2023 e su importi riconciliati	110198	2023
08/02/2024	69,90 €	ft. 9R/2024 rimborso per scarichi su sanzioni ambientali gen-dic 2023	110198	2023
		ft. 25R/2024 aggio su ing. sanzioni amb.li ott-dic 2023	110198	2023
12/02/2024	2.070,00 €	ft. 8R/2024 rimborso per scarichi su ing. CdS gen-dic 2023	110198	2023
12/02/2024	6,35 €	ft. 11R/2024 aggio su solleciti trasporto scolastico ott-dic 2023	110198	2023
14/02/2024	27,54 €	ft. 53E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 205952/24 GME	479205	2023
20/02/2024	37.962,00 €	ft. 13E/2024 allestimento e assistenza eventi culturali 2023	110198	2023

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
22/02/2024	25,09 €	ft. 54E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 205951/24 GME	479205	2023
22/02/2024	124.590,16 €	ft. 16E/2024 realizzazione illuminazione natalizia 2023	110198	2023
23/02/2024	155,45 €	ft. 12R/2024 aggio solleciti Prima Infanzia ott-dic 2023	110198	2023
		ft. 28R/2024 rimborso discarichi Prima Infanzia anno 2023	110198	2023
28/02/2024	8.849,71 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2023
28/02/2024	9.272,51 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2023
29/02/2024	39.439,00 €	ft. 106C/2024 rimborso portierato anno 2023	110198	2023
29/02/2024	822,62 €	Crediti verso GSE Sorbano nov-dic2023	53015199	2023
29/02/2024	692,95 €	Tariffa incentivante Scuola Pea conguaglio 2023	479203	2023
29/02/2024	1.100,97 €	Tariffa incentivante Centro anziani conguaglio 2023	479203	2023
29/02/2024	4.515,83 €	Tariffa incentivante Prato 14M conguaglio 2023	479204	2023
04/03/2024	106,55 €	ft. 18R/2024 aggio solleciti RSA anno 2023	110198	2023
		ft. 19R/2024 aggio solleciti pacchetti ass.li anno 2023	110198	2023
04/03/2024	8.798,66 €	ft. 32R/2024 canone locazione Via Nottolini feb2024	53010199	2024
05/03/2024	7.137,64	Tariffa incentivante Prato AB dic2023	479204	2023
05/03/2024	500,00 €	ft. 28/E2024 diagonsi energetica Picciorana	110198	2023
06/03/2024	9,98 €	ft. 57E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 208921/24 GME	479205	2024
08/03/2024	20.312,87 €	ft. 39R/2025 aggio CU parte Suolo Pubblico 15set-31dic2023	110198	2023
08/03/2024	11.999,74 €			
08/03/2024	7.537,59 €			
11/03/2024	70.626,80 €	ft. 33R/2024 postalizzazione accert. IMU stampa e gestione anno 2023	110198	2023
11/03/2024	720,00 €	ft. 27R/2024 rimborso per discarichi Ufficio Tributi anno 2023	110198	2023
11/03/2024	7.350,00 €			
11/03/2024	8.172,19 €	ft. 14R/2024 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni ott-dic2023	110198	2023
11/03/2024	16.241,18 €	ft. 20R/2024 aggio su ing. ICI-IMU ott-dic2023	110198	2023
		ft. 21R/2024 aggio su ing. TASI ott-dic2023	110198	2023
		ft. 22R/2024 aggio su ing. TARES ott-dic2023	110198	2023
		ft. 23R/2024 aggio su ing. Imposta di soggiorno	110198	2023
		ft. 24R/2024 aggio su ing. Soccombenze ott-dic2023	110198	2023
	6.906,40 €	ft. 15R/2024 aggio su ing. ICP ott-dic2023	110198	2023
11/03/2024		ft. 30R/2024 aggio su CU parte Pubblicità ott-dic2023	110198	2023
11/03/2024	1.215,00 €	ft. 27R/2024 rimborso per discarichi Ufficio Tributi anno 2023 - stralcio totale	110198	2023
13/03/2024	23,65 €	ft. 56E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
13/03/2024	22.394,19 €	ft. 31R/2024 Call Center mese di gennaio 2024	479302	2024
21/03/2024	50,05 €	ft. 27E/2024 scambio sul posto conv. 535326	110198	2023

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
21/03/2024	520,32 €	ft. 24E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315550	110198	2023
21/03/2024	50,05 €	ft. 26E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315780	110198	2023
21/03/2024	603,20 €	ft. 25E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315780	110198	2023
22/03/2024	14,56 €	ft. 58E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 208920/24 GME	479205	2024
02/04/2024	840,00 €	ft. 14E/2024 illuminazione colorata per anniversario Don Aldo Mei	110198	2023
02/04/2024	240,00 €	ft. 6E/2024 illuminazione colorata Porta Elisa 01.02.2023	110198	2023
02/04/2024	22.394,19 €	ft. 40R/2024 Call Center mese di febbraio 2024	479302	2024
02/04/2024	50.684,42 €	ft. 107C/2024 rimborso custodia cimiteri anno 2023	110198	2023
02/04/2024	240,00 €	ft. 8E/2024 illuminazione colorata Porta Elisa 10-15.03.2023	110198	2023
02/04/2024	240,00 €	ft. 7E/2024 illuminazione colorata Porta Elisa 08.03.2023	110198	2023
02/04/2024	150,00 €	ft. 44R/2024 rimborso per scarichi settore commercio anno 2023	110198	2023
02/04/2024	240,00 €	ft. 9E/2024 illuminazione colorata Porta Elisa 28.03.2023	110198	2023
02/04/2024	480,00 €	ft. 12E/2024 illuminazione colorata dei monumenti mag-giu2023	110198	2023
02/04/2024	540,00 €	ft. 11E/2024 ulteriori illuminazioni colorate mag2023	110198	2023
02/04/2024	3.480,00 €	ft. 15E/2024 servizi per attività istituzionali Amm.ne Comunale	110198	2023
02/04/2024	1.020,00 €	ft. 10E/2024 varie illuminazioni colorate mag2023	110198	2023
02/04/2024	1.845,86 €	Tariffa incentivante Prato 14M gen2024	479204	2024
02/04/2024	362,36 €	Tariffa incentivante Scuola Pea gen2024	479208	2024
02/04/2024	398,51 €	Tariffa incentivante Centro anziani gen2024	479208	2024
03/04/2024	8.798,66 €	ft. 41R/2024 canone locazione Via Nottolini mar2024	53010199	2024
04/04/2024	100,50 €	ft. 70E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 210968/24 GME	479205	2024
04/04/2024	8.448,35	Tariffa incentivante Prato AB gen2024	479204	2024
18/04/2024	4.460,66 €	ft. 49E/2024 contratto Sinergo conguaglio CAE 2023	110198	2023
18/04/2024	455,57 €			
18/04/2024	1.262,21 €			
18/04/2024	405,71 €			
18/04/2024	1.258,20 €			
18/04/2024	360.232,98 €	ft. 51E/2024 contratto Sinergo eccedenze CAE 2023	110198	2023
18/04/2024	602.633,87 €	ft. 50E/24 contratto Sinergo conguaglio CAS	110198	2023
22/04/2024	744,63 €	ft. 65E/2024 scambio sul posto conv. SSP00535326	479207	2024
		ft. 66E/2024 scambio sul posto conv. SSP00535326		2024
22/04/2024	939,09 €	ft. 63E/2024 scambio sul posto conv. SSP00535017	479207	2024
		ft. 64E/2024 scambio sul posto conv. SSP00535017		2024
22/04/2024	4.173,58 €	ft. 61E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315550	479207	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
		ft. 62E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315550		2024
22/04/2024	5.692,24 €	ft. 59E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315780	479207	2024
		ft. 60E/2024 scambio sul posto conv. SSP00315780		2024
24/04/2024	36,06 €	ft. 73E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
30/04/2024	6.923,45 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
30/04/2024	6.208,39 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
30/04/2024	8.798,66 €	ft. 47R/2024 canone locazione Via Nottolini apr2024	53010199	2024
30/04/2024	778,07 €	Crediti verso GSE Sorbano gen-feb2024	479203	2024
30/04/2024	362,36 €	Tariffa incentivante Scuola Pea feb2024	479208	2024
30/04/2024	583,41 €	Tariffa incentivante Centro Anziani feb2024	479208	2024
30/04/2024	1.845,86 €	Tariffa incentivante Prato 14M feb2024	479204	2024
06/05/2024	8.448,35	Tariffa incentivante Prato AB feb2024	479204	2024
08/05/2024	103,41 €	ft. 82E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 214225/24 GME	479205	2024
13/05/2024	22.394,19 €	ft. 46R/2024 Call Center mese di marzo 2024	479302	2024
13/05/2024	22.394,19 €	ft. 49R/2024 Call Center mese di aprile 2024	479302	2024
15/05/2024	2,81 €	ft. 83E/2024 ritiro dedicato prato	479205	2024
23/05/2024	6,60 €	ft. 84E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 214224/24 GME	479205	2024
30/05/2024	547.603,28 €	ft. 67E/2024 contratto Sinergo 1° acconto CAE 2024	479104	2024
30/05/2024	157.270,49 €	ft. 68E/2024 contratto Sinergo 1° acconto CAS 2024	479104	2024
30/05/2024	7.454,90 €			
31/05/2024	8.798,66 €	ft. 50R/2024 canone locazione Via Nottolini mag2024	53010199	2024
31/05/2024	1.561,54 €	Tariffa incentivante Prato 14M mar2024	479204	2024
31/05/2024	362,36 €	Tariffa Incentivante Scuola Pea mar2024	479208	2024
31/05/2024	583,41 €	Tariffa incentivante Centro anziani	479208	2024
05/06/2024	8.448,35	Tariffa incentivante Prato AB mar2024	479204	2024
05/06/2024	43,07 €	ft. 101E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 217699/24 GME	479205	2024
12/06/2024	4,78 €	ft. 102E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 217698/24 GME	479205	2024
14/06/2024	101.268,50 €	ft. 23E/2024 rapporti D/A Gesam Energia - 7a rata 2024 -impianti termici Comune di Lucca	110190	2024
20/06/2024	1.974,10 €	ft. 38R/2024 aggio incassi violazioni amm.ve ott-dic 2023	110198	2023
20/06/2024	22.394,19 €	ft. 53R/2024 Call Center mese di maggio 2024	479302	2024
20/06/2024	6.247,69 €	ft. 37R/2024 aggio incassi ordinari violazioni CdS ott-dic 2023 (parziale)	110198	2023
20/06/2024	41.490,72 €			
20/06/2024	60.162,57 €	ft. 34R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario set-dic2023	110198	2023
28/06/2024	10.605,21 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
28/06/2024	12.369,57 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
01/07/2024	438,38 €	Incasso GSE Sorbano mar-apr2024	479203	2024
01/07/2024	42,70 €	ft. 62E/2023 fornitura EE per Loggiato Palazzo Pretorio 28apr23	479102	2023
01/07/2024	343,80 €	Tariffa incentivante Scuola Pea apr2024	479208	2024
01/07/2024	578,64 €	Tariffa incentivante Centro anziani apr2024	479208	2024
01/07/2024	1.831,65 €	Tariffa incentivante Prato 14M apr2024	479204	2024
03/07/2024	21,94 €	ft. 116E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 220109/24 GME	479205	2024
03/07/2024	8.798,66 €	ft. 54R/2024 canone locazione Via Nottolini giu2024	53010199	2024
04/07/2024	8.317,52	Tariffa incentivante Prato AB apr2024	479204	2024
10/07/2024	35,29 €	ft. 117E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 220108/24 GME	479205	2024
11/07/2024	66.183,01 €	ft. 58R/2024 aggio su C.U. parte COSAP gen-mag2024	479336	2024
12/07/2024	51.368,02 €	ft. 61R/2024 aggio Ingiunzioni ICI-IMU gen-mag2024	479311	2024
		ft. 62R/2024 aggio ingiunzioni TASI gen-mag2024	479311	2024
		ft. 63R/2024 aggio ingiunzioni TARES gen-mag2024	479310	2024
		ft. 68R/2024 aggio su soccombenze	479314	2024
12/07/2024	18.109,36 €	ft. 57R/2024 corr. C.U. Pubbliche Affissioni gen-mag2024	479304	2024
12/07/2024	88.604,90 €	ft. 56R/2024 aggio su C.U. parte Pubblicità gen-mag2024	479303	2024
		ft. 67R/2024 aggio si ingiunzioni ICP gen-mag2024	479319	2024
16/07/2024	361,70 €	ft. 66R/2024 aggio si ingiunzioni COSAP gen-mag2024	479316	2024
16/07/2024	30,45 €	ft. 65R/2024 aggio su solleciti Trasporto Scolastico gen-mag2024	479313	2024
22/07/2024	55,34 €	ft. 118E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
24/07/2024	62,87 €	ft. 115E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 220107/24 GME	479205	2024
24/07/2024	1.516,30 €	ft. 64R/2024 aggio su solleciti ristorazione scolastica gen-mag2024	479312	2024
24/07/2024	22.394,19 €	ft. 69R/2024 Call Center mese di giugno 2024	479302	2024
31/07/2024	533,26 €	tariffa incentivante Centro anziani mag2024	479208	2024
31/07/2024	290,97 €	Tariffa incentivante Scuola Pea mag2024	479208	2024
31/07/2024	1.567,93 €	Tariffa incentivante Prato 14M mag2024	479204	2024
02/08/2024	8.798,66 €	ft. 70R/2024 canone locazione Via Nottolini lug2024	53010199	2024
05/08/2024	6.852,92	Tariffa incentivante Prato AB mag2024 con compensazione	479204	2024
07/08/2024	61,95 €	ft. 148E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 226467/24 GME	479205	2024
07/08/2024	33.312,48 €	ft. 77R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario gen-mar2024	479321	2024
07/08/2024	194.267,60 €	ft. 72R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni CdS gen-mag24	479305	2024
		ft. 75R/2024 inserimento verbali CdS estero 1° trim.24	479324	2024
		ft. 76R/2024 inserimento verbali CdS estero 2° trim.24	479324	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
07/08/2024	3.887,40 €	ft. 73R/2024 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve gen-mag2024	479305	2024
12/08/2024	21.886,82 €	ft. 98R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario apr-mag24	479321	2024
12/08/2024	173,60 €	ft. 97R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve giu24	479305	2024
12/08/2024	40.591,34 €	ft. 74R/2024 aggio su ingiunzioni violazioni CdS gen-apr24	479309	2024
12/08/2024	331.135,19 €	ft. 108E/2024 2° acconto CAS 2024	479104	2024
12/08/2024	82.234,43 €			
12/08/2024	74.245,09 €			
12/08/2024	34.458,04 €	ft. 72R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni CdS giu24	479305	2024
12/08/2024	62,05 €	ft. 59R/2024 aggio su solleciti RSA	479306	2024
		ft. 60R/2024 aggio su solleciti pacchetti ass.li	479307	2024
12/08/2024	10,25 €	ft. 92R/2024 aggio su solleciti trasporto scolastico giu24	479313	2024
12/08/2024	22.394,19 €	ft. 82R/2024 Call Center mese di luglio 2024	479302	2024
12/08/2024	259,33 €	ft. 91R/2024 aggio su solleciti ristorazione scolastica giu24	479312	2024
14/08/2024	24,76 €	ft. 149E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 226466/24 GME	479205	2024
28/08/2024	512.492,60 €	ft. 109E/2024 2° acconto CAE 2024	479104	2024
29/08/2024	18.873,21 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
29/08/2024	18.716,56 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
02/09/2024	14.181,80 €	ft. 86R/2024 aggio incassi C.U. COSAP giu24	479336	2024
		ft. 93R/2024 aggio su ingiunzioni COSAP giu24	479316	2024
		ft. 99R/2024 aggio su ingiunzioni sanzioni amm.ve commercio gen-giu24	479317	2024
02/09/2024	151,05 €	ft. 95R/2024 aggio su ingiunzioni sanzioni amb.li gen-giu24	479318	2024
02/09/2024	438,38 €	Incasso GSE Sorbano mag-giu2024	53015199	2024
02/09/2024	1.831,65 €	Tariffa incentivante Prato 14M giu2024	479204	2024
02/09/2024	343,80 €	Tariffa incentivante Scuola Pea giu2024	479208	2024
02/09/2024	578,64 €	Tariffa incentivante Centro anziani giu2024	479208	2024
03/09/2024	8.798,66 €	ft. 83R/2024 canone locazione Via Nottolini ago2024	53010199	2024
04/09/2024	0,83 €	ft. 171E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 230274/24 GME	479205	2024
05/09/2024	8.317,52	Tariffa incentivante Prato AB giu2024	479204	2024
11/09/2024	13,59 €	ft. 170E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 230273/24 GME	479205	2024
11/09/2024	13.200,77 €	ft. 100R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario giu2024	479321	2024
		ft. 102R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario integraz. Mag2024		2024
11/09/2024	1.559,89 €	ft. 84R/2024 aggio su C.U. parte Pubblicità giu2024	479303	2024
		ft. 94R/2024 aggio su ingiunzioni ICP giu2024	479319	2024
		ft. 88R/2024 aggio su ingiunzioni ICI-IMU giu2024	479311	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
11/09/2024	4.846,13 €	ft. 89R/2024 aggio su ingiunzioni TASI giu2024	479311	2024
		ft. 90R/2024 aggio su ingiunzioni TARES giu2024	479310	2024
11/09/2024	2.018,93 €	ft. 85R/2024 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni giu2024	479304	2024
13/09/2024	13.668,60 €	ft. 126R/2024 aggio su C.U. parte Suolo Pubblico lug2024	479336	2024
		ft. 132R/2024 aggio su ingiunzioni COSAP lug2024	479316	2024
		ft. 133R/2024 aggio su ingiunzioni sanzioni amm.ve lug2024	479317	2024
13/09/2024	21.945,92 €	ft. 127R/2024 aggio su ingiunzioni violazioni CdS mag-giu2024	479309	2024
13/09/2024	22.394,19 €	ft. 122R/2024 Call Center mese di agosto 2024	479302	2024
16/09/2024	3.411,20 €	ft. 125R/2024 corrispettivo C.U. parte Pubbliche Aff.ni lug2024	479304	2024
16/09/2024	7.285,16 €	ft. 128R/2024 aggio su ingiunzioni ICI-IMU lug2024	479311	2024
		ft. 129R/2024 aggio su ingiunzioni TASI lug2024		2024
		ft. 130R/2024 aggio su ingiunzioni TARES lug2024	479310	2024
16/09/2024	3.038,24 €	ft. 124R/2024 aggio su C.U. Parte pubblicità lug2024	479303	2024
23/09/2024	39,33 €	ft. 169E/2024 ritiro dedicato Prato	479205	2024
24/09/2024	7,25 €	ft. 87R/2024 aggio su solleciti per RSA giu2024	479306	2024
25/09/2024	3,40 €	ft. 168E/2024 ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 230272/24 GME	479205	2024
30/09/2024	45,00 €	ft. 131R/2024 rimborso per discarichi Ristorazione Scolastica 1°sem 2024	479333	2024
30/09/2024	561,80 €	Tariffa incentivante Centro anziani lug2024	479208	2024
30/09/2024	1.712,76 €	Tariffa incentivante Prato 14M lug2024	479204	2024
30/09/2024	327,02 €	Tariffa incentivante Scuola Pea lug2024	479208	2024
03/10/2024	10.629,61	Tariffa incentivante Prato AB lug2024	479204	2024
07/10/2024	138.581,17 €	ft. 122E/2024 3° acconto CAS 2024 (parziale)	479104	2024
07/10/2024	134.685,15 €			
07/10/2024	512.492,61 €	FT. 121e/2024 3° ACCONTO cae 2024	479104	2024
07/10/2024	9.477,14 €	ft. 123R/2024 canone locazione Via Nottolini set2024	53010199	2024
10/10/2024	22.394,19 €	ft. 137R/2024 Call Center mese di Settembre 2024	479302	2024
28/10/2024	28.201,40 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
28/10/2024	26.554,05 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	2024
31/10/2024	146,33 €	Tariffa incentivante Centro anziani ago2024	479208	2024
31/10/2024	185,48 €	Tariffa incentivante Prato 14M ago2024	479204	2024
05/11/2024	8.871,66 €	ft. 138R/2024 canone locazione Via Nottolini ott2024	53010199	2024
06/11/2024	6.988,19	Tariffa incentivante Prato AB ago2024	479204	2024
11/11/2024	950,68 €	n.c. 115335/2024 storno parz. Corrispettivo servizio GME sulla PDR	579017	2024
14/11/2024	59,85 €	ft. 164R/2024 aggio su ingiunzioni Sanzioni Amb.li lug-set2024	479318	2024
		ft. 151R/2024 aggio su C.U. parte Suolo Pubblico 1ago-15set2024	479336	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
18/11/2024	18.554,61 €	ft. 153R/2024 aggio su ingiunzioni amm.ve commercio ago-set2024	479317	2024
		ft. 161R/2024 aggio su ingiunzioni Cosap ago-set2024	479316	2024
18/11/2024	21,75 €	ft. 152R/2024 aggio su solleciti RSA lug-set2024	479306	2024
21/11/2024	6.016,55 €	ft. 122E/2024 3° acconto CAS 2024 (saldo)	479104	2024
21/11/2024	37,90 €	ft. 159R/2024 aggio su solleciti trasporto scolastico lug-set2024	479313	2024
25/11/2024	22.394,19 €	ft. 142R/2024 Call Center mese di Ottobre 2024	479302	2024
27/11/2024	20.871,09 €	ft. 154R/2024 aggio su ingiunzioni ICI-IMU ago-set2024	479311	2024
		ft. 155R/2024 aggio su ingiunzioni TASI ago-set2024		2024
		ft. 156R/2024 aggio su imposta di soggiorno lug-set2024	479320	2024
		ft. 157R/2024 aggio ing. Tares ago-set2024	479310	2024
		ft. 163R/2024 aggio su soccombenze lug-set2024	479314	2024
27/11/2024	1.778,30 €	ft. 158R/2024 aggio su solleciti ristorazione scolastica lug-set2024	479312	2024
29/11/2024	8.959,36 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	
29/11/2024	7.706,63 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	
29/11/2024	254,91 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	
29/11/2024	255,02 €	Ritiro dedicato Porcari	479202	
02/12/2024	168.909,55 €	ft. 35R/2025 corrispettivo inserimento Verbali CdS Estero 2° sem2023	110198	2023
		ft. 36R/2024 aggio su ingiunzioni violazioni al CdS ott-dic2024	110198	2023
		ft. 37R/2024 aggio incassi ordinari violazioni CdS ott-dic 2023 (saldo)	110198	2023
02/12/2024	177,69 €	Tariffa incentivante Scuola Pea set2024	479208	2024
02/12/2024	1.712,76 €	Tariffa incentivante Prato 14M set2024	479204	2024
02/12/2024	561,80 €	Tariffa incentivante Centro anziani set2024	479208	2024
03/12/2024	19.438,22 €	ft. 145R/2024 rimborso spese di notifica CdS ordinario lug2024	479321	2024
03/12/2024	3.663,63 €	ft. 148R/2025 aggio su ingiunzioni per violazioni CdS lug2024	479309	2024
03/12/2024	702,51 €	ft. 147R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve lug2024	479305	2024
03/12/2024	6.104,06 €	ft. 150R/2024 corrispettivo C.U. parte Pubbliche Aff.ni ago-set2024	479304	2024
03/12/2024	47.713,09 €	ft. 144R/2024 inserimento verbali CdS estero lug2024	479324	2024
		ft. 146R/2024 aggio su incassi ordinari CdS lug2024	479305	2024
03/12/2024	6.051,10 €	ft. 149R/2024 aggio C.U. parte Pubblicità ago-set2024	479303	2024
		ft. 162R/2024 aggio su ingiunzioni ICP lug-set2024	479319	2024
03/12/2024	8.871,66 €	ft. 143R/2024 canone locazione Via Nottolini nov2024	53010199	2024
05/12/2024	74,80 €	ft. 160R/2024 aggio su ingiunzioni servizi Prima Infanzia gen-set2024	479315	2024
05/12/2024	10.629,61	Tariffa incentivante Prato AB set2024	479204	2024
18/12/2024	23.484,80 €	ft. 166R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario ago2024	479321	2024
		ft. 175R/2024 rimborso spese notifica CdS ordinario set2024		2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
18/12/2024	6.269,32 €	ft. 169R/2024 aggio su ingiunzioni violazioni CdS ago2024	479309	2024
		ft. 173R/2024 aggio su ingiunzioni violazioni Cds set2024		2024
18/12/2024	84.971,03 €	ft. 167R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni CdS ago2024	479305	2024
		ft. 171R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni CdS set2024		2024
		ft. 168R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve ago2024	479305	2024
		ft. 172R/2024 aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve set2024		2024
		ft. 170R/2024 inserimento verbali CdS estero ago2024	479324	2024
		ft. 174R/2024 inserimento verbali CdS estero set2024		2024
30/12/2024	22.394,19 €	ft. 188R/2024 Call Center mese di novembre 2024	479302	2024
31/12/2024	541,46 €	Tariffa incentivante Centro anziani ott2024	479208	2024
31/12/2024	483,82 €	Tariffa incentivante Scuola Pea ott2024	479208	2024
31/12/2024	1.487,63 €	Tariffa incentivante Prato 14M ott2024	479204	2024

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 549.036,33 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 31.12.2024 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Lucca, 31 Marzo 2025

La Presidente

Dott.ssa Giada Martignoli

