

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 185.132,09**.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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 31.12.2025 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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	107.328	107.793	215.121
Ammortamento dell'esercizio	246.769	417.202	663.971
Totale variazioni	(139.441)	(309.409)	(448.850)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.219.845	7.776.781	9.996.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.257.754	3.429.196	4.686.950
Valore di bilancio	962.091	4.347.585	5.309.676

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 2025 è pari a zero.

- costi sostenuti al momento della stipula del contratto di locazione finanziaria (avvenuta in data 30 aprile 2010) avente ad oggetto l'ottenimento per la LUCCA HOLDING SERVIZI SRL (quale Parte Utilizzatrice) della concessione in locazione finanziaria da parte della società Concedente dell'unità immobiliare ad uso di ufficio ove è ubicata la sede sociale in via Dei Bichi n. 340 per la durata di 216 mesi (18 anni). Tali costi al momento del loro sostenimento sono stati annoverati tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" sulla base del seguente percorso:

- sono stati qualificati come "spese incrementative su beni di terzi" in quanto non separabili rispetto al bene immobile condotto in locazione finanziaria e non in possesso di una propria autonoma funzionalità;

- sono stati ammortizzati sulla base di un piano di ammortamento a quote costanti avente la durata di 18 anni identica a quella stabilita per il contratto di locazione finanziaria. Tale periodo è stato determinato valutando l'arco temporale di durata della locazione finanziaria come minore rispetto all'effettivo utilizzo del cespite immobiliare avendo evidentemente qualificato in via preventiva il contratto medesimo come stipulato con finalità traslativa e non per scopo di solo godimento. L'importo residuo da ammortizzare di tali oneri alla data del 31 dicembre 2025 è pari ad Euro 5.039,85.

- 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 2025 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 2025 è pari ad Euro 512.645,41.

- 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 2025 è pari ad Euro 3.252.802,13.

- 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 2025 è pari ad Euro 566.768,65.

- 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 2025 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 2025 è pari ad Euro 962.089,60.

- 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 2025 è pari ad Euro 10.329,06.

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 31.12.2025 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	76.237	3.320	14.584	(17.324)	76.818
Ammortamento dell'esercizio	25.702	559.342	1.192	15.997	-	602.233
Totale variazioni	(25.701)	(483.105)	2.128	(1.413)	(17.324)	(525.415)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.732.459	11.593.724	44.547	270.211	52.599	13.693.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.154	5.086.690	40.841	211.480	-	5.799.165
Valore di bilancio	1.272.305	6.507.034	3.706	58.731	52.599	7.894.375

Tra le immobilizzazioni materiali in corso troviamo la voce "Impianti e macchinari in corso" pari ad Euro 52.599,23 Trattasi di commesse relative al settore energia legate al Contratto Sinergo che non sono state completate nel corso del 2025.

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	€	731.675
+ 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	€	692.825
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	€	483.205
d)Storno sconto attivo	€	33.574
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	176.046

Attività		
f) Effetto fiscale	€	-50.736
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	125.310
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-77.184
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+21.331
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+38.850
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	17.003
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-4.900
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	12.103

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2025:

Contratto Alba Leasing N. 1000805/1	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	41.463,83
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	21.330,96
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2025 -31.12.2025 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	21.330,96
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2025	127.767,23
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	355.437,41
Totale c + d	483.204,64

Attività		
FOTOVOLTAICO PORCARI		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	2.783.000
+ 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	€	2.541.000
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	€	1.583.813
d)Storno sconto attivo	€	84.444
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	872.743
f) Effetto fiscale	€	-251.525
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	621.218
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-431.983
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+77.138
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+242.000
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	112.845

Attività		
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-32.522
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	80.323

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2025:

Contratto Alba Leasing N. 1003866/2	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	333.732,63
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	77.137,97
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2025 - 31.12.2025 indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	77.137,97
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2025	1.532.798,77
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	51.013,98
Totale c + d	1.583.812,75

Attività		
FOTOVOLTAICO PRATO		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.347.087
+ 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

Attività		
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi	€	1.247.303
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	€	682.230
d) Storno sconto attivo	€	216.510
e) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c-d)	€	348.563
f) Effetto fiscale	€	-100.456
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (e-f)	€	248.107
Effetto sul conto Economico		
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	-194.208
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	+45.812
Rilevazione di :		
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	+99.784
- plusvalenza su beni riscattati	€	0
Effetti del risparmio prima delle imposte	€	48.612
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	-14.010
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	34.602

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2025:

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	104.063,15
a) quota interessi di competenza periodo 01.01.2025 - 31.12.2025	30.880,57

Contratto Credit Agricole Leasing N. 01514602/001	
b) quota interesse di competenza periodo 01.01.2025 - 31.12.2025 indicizzazione	14.931,81
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	45.812,38
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2025	657.896,80
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	24.333,55
Totale c + d	682.230,35

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 31.12.2025.

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	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Rimanenze	100.771	163.745	(62.974)
Crediti verso clienti	657.015	931.113	(274.098)
Crediti v/impres controllate	-	-	-
Crediti v/impres collegate	-	-	-
Crediti v/controllanti	2.796.020	3.052.988	(256.968)
Crediti v/impres sottoposte al controllo delle controllanti	30.334	22.090	8.244
Crediti tributari	7.860	35.183	(27.323)
Imposte anticipate	377.262	550.213	(172.951)
Crediti verso altri	1.155.891	642.650	513.241
Attività finanz.non imm.	-	-	-
Disponibilità liquide	1.807.427	2.746.444	(939.017)
Totale	6.932.580	8.144.426	(1.211.846)

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	163.745	(62.974)	100.771
Totale rimanenze	163.745	(62.974)	100.771

Il valore delle rimanenze al 31.12.2025 risulta essere di Euro 100.771.

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 espone 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	931.113	(274.098)	657.015	657.015	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.052.988	(256.968)	2.796.020	2.796.020	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.090	8.244	30.334	30.334	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.183	(27.323)	7.860	7.860	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	550.213	(172.951)	377.262		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	642.650	513.241	1.155.891	991.276	164.615
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.234.237	(209.855)	5.024.382	4.482.505	164.615

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 657.015 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Fatture e note di credito da emettere	118.851	177.051	(58.200)
Crediti verso clienti cimiteri	355.590	642.826	(287.236)
Crediti verso clienti energia	182.574	111.235	71.339
Totale	657.015	931.113	(274.098)

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 avvenuta 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	558.104	2.596	0	555.508

Il fondo è così costituito:

-Euro 555.508 per i crediti derivanti dallo svolgimento del servizio cimiteriale.

Il fondo nel corso del 2025 si è così movimentato:

-rilascio di Euro 2.596 perché a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore cimiteri al 31.12.2025 sono stati individuati degli importi accantonati che non avevano più motivo di essere iscritti a bilancio.

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

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo sval.crediti	120.593	10.934	0	109.659

Il fondo nel corso del 2025 si è così movimentato:

-rilascio di Euro 10.934 perchè a seguito di verifica dei saldi dei clienti del settore energia al 31.12.2025 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 2.796.020 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Comune di Lucca	497.297	Settore riscossione
Crediti v/Comune di Lucca	-	Settore servizi cimiteriali
Crediti v/Comune di Lucca	2.068.626	Settore energia
Crediti v/Comune di Lucca	22.394	Settore call center
Crediti v/Lucca Holding Spa	207.703	Per rapporti fiscali inerenti il consolidato nazionale
Totale	2.796.020	

La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 30.334 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Gesam Reti Spa	8.971	Si riferisce ad affitti come da contratto di locazione
Crediti v/Lucca Crea Srl	13.050	Si riferisce ad allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games Srl 2025 e messa a disposizione di EE per manifestazioni.
Crediti v/Lucca Plus Srl	27	Si riferisce a corrispettivo per servizio di call center

Descrizione	Importo	Natura
Crediti v/Sistema Ambiente	75	Si riferisce al servizio smaltimento rifiuti
Crediti v/Geal Spa	8.211	Si riferisce a utenze acqua per cimiteri
Totale	30.334	

La voce "Crediti tributari entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 7.860 è relativa al credito per ritenute GSE pari ad Euro 3.186 per incassi avvenuti nel 2026 ed altri crediti tributari pari ad Euro 4.674.

La voce "Imposte anticipate" è pari ad Euro 377.262 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 2025 non pagati	1.157
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti anni precedenti	145.312
Crediti accantonamento fondo ammortamento anni precedenti	22.604
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anni precedenti	25.894
Crediti accantonamento fondo rischi smaltimento impianti anno 2025	2.044
Crediti accantonamento fondo rischi Interporto Prato anni precedenti	87.600
Crediti accantonamento fondo rischi cause civili pendenti dinanzi l'autorità giudiziaria civile anni precedenti	14.737
Crediti accantonamento fondo rischi diffida accertativa ispettorato del lavoro anno 2025	10.439
Crediti accantonamento fondo svalutazione crediti diversi anno 2025	2.181
Totale	377.262

La voce "Crediti verso altri entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 991.276 è relativa ad anticipi a fornitori per Euro 90.579, crediti verso GSE per un importo pari ad Euro 425.968, crediti vari pari ad Euro 94.067 prudenzialmente rettificati mediante accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad Euro 88.588 e crediti per rimborsi spese utenti anni precedenti ed anno 2025 pari ad Euro 380.662 prudenzialmente rettificati mediante accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad Euro 544.004.

La voce "Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo" pari ad Euro 164.615 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	657.015	657.015
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.796.020	2.796.020
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.334	30.334
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.860	7.860
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	377.262	377.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.155.891	1.155.891
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.024.382	5.024.382

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risulta alcun elemento annoverabile in tale voce.

Disponibilità liquide

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

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

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

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

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

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

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

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

- depositi bancari e denaro e valori in cassa.

La valutazione è avvenuta:

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.734.645	(932.587)	1.802.058
Assegni	4.220	(4.220)	-
Denaro e altri valori in cassa	7.579	(2.210)	5.369
Totale disponibilità liquide	2.746.444	(939.017)	1.807.427

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	1.075.521	(638.763)	436.758
Totale ratei e risconti attivi	1.075.521	(638.763)	436.758

In particolare la posta è costituita unicamente da risconti attivi, iscritti per complessivi Euro 436.758 su:

-premi assicurativi vari e altro per Euro 91.757;

-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 345.001.

Rispetto all'anno 2024 i risconti attivi si sono ridotti di Euro 544.740,00 a seguito della contabilizzazione nell'anno 2025 dei proventi forfettari che la Vostra società matura in funzione della notifica degli atti relativi alla riscossione coattiva, che ha determinato la contabilizzazione dei relativi costi, quali quelli di stampa, di imbustamento e di invio sino ad oggi

sospesi con risconto attivo e lo storno del Fondo Rischi Contestazione Morosità la cui finalità era quella di fare fronte alla situazione derivante dal mancato incasso delle spese addebitate forfettariamente agli utenti.

Di fatto le sistemazioni del Risconto attivo per Euro 544.740,00, del Fondo Rischi Contestazione/Morosità per Euro 486.394 , dei proventi relativi alle notifiche per Euro 758.619, della rilevazione di apposito fondo svalutazione crediti per Euro 520.000,00, della rilevazione di un fondo oneri per rischi contenzioso tributario Euro 135.000,00 e dello storno per imposte anticipate di Euro 116.734,00 relativo alla fiscalità differita sul fondo rischi e oneri, non hanno modificato in maniera rilevante il risultato dell'esercizio 2025.

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	10.648.805	49.036		10.697.841
Varie altre riserve	-	-		0
Totale altre riserve	10.648.805	49.036		10.697.841
Utile (perdita) dell'esercizio	549.036	(549.036)	185.132	185.132
Totale patrimonio netto	12.059.736	(500.000)	185.132	11.744.868

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	10.697.841	A,B,C
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	10.697.841	
Totale	11.559.736	

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 10.697.841.

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 185.132,09 in importo non arrotondato.

L'assemblea dei soci del 28.04.2025 ha deliberato di destinare al socio Lucca Holding Spa la somma di Euro 500.000 e di destinare la somma residua di Euro 49.036,33 a riserva straordinaria.

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	3.814.786	3.814.786
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	187.008	187.008
Utilizzo nell'esercizio	760.449	760.449
Totale variazioni	(573.441)	(573.441)
Valore di fine esercizio	3.241.345	3.241.345

La voce "altri fondi" è formata da:

- 1) Fondo rischi per oneri e perdite da scissione che al 31.12.2025 risulta pari ad Euro 2.293.478.
- 2) Fondo spese cimiteri che al 31.12.2025 risulta pari ad Euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale.
- 3) Fondo spese per fotovoltaico che al 31.12.2025 risulta pari ad Euro 116.401 costituito per poter tener conto delle spese future per l'eventuale smantellamento degli impianti fotovoltaici.
- 4) Fondo rischi Interporto Prato che al 31.12.2024 risultava pari ad Euro 365.000. Nel corso del 2025 non è stato disposto un ulteriore accantonamento.
- 5) 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.
- 6) Fondo rischi per Euro 43.494 per tre verbali di diffida accertativa per crediti patrimoniali emessi dall'Ispettorato del Lavoro di Lucca per i quali la società risulta obbligata in solido con una ditta affidataria nell'ambito dei servizi cimiteriali. La società ha incaricato un legale per la propria tutela giudiziaria e ha prudenzialmente iscritto un fondo rischi.
- 7) Fondo rischi contenzioso tributario per Euro 135.000 che si è reso necessario a seguito di possibili rettifiche fiscali correlate alla contabilizzazione dei proventi forfettari relativi alla gestione del servizio di riscossione coattiva.

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	588.578
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.898
Utilizzo nell'esercizio	2.105
Totale variazioni	65.793
Valore di fine esercizio	654.371

L'importo esposto, pari ad Euro 654.371, 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	500.000	-	500.000	500.000
Debiti verso fornitori	3.085.869	(1.035.251)	2.050.618	2.050.618
Debiti verso controllanti	2.304.590	(1.183.239)	1.121.351	1.121.351

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.177	7.242	9.419	9.419
Debiti tributari	64.451	36.124	100.575	100.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.940	(28.358)	116.582	116.582
Altri debiti	732.413	222.140	954.553	954.553
Totale debiti	6.834.440	(1.981.342)	4.853.098	4.853.098

La voce "Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 500.000 è relativa ad un finanziamento con scadenza 17.04.2026 ottenuto in data 19.11.2025 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 2.050.618 è relativa ai debiti di funzionamento ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Fatture e note di credito da ricevere	1.023.971	1.797.257	(773.286)
Debiti verso fornitori riscossione	165.919	125.938	39.981
Debiti verso fornitori cimiteri	132.408	349.485	(217.077)
Debiti verso fornitori energia	655.832	764.643	(108.811)
Debiti verso fornitori call center	1.326	997	329
Debiti verso fornitori generici	71.162	47.549	(23.613)
Totale	2.050.618	3.085.869	(1.035.251)

La voce "Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 1.121.351 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Comune di Lucca	868.162	Settore riscossione
Debiti v/Comune di Lucca	24.015	Settore servizi cimiteriali
Debiti v/Comune di Lucca	223.674	Settore energia
Debiti v/Comune di Lucca	4.000	Stazione unica appaltante

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 2025
Totale	1.121.351	

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 9.419 è relativa a:

Descrizione	Importo	Natura
Debiti v/Gesam Reti Spa	9.419	Si riferisce al premio assicurativo Property 2018-2025 fabbricato locato
Totale	9.419	

La voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 100.575 è relativa a:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Debiti per ritenute lavoratori dipendenti	49.123	49.910	(787)
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	14.919	4.047	10.872
Debiti per IVA	21.280	8.562	12.718
Debito per IRAP	14.992	-	14.992
Vari	261	1.932	(1.671)
Totale	100.575	64.451	36.124

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 116.582 è relativa a:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Debiti verso INPS e verso istituti di previdenza	116.582	144.940	(28.358)
Totale	116.582	144.940	(28.358)

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad Euro 954.553 è relativa a:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Debiti per il personale	201.593	184.767	16.826
Partite passive da liquidare su costi del personale per ferie maturate e non godute	85.224	84.730	494
Debiti per incassi temporanei procedure esecutive	380.401	312.570	67.831
Debiti verso amministratori	1.651	9.314	(7.663)
Altri debiti	285.684	141.032	144.652
Totale	954.553	732.413	222.140

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	2.050.618	2.050.618
Debiti verso imprese controllanti	1.121.351	1.121.351
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.419	9.419
Debiti tributari	100.575	100.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.582	116.582
Altri debiti	954.553	954.553
Debiti	4.853.098	4.853.098

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 31.12.2025 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	(90)	370
Risconti passivi	100.263	(20.926)	79.337
Totale ratei e risconti passivi	100.723	(21.016)	79.707

In particolare la posta è costituita da:

- Ratei passivi iscritti per complessivi Euro 370;
- Risconti passivi iscritti per complessivi Euro 79.707;

1)Euro 33.574 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 45.763 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 9.141.845 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Ricavi per call center	268.730	268.949	(219)
Ricavi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	1.744.302	1.894.687	(150.385)
Ricavi per servizi cimiteriali	1.573.095	1.867.770	(294.675)
Ricavi per illuminazione votiva	231.646	236.781	(5.135)
Ricavi per servizi energia Sinergo	3.716.744	4.480.921	(764.177)
Ricavi per servizi energia fotovoltaico	1.342.043	1.281.924	60.119
Ricavi per servizi energia vendita EE	265.129	378.341	(113.212)
Altri ricavi	156	-	156
Totale	9.141.845	10.409.374	(1.267.529)

Con riferimento ai ricavi delle vendite e delle prestazioni il diverso modo di contabilizzare parte del corrispettivo relativo al canone Sinergo per la componente relativa al rimborso che la Vostra società sostiene per gli investimenti, conseguenza della deliberazione della Giunta del Comune di Lucca n.82 del 17 aprile 2025 che ha attribuito alla parte del CAS che remunera gli investimenti che la Lucca Riscossioni e Servizi srl ogni anno realizza la natura di contributo in conto impianti perché erogato dal comune di Lucca per finanziare gli investimenti realizzati, ha determinato una riduzione di Euro 764.177 portati a diretta detrazione delle immobilizzazioni.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi pari ad Euro 1.707.002 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Fitti attivi	106.957	105.949	1.008
Storno costi per servizi di riscossione ordinaria e coattiva	-	116.478	(116.478)
Ricavi per rimborsi spese utenti	833.827	-	833.827
Contributi in conto esercizio	18.552	14.389	4.163
Altri ricavi e proventi	693.603	97.571	596.032
Risarcimento danni	54.063	29.155	24.908
Totale	1.707.002	363.542	1.343.460

Con riferimento agli altri ricavi e proventi, la variazione di maggior rilievo è dovuta alla rilevazione dei compensi forfettari relativi alla gestione del servizio di riscossione coattiva di Euro 833.827 e della sopravvenienza attiva di Euro 486.394 di cui abbiamo dato atto nella sezione correlata ai risconti attivi.

I contributi in conto esercizio pari ad Euro 18.552 sono relativi per Euro 4.163 a contributi per la formazione del personale dipendente e per Euro 14.389 per quota di competenza del 2025 del contributo ricevuto in data 30.04.2010 a copertura del maxi-canone relativo al contratto di locazione finanziaria relativo all'unità immobiliare ove è posta la sede della società.

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 2.102.599 e sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Acquisto EE per contratto SINERGO	1.703.715	1.753.250	(49.535)
Acquisto diretto EE	258.382	220.579	37.803
Acquisto EE per manifestazioni	44.362	(176)	44.538
Acquisto EE per fotovoltaico	79.923	86.321	(6.398)
Altri acquisti per sinergo e fotovoltaico	318	2.131	(1.813)
Acquisti per attività di riscossione	2.920	-	2.920
Acquisti per servizi cimiteriali	4.589	2.211	2.378
Altri acquisti generici	8.390	26.678	(18.288)
Totale	2.102.599	2.090.994	11.605

Costi per servizi

I costi per servizi pari ad Euro 2.923.125 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Costi per utenze	21.762	22.686	(924)
Costi per emolumenti amministratori	36.400	36.044	356
Costi per emolumenti sindaci revisori e collegio sindacale	28.591	30.245	(1.654)
Premi assicurativi	64.225	56.489	7.736
Canoni noleggio reti, cloud, trasmissione dati	35.459	35.513	(54)
Costi per servizi settore energia	488.778	885.580	(396.802)
Costi per servizi settore riscossione	1.132.816	804.089	328.727
Costi per servizi settore cimiteri	765.778	1.177.133	(411.355)

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Commissioni e spese bancarie	23.058	36.618	(13.560)
Consulenze legali, tecniche, amministrative, notarili	135.188	102.735	32.453
Altri costi per servizi	191.070	237.500	(46.430)
Totale	2.923.125	3.424.632	(501.507)

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.110.375 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Costi per canoni di leasing sede	77.184	84.161	(6.977)
Costi per canoni di leasing impianti FOTOVOLTAICO	626.191	656.651	(30.460)
Costi per concessione locali attività riscossione	32.424	32.055	369
Costi per canoni locazione magazzino	32.799	32.501	298
Canone concessione grandi impianti pubblicitari	169.160	169.160	-
Canoni utilizzo licenze	133.274	102.075	31.199
Altri costi	39.343	33.755	5.588
Totale	1.110.375	1.110.358	17

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

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

I crediti sono stati svalutati per un importo pari ad Euro 558.284.

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 negativo pari ad Euro 62.974.

Accantonamento per rischi

La voce pari ad Euro 187.008 si riferisce ad Euro 8.514 per l'accantonamento effettuato per eventuali coperture future di costi di smontaggio di impianto fotovoltaico, ad Euro 43.494 per l'accantonamento per tre verbali di diffida accertativa per crediti patrimoniali emessi dall'Ispettorato del Lavoro di Lucca per i quali la società risulta obbligata in solido con una ditta affidataria nell'ambito dei servizi cimiteriali e ad Euro 135.000 per l'accantonamento per contenzioso tributario.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 260.270 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
IMU	28.258	28.258	-
Sopravvenienze passive	191.504	13.849	177.655
Valori bollati, diritti imposte e tasse varie	27.715	30.256	(2.541)
Altri costi	12.793	18.040	(5.247)
Totale	260.270	90.403	169.867

Tra le sopravvenienze passive ritroviamo quella di Euro 116.734 relativa allo storno del credito per imposte anticipate relativo agli accantonamenti fatti a Fondo Rischi contestazione/morosità di cui abbiamo dato atto nella sezione correlata ai risconti attivi.

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	12.491
Altri	85
Totale	12.576

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 683.700 si riferiscono a ricavi di competenza di esercizi precedenti ed ivi non imputati in quanto all'epoca non conosciuti e di entità non significativa.

Gli oneri di entità o incidenza eccezionale, che ammontano ad Euro 191.504 si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti ed ivi non imputati in quanto all'epoca non conosciuti e di entità non significativa.

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 113.963 e sono relative per Euro 29.229 ad IRES e per Euro 84.734 ad IRAP.

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Imposte anticipate				
Emolumento amm.ri non pagato	4.823	1.157	0	1.157
Emolumento amm.re non pagato (storno)	12.567	-3.016	0	-3.016
Accantonamento al fondo rischi diffida accertativa ispettorato del lavoro	43.493	10.438	0	10.438
Accantonamento al fondo rischi smaltimento impianti	8.514	2.043	0	2.043

	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Effetto fiscale totale
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	9.088	2.181	0	2.181
Accantonamento al fondo svalutazione crediti (storno)	13.531	-3.247	0	-3.247
Accantonamento al fondo spese oneri futuri (storno)	196.848	-47.243	0	-47.243
Accantonamento al fondo rischi per contenzioso dipendenti IPSA (storno)	77.207	-18.530	0	-18.530
TOTALE		-56.216		-56.216

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

	IRES	IRAP
1. Imposte correnti (-)	-29.229,00	-84.734,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-56.216,00	-
3. Variazione delle imposte differite (-/+)		
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	-85.445,00	-84.734,00

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	36.400	18.321

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

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
Banca Popolare di Sondrio	Garanzia n. 138377	250.000

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	207.703	1.500	0	3.300
2) Comune di Lucca	2.588.317	1.119.851	5.245.001	225.733
3) Gesam Reti Spa	8.971	9.419	106.957	93.524
4) Lucca Crea Srl	13.050	0	13.110	0
5) Sistema Ambiente Spa	75	0	50	7.713
6) Lucca Plus Srl	27	0	0	0
7) Geal Spa	8.211	0	0	10.967

- 1) Lucca Holding S.p.A.: crediti v/Lucca Holding S.p.A. pari ad Euro 207.703 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 2025 e costi pari ad Euro 3.000 per servizio di consulenza aziendale, finanziaria e di assistenza alle imprese MF anno 2025 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 2025, canone concessione grandi impianti pubblicitari e costi per impianto fotovoltaico anno 2025.
- 3) Gesam Reti S.p.A.: crediti e ricavi v/Gesam Reti S.p.A. per affitti come da contratto di locazione, debiti e costi per premio assicurativo Property 2018-2025 fabbricato locato e costi per rimborso delle spese sostenute da Gesam Reti S.p.A. nell'ambito del contenzioso IPSA.
- 4) Lucca Crea S.r.l.: crediti e ricavi per allacci temporanei durante la manifestazione Lucca Comics & Games 2025 e messa a disposizione di EE per manifestazioni.
- 5) Sistema Ambiente S.p.A.: crediti 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: crediti 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

Il 2025 è stato il primo esercizio in cui il dispacciamento è stato a regime sia in prelievo che in immissione e si prevede per il 2026 di ampliare il numero di POD da aggiungere per aumentare l'efficienza del sistema.

Il 2026, a seguito della guerra in essere in medio oriente e del perdurare di quella tra Russia e Ucraina, potrebbe essere un anno difficile con conseguenze importanti sul settore energia a causa del quasi certo aumento del costo dell'energia.

Ad inizio anno 2026 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 2026, il Comune di Lucca ha approvato il piano triennale degli investimenti concernenti il contratto Sinergo che LRS ha presentato a settembre 2025.

E' stato richiesto un aggiornamento e una reportistica circa lo stato di avanzamento dei lavori.

Nel corso di questo anno verranno pubblicate tutte le gare inerenti la gestione degli impianti pubblicitari.

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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	60.980.907	59.809.538
C) Attivo circolante	2.703.283	3.206.385
D) Ratei e risconti attivi	16.980	7.099
Totale attivo	63.701.170	63.023.022
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve	15.961.333	15.598.673
Utile (perdita) dell'esercizio	4.556.839	4.101.472
Totale patrimonio netto	61.023.639	60.205.612
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.631
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.565	94.637
D) Debiti	2.574.289	2.719.023
E) Ratei e risconti passivi	677	1.119
Totale passivo	63.701.170	63.023.022

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	16.752	19.905
B) Costi della produzione	327.552	293.628
C) Proventi e oneri finanziari	1.382	(41.823)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.802.041	4.360.469
Imposte sul reddito dell'esercizio	(64.216)	(56.549)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.556.839	4.101.472

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
02/01/2025	8.871,66 €	ft. 189R/24 Canone locazione immobile Via Nottolini Dic24	53010199	2024
09/01/2025	742,47 €	ft. 205R/24 rimborso per discarichi rist. scol. 2024	479333	2024
		ft. 198R/24 aggio solleciti rist. scol. Ott24	479312	
09/01/2025	1.920,00 €	ft. 232E/24 Servizio ill.ne colorata S. Croce	479102	2024
09/01/2025	2.820,00 €	ft. 231E/24 servizio ill.ne colorata Porte anno 2024	479102	2024
09/01/2025	7,50 €	ft. 199R/24 Aggio solleciti trasp. Scolastico Ott.24	479313	2024
09/01/2025	5.629,60 €	ft. 195R/24 aggio ingiunzioni ICI-IMU ott24	479311	2024
		ft. 196R/24 aggio ingiunzioni TASI ott24		
	755,02 €	ft. 197/24 aggio ing. Tares ott24	479310	
	ft. 202R/24 aggio su soccombenze ott24	479314		
09/01/2025	6.120,00 €	ft. 206R/24 rimborso per discarichi 2024 Imu-Tares-Cosap-Tasi	479333	2024
09/01/2025	480,00 €	ft. 229E/24 servizio illuminazione colorata monumenti	479102	2024
09/01/2025	480,00 €	ft. 230E/24 servizio illuminazione colorata Porta Elisa	479102	2024
09/01/2025	3.137,12 €	ft. 191R/24 aggio CU parte pubblicità ott24	479303	2024
		ft. 201R/24 aggio ingiunzioni ICP	479319	
09/01/2025	2.918,97 €	ft. 192R/24 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni ott24	479304	2024
09/01/2025	1.560,00 €	ft. 233E/24 servizio illuminazione colorata porte	479102	2024
15/01/2025	15.492,95 €	ft. 212R/24 rimborso spese di notifica CdS ordinario ott24	479321	2024
15/01/2025	37.990,02 €	ft. 208R/24 aggio incassi ordinari violazioni CdS ott24	479305	2024
		ft. 209R/24 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve ott24		
		ft. 211R/24 corrispettivo per inserimento verbali estero ott24		
15/01/2025	6.744,46 €	ft. 193R/24 aggio CU parte Suolo Pubblico 15set-31ott24	479336	2024
	1.804,38 €	ft. 200R/24 aggio su ingiunzioni Cosap ott24	479316	
		ft. 204R/24 aggio su ingiunzioni sanzioni amm.ve settore Commercio	479317	
15/01/2025	4.015,98 €	ft. 210R/24 aggio su ingiunzioni violazioni CdS	479309	2024
16/01/2025	121,40 €	ft. 194R/24 aggio solleciti RSA ott24	479306	2024
20/01/2025	6.586,66 €	ft. 228E/24 servizio illuminazione Centro Storico e allestimenti elettrici	479102	2024
20/01/2025	40.983,61 €	ft. 214R/24 corrispettivo attivazione progetto Passi Carrabili	479339	2024
23/01/2025	87,30 €	ft. 203R/24 aggio ingiunzioni sanzioni ambientali	479318	2024
24/01/2025	163.934,42 €	ft. 227E/24 servizio di illuminazione per festività natalizie	479102	2024
27/01/2025	311.593,08 €	ft. ft. 236E/24 4° acconto CAE 2024	479104	2024
27/01/2025	282.535,48 €	ft. 237E/24 4° acconto CAS 2024	479104	2024
28/01/2025	22.394,19 €	ft. 2R/25 corrispettivo Call Center dic24	119101	2024
30/01/2025	5.924,89 €	Ritiro dedicato GSE ott24	479202	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
30/01/2025	4.900,95 €	Ritiro dedicato GSE ott24	479202	2024
31/01/2025	483,82 €	Incasso GSE Scuola Pea nov24	479208	2024
31/01/2025	541,46 €	Incasso GSE Centro Anziani nov24	479208	2024
31/01/2025	1.577,63 €	Incasso GSE piattaforma 14M Prato nov24	479204	2024
04/02/2025	8.871,66 €	ft. 3R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Gen25	53010199	2025
24/02/2025	90.123,42 €	ft. 108C/25 rimborso portierato anno 2024	119101	2024
		ft. 109C/25 rimborso custodia cimitero anno 2024		
25/02/2025	3.197,53 €	ft. 136E/24 allestimento impianti per Giro d'Italia	479102	2024
25/02/2025	101.268,50 €	ft. 20R/25 finanziamento rapporti D/A con Gesam Energia SpA - 8a rata 2025 servizio di gestione e manutenzione degli impianti termici	110190	2025
28/02/2025	13.211,55 €	ritiro dedicato GSE nov24	479202	2025
28/02/2025	11.385,52 €	ritiro dedicato GSE nov24	479202	2025
28/02/2025	1.251,71 €	Incasso GSE piattaforma 14M Prato dic24	479204	2024
28/02/2025	847,31 €	Incasso GSE Centro Anziani dic24	479208	2024
28/02/2025	2.466,12 €	Incasso GSE Scuola Pea dic24 + conguaglio	479208	2024
03/03/2025	4.750,00 €	ft. 21E/25 allestimento e personale tecnico per Giro d'Italia	119101	2024
03/03/2025	8.871,66 €	ft. 5R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Feb25	53010199	2025
06/03/2025	678,37 €	ft. 16R/25 aggio solleciti ristorazione scolastica nov-dic24	119101	2025
10/03/2025	17.004,94 €	ft. 11R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico nov-dic24	119101	2024
		ft. 19R/25 aggio ing. Cosap nov-dic24		
		ft. 22R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve settore commercio nov-dic24		
		ft. 29R/25 rimborso scarichi anno 2024 Prima Infanzia		
18/03/2025	22.394,19 €	ft. 4R/25 corrispettivo Call Center gen25	479302	2025
18/03/2025	135,00 €	ft. 28R/25 rimborso scarichi anno 2024 per RSA e assis. domiciliare	110191	2024
21/03/2025	101,04 €	ft. 16E/25 scambio sul posto conv. SSP1257737	110191	2024
21/03/2025	33,68 €	ft. 18E/25 scambio sul posto conv. SSP01259050	110191	2024
21/03/2025	69,94 €	ft. 14E/25 scambio sul posto conv. SSP00535326	110191	2024
		ft. 15E/25 scambio sul posto conv. SSP00535326		
21/03/2025	106,73 €	ft. 12E/25 scambio sul posto conv. SSP00535017	110191	2024
		ft. 13E/25 scambio sul posto conv. SSP00535017		
21/03/2025	32,37 €	ft. 17E/25 scambio sul posto SSP01259177	110191	2024
21/03/2025	1.947,40 €	ft. 8E/25 scambio sul posto conv. SSP00315550	110191	2024
		ft. 9E/25 scambio sul posto conv. SSP00315550		
21/03/2025	124,00 €	ft. 21R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amb.li nov-dic24	110191	2024

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
21/03/2025	15,75 €	ft. 42R/25 aggio solleciti trasporto scolastico nov-dic24	110191	2024
21/03/2025	2.284,15 €	ft. 10E/25 scambio sul posto conv. SSP00315780	110191	2024
		ft. 11E/25 scambio sul posto conv. SSP00315780		
27/03/2025	8.783,60 €	ft. 9R/25 aggio CU parte Pubblicità nov-dic24	110191	2024
		ft. 35R/25 aggio ingiunzioni ICP nov-dic24		
27/03/2025	26.463,11 €	ft. 46R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario nov-dic24	110191	2024
27/03/2025	22.731,36 €	ft. 43R/25 aggio incassi violazioni CdS nov-dic24	110191	2024
	21.874,47 €	ft. 45R/25 corrispettivo inserimento verbali estero nov-dic24	110191	2024
	44.076,02 €	ft. 50R/25 aggio su ingiunzioni violazioni CdS nov-dic24	110191	2024
27/03/2025	1.695,00 €	ft. 47R/25 rimborso discarichi anno 2024 ingiunzioni fiscali per sanzioni amm.ve	110191	2024
27/03/2025	1.809,78 €	ft. 44R/25 Aggio incassi ordinari violazioni amm.ve nov-dic24	110191	2024
27/03/2025	41.347,00 €	ft. 23E/25 allestimenti per eventi culturali anno 2024	110191	2024
27/03/2025	885,00 €	ft. 38R/25 rimborso per discarichi anno 2024 per definizione agevolata	110191	2024
27/03/2025	2.075,00 €	ft. 25R/25 postalizzazione accertamenti IMU	110191	2024
27/03/2025	6.026,00 €	ft. 24R/25 postalizzazione accertamenti IMU	110191	2024
27/03/2025	15.101,56 €	ft. 13R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU nov-dic24	110191	2024
		ft. 14R/25 aggio ingiunzioni Tasi nov-dic24		
		ft. 15R/25 aggio ingiunzioni Tares nov-dic24		
		ft. 23R/25 aggio ingiunzioni imposta di soggiorno nov-dic24		
27/03/2025	18.622,70 €	ft. 31R/25 postalizzazione accertamenti IMU	110191	2024
27/03/2025	5.257,70 €	ft. 10R/25 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni nov-dic24	110191	2024
31/03/2025	474,20 €	Incasso GSE Scuola Pea gen25	479208	2025
31/03/2025	527,16 €	Incasso GSE Centro Anziani gen25	479208	2025
31/03/2025	1.531,37 €	Incasso GSE Piattaforma 14MPrato gen25	479204	2025
03/04/2025	4.554,36 €	ft. 52R/25 aggio incassi CU Patrimoniale ott-dic24	110191	2024
03/04/2025	22.394,19 €	ft. 39R/25 corrispettivo Call Center feb25	479302	2025
08/04/2025	316.485,10 €	ft. 48E/25 extraconsumi Sinergo anno 2024	119101	2024
08/04/2025	152.678,56 €	ft. 46E/25 saldo CAE anno 2024	119101	2024
08/04/2025	735.222,93 €	ft. 47E/25 saldo CAS anno 2024	119101	2024
17/04/2025	22.394,19 €	ft. 53R/25 corrispettivo Call Center mar25	479302	2025
17/04/2025	4.940,00 €	ft. 22E/25 assistenza tecnica per wi-fi Biblioteca Agorà	119101	2024
22/04/2025	19,60 €	ft. 18R/25 aggio ingiunzioni nidi ott-dic24	119101	2024
		ft. 30R/25 rimborso discarichi anno 2024 per Sanzioni amm.ve settore commercio		
30/04/2025	3.546,04 €	Ritiro dedicato GSE	479202	2025
30/04/2025	5.412,94 €	Ritiro dedicato GSE	479202	2025
30/04/2025	527,16 €	Incasso GSE Centro Anziani feb25	479208	2025

30/04/2025	474,20 €	Incasso GSE Scuola Pea feb25	479208	2025
30/04/2025	1.531,37 €	Incasso GSE Piattaforma 14MPrato	479204	2025
05/05/2025	8.449,34 €	ft. 70E/25 Ricavi certificati bianchi	479206	2025
07/05/2025	11.806,00 €	ft. 64R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU ge-feb25	479311	2025
		ft. 65R/25 aggio ingiunzioni Tasi gen-feb25		
		ft. 66R/25 aggio ingiunzioni Tares gen-feb25	479310	
		ft. 68R/25 aggio ingiunzioni imposta di soggiorno 1-15gen25	479320	
07/05/2025	6.347,38 €	ft. 62R/25 aggio CU parte Pubblicità gen-feb25	479303	2025
		ft. 67R/25 aggio ingiunzioni ICP gen-feb25	479319	
07/05/2025	6.954,75 €	ft. 63R/25 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni gen-feb25	479304	2025
15/05/2025	440,80 €	ft. 58R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve gen25	479305	2025
15/05/2025	9.001,55 €	ft. 61R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario gen25	479321	2025
15/05/2025	15.715,13 €	ft. 59R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS gen25	479309	2025
15/05/2025	31.636,85 €	ft. 57R/25 aggio incassi ordinari violazioni CdS gen25	479305	2025
		ft. 60R/25 corrispettivo inserimento verbali estero gen25	479324	
27/05/2025	66.924,69 €	ft. 57E/25 Saldo CAE-CAS Sinergo 2024	110191	2024
29/05/2025	11.446,80 €	Ritiro dedicato GSE	479202	2025
29/05/2025	16.284,30 €	Ritiro dedicato GSE	479202	2025
29/05/2025	76,45 €	ft. 65E/25 ritiro dedicato istanza RID0695229 mar25	479205	2025
30/05/2025	22.394,19 €	ft. 69R/25 corrispettivo Call Center apr25	479302	2025
02/06/2025	8.871,66 €	ft. 54R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Apr25	53010199	2025
02/06/2025	8.871,66 €	ft. 40R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Mar25	53010199	2025
02/06/2025	481,79 €	Incasso GSE Centro Anziani mar25	479208	2025
02/06/2025	421,37 €	Incasso GSE Scuola Pea mar25	479208	2025
02/06/2025	1.343,77 €	Incasso GSE Piattaforma 14M Prato mar25	479202	2025
16/06/2025	23.939,92 €	ft. 74R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico gen-mar25	479336	2025
		ft. 81R/25 aggio ingiunzioni Cosap gen-mar25	479316	
		ft. 83R/25, nc. 98R/25, ft. 99R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve settore commercio gen-amr25		
16/06/2025	4.656,00 €	ft. 76R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU mar25	479311	2025
		ft. 77R/25 aggio ingiunzioni Tasi mar25		
		ft. 78R/25 aggio ingiunzioni Tares	479310	
16/06/2025	54,55 €	ft. 75R/25 aggio solleciti RSA gen25	479306	2025
16/06/2025	3.985,91 €	ft. 73R/25 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni mar25	479304	2025
16/06/2025	29,50 €	ft. 80R/25 aggio solleciti trasporto scolastico gen-mar25	479313	2025
16/06/2025	67.324,18 €	ft. 72R/25 aggio CU parte Pubblicità mar25	479303	2025
		ft. 82R/25 aggio ingiunzioni ICP mar25	479319	

18/06/2025	213,17 €	ft. 126E/25 ritiro dedicato Prato compensata con ft. GME 221917/25, 223085/25 e n.c. 223084/25	479205	2025
		ft. 129E/25 ritiro dedicato Prato		
18/06/2025	8.871,66 €	ft. 70R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Mag25	53010199	2025
19/06/2025	21.743,66 €	ft. 90R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario feb25	479321	2025
		ft. 95R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario mar25		
19/06/2025	66.878,31 €	ft. 86R/25 aggio incassi ordinari violazioni CdS feb25	479305	2025
		ft. 89R/25 corrispettivo inserimento verbali estero feb25	479324	
		ft.949R/25 corrispettivo inserimento verbali estero mar25		
		ft. 91R/25 aggio incassi ordinari violazioni CdS mar25	479305	
19/06/2025	743,23 €	ft. 87R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve feb25	479305	2025
		ft. 92R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve mar25		
19/06/2025	24.748,35 €	ft. 88R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS feb25	479309	2025
		ft. 93R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS mar25		
23/06/2025	22.394,19 €	ft. 96R/25 corrispettivo CallCenter mag25	479302	2025
23/06/2025	162.579,98 €	ft. 82E/25 acconto 1° trim. 2025 CAS	479104	2025
23/06/2025	45,50 €	ft. 84R/25 aggio ingiunzioni sanzioni ambientali gen-mar25	479318	2025
23/06/2025	862,14 €	ft. 79R/25 aggio solleciti ristorazione scolastica gen-mar25	479312	2025
25/06/2025	295,37 €	ft. 123E/25 ritiro dedicato Prato, al netto di ft. GME 221916/25, 223082/25, 223083/25	479205	2025
30/06/2025	7.334,82 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
30/06/2025	7.829,39 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
30/06/2025	600.890,53 €	ft. 83E/25 acconto 1° trimestre 202 CAE	479104	2025
30/06/2025	148,57 €	ft. 75E/25 ritiro dedicato istanza RID695229 apr25	4790205	2025
30/06/2025	1.547,40 €	Incasso GSE Piattaforma 14M Prato apr25	479202	2025
30/06/2025	531,93 €	Incasso GSE Centro Anziani apr25	479208	2025
30/06/2025	499,93 €	Incasso GSE Scuola Pea apr25	479208	2025
01/07/2025	8.871,66 €	ft. 97R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Giu25	53010199	2025
09/07/2025	212,79 €	ft. 148E/25 ritiro dedicato Prato al netto delle ft. GME ft. 227061/25 e nc. 227060/25	479205	2025
		ft. 151E/25 ritiro dedicato Prato		
22/07/2025	9.915,02 €	ft. 24E/25 lavori a servizio per Lucca comics & Games 2024	110191	2024
28/07/2025	82,10 €	ft. 130E/25 ritiro dedicato istanza RID695229 mag25	479205	2025
31/07/2025	499,93 €	Incasso GSE Scuola Pea mag25	479208	2025
31/07/2025	531,93 €	Incasso GSE Centro Anziani mag25	479208	2025
31/07/2025	1.547,40 €	Incasso GSE Piattaforma 14M Prato mag25	479204	2025

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
01/08/2025	8.871,66 €	ft. 103R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Lug25	53010199	2025
04/08/2025	22.394,19 €	ft. 102R/25 corrispettivo Call Center giu25	479302	2025
07/08/2025	4.412,98 €	ft. 110R/25 corrispettivoCU parte Pubbliche Affissioni apr25	479304	2025
07/08/2025	10.527,62 €	ft. 109R/25 aggio CU parte Pubblicità apr25	479303	2025
07/08/2025	10.218,60 €	ft. 111R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico apr25	479336	2025
07/08/2025	7.740,31 €	ft. 112R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU apr25	479311	2025
		ft. 113R/25 aggio ingiunzioni Tasi apr25		
		ft. 114R/25 aggio ingiunzioni Tares apr25	479310	
08/08/2025	50.639,00 €	ft. 104E/25 acconto CAE e CAS 1° trimestre 2025	479107	2025
12/08/2025	90.123,42 €	ft. 535C/25 rimborso portierato anno 2025	479007	2025
		ft. 536C/25 rimborso custodia cimiteri anno 2025	479006	
12/08/2025	14.495,44 €	ft. 108R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario apr25	479321	2025
12/08/2025	7.402,50 €	ft. 107R/25 corrispettivo inserimento verbali estero apr25	479324	2025
12/08/2025	853,66 €	ft. 106R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve apr25	479305	2025
12/08/2025	25.178,76 €	ft. 105R/25 aggio incassi ordinari violazioni CdS apr25	479305	2025
22/08/2025	2.052,65 €	ft. 131E/25 scambio sul posto conv. SPP0315550 al netto della ft. GSE 1465894/25	479205	2025
		ft. 132E/25 scambio sul posto conv. SPP0315550		
22/08/2025	117,77 €	ft. 137E/25 scambio sul posto conv. SSP00535326	479205	2025
		ft. 138E/25 scambio sul posto conv. SSP00535326		
22/08/2025	228,48 €	ft. 135E/25 scambio sul posto conv. SSP00535017	479205	2025
		ft. 136E/25 scambio sul posto conv. SSP00535017		
22/08/2025	2.183,16 €	ft. 133E/25 scambio sul posto conv. SPP00315780 al netto della ft. GSE 1465895/25	479205	2025
		ft. 134E/25 scambio sul posto conv. SPP00315780		
27/08/2025	14.178,71 €	ft. 133R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico mag25	479336	2025
		ft. 141R/25 aggio ingiunzioni Cosap apr-mag25	479316	
		ft. 145R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve settore commercio, CdS e Edilizia privata apr-mag25		
29/08/2025	6.775,79 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
29/08/2025	7.234,65 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
29/08/2025	61,83 €	ft. 147E/25 ritiro dedicato istanza RID695229 giu25	479205	2025
29/08/2025	111,38 €	ft. 146E/25 ritiro dedicato istanza RID705880 apr-giu25	479205	2025
01/09/2025	60,00 €	ft. 110E/25 allestimento impianto per Star Wars Day	479102	2025

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
01/09/2025	60,40 €	ft. 140R/25 aggio su ingiunzioni servizi educativi prima infanzia apr.mag25	479315	2025
01/09/2025	221,85 €	ft. 144R/25 aggio su ingiunzioni sanzioni ambientali apr-mag25	479318	2025
01/09/2025	3.063,95 €	ft. 132R/25 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni mag25	479304	2025
01/09/2025	3.961,61 €	ft. 131R/25 aggio CU parte Pubblicità mag25	479303	2025
		ft. 142R/25 aggio ingiunzioni ICP apr-mag25	479319	
01/09/2025	2.110,37 €	ft. 138R/25 aggio solleciti ristorazione scolastica 1apr-15mag	479312	2025
01/09/2025	1.547,40 €	incasso GSE Piattaforma 14M Prato giu25	479204	2025
01/09/2025	499,93 €	incasso GSE Scuola Pea giu25	479208	2025
01/09/2025	531,93 €	incasso GSE Centro Anziani giu25	479208	2025
02/09/2025	8.871,66 €	ft. 126R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Ago25	53010199	2025
04/09/2025	54,15 €	ft. 139R/25 aggio sollecito trasporto scolastico apr-mag25	479313	2025
04/09/2025	10.876,40 €	ft. 150R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS apr25	479309	2025
04/09/2025	162.579,98 €	ft. 155E/25 acconto 2° trimestre 2025 quota servizi CAS	479104	2025
04/09/2025	51.883,00 €	ft. 156E/25 acconti CAE-CAS 2° trimestre 2025	479107	2025
05/09/2025	10.652,76 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
05/09/2025	11.141,29 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
08/09/2025	9.333,10 €	ft. 151R/25 postalizzazione accertamenti Taric	479330	2025
08/09/2025	55.894,10 €	ft. 152R/25 postalizzazione accertamenti IMU	479330	2025
08/09/2025	6.404,52 €	ft. 137R/25 aggio ingiunzioni Tares mag25	479310	2025
		ft. 143R/25 aggio su soccombenze apr-mag25	479314	
		ft. 135R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU mag25	479311	
		ft. 136R/25 aggio ingiunzioni Tasi mag25		
10/09/2025	22.394,19 €	ft. 125R/25 corrispettivo servizio Call Center lug25	479302	2025
11/09/2025	50,00 €	ft. 108E/25 allestimento impianto per manifestazione Paper Week	479102	2025
12/09/2025	22.394,19 €	ft. 158R/25 corrispettivo servizio Call Center ago25	479302	2025
18/09/2025	41,20 €	ft. 134R/25 aggio solleciti RSA apr-mag25	479306	2025
22/09/2025	21,70 €	ft. 157R/25 aggio ingiunzioni servizi educativi Prima infanzia gen-mar25	479315	2025
24/09/2025	617.859,54 €	ft. 154E/25 acconti 2° trimestre 2025 quota servizi CAE	479104	2025
30/09/2025	2.462,11 €	ft. 165R/25 Corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni giu25	479304	2025
30/09/2025	9.821,17 €	ft. 170R/25 aggio ingiunzioni ICI-IMU giu25	479311	2025
		ft. 171R/25 aggio ingiunzioni Tasi giu25		
		ft. 172R/25 aggio ingiunzioni Tares giu25	479310	
30/09/2025	4.565,60 €	ft. 164R/25 aggio CU parte Pubblicità giu25	479303	2025
30/09/2025	1.567,02 €	incasso GSE Piattaforma 14M Prato lug25	479204	2025
30/09/2025	537,01 €	incasso GSE Centro Anziani lug25	479208	2025
30/09/2025	528,78 €	incasso GSE Scuola Pea lug25	479208	2025

Data Valuta	Incasso	Dettaglio	Conto di ricavo	Esercizio
02/10/2025	1.030,40 €	ft. 168R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve mag-giu25	479305	2025
02/10/2025	94.978,58 €	ft. 162R/25 corrispettivo inserimento verbali estero mag-giu25	479324	2025
		ft. 173R/25 corrispettivo inserimento verbali estero lug-ago25		
		ft. 167R/25 aggio incassi ordinari CdS mag-giu25	479305	
02/10/2025	18.717,63 €	ft. 169R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS mag-giu25	479309	2025
02/10/2025	19.128,83 €	ft. 163R/25 rimborso spese notifica CdS ordinario mag-giu25	479321	2025
02/10/2025	9.608,92 €	ft. 160R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Set25 e differenza adeg. Istat Ago25; rimborso quota parte imposta registro	53010199	2025
			710107	
16/10/2025	22.394,19 €	ft. 174R/25 corrispettivo Call Center set25	479302	2025
23/10/2025	12.426,70 €	FT. 166R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico giu25	479336	2025
31/10/2025	8.971,02 €	ft. 175R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Ott25	53010199	2025
31/10/2025	528,78 €	incasso GSE Scuola Pea ago25	479208	2025
31/10/2025	537,01 €	incasso GSE Centro Anziani ago25	479208	2025
31/10/2025	1.567,02 €	incasso GSE Piattaforma 14M Prato ago25	479204	2025
03/11/2025	109,20 €	ft. 230E/25 impianto elettrico c/o Caffè delle Mura 31lug25	479102	2025
03/11/2025	10.007,34 €	ft. 182R25 aggio ingiunzioni ICI-IMU lug25	479311	2025
		ft. 183R/25 aggio ingiunzioni Tasi lug25		
		ft. 189R/25 aggio su soccombenze giu-lug25	479314	
		ft. 194R25 aggio ingiunzioni Tares lug25	479310	
03/11/2025	2.683,98 €	ft. 179R/25 corrispettivo CU parte Pubbliche Affissioni lug25	479304	2025
03/11/2025	977,70 €	ft. 177R/25 postalizzazione accertamenti Taric lug25	479330	2025
03/11/2025	5.851,87 €	ft. 178R/25 aggio CU parte Pubblicità lug25	479303	2025
		ft. 188R/25 aggio ingiunzioni ICP giu-lug25	479319	
03/11/2025	144,80 €	ft. 195R/25 aggio solleciti trasporto scolastico giu-lug25	479313	2025
06/11/2025	10.849,35 €	ft. 180R/25 aggio CU parte Suolo Pubblico lug25	479336	2025
		ft. 187R/25 aggio ingiunzioni Cosap giu-lug25	479316	
		ft. 191R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve giu-lug25		
06/11/2025	98,81 €	ft. 190R/25 aggio ingiunzioni sanzioni amb.li giu-lug25	479318	2025
07/11/2025	4.098,36 €	ft. 244E/25 fornitura e assistenza quadri elettrici per eventi turistici anno 2025	479102	2025
07/11/2025	4.626,66 €	ft. 245E/25 fornitura e assistenza quadri elettrici per eventi sportivi anno 2025	479102	2025
10/11/2025	32,25 €	ft. 186R/25 aggio solleciti e ingiunzioni Prima Infanzia giu-lug25	479315	2025
13/11/2025	48,45 €	ft. 181R/25 aggio su solleciti RSA giu-lug25	479306	2025
17/11/2025	43.831,16 €	ft. 200R/25 aggio incassi ordinari violazioni CdS lug25	479305	2025
17/11/2025	11.909,06 €	ft. 203R/25 rimborso spese notifica CdS ordnario lug25	479321	2025

17/11/2025	750,40 €	ft. 201R/25 aggio incassi ordinari violazioni amm.ve lug25	479305	2025
17/11/2025	248.260,06 €	ft. 248E/25 acconto CAS 3° trimestre 2025 - quota contributo in conto impianti 1a parte	530127	2025
17/11/2025	8.904,97 €	ft. 202R/25 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug25	479309	2025
21/11/2025	260,16 €	ft. 233E/25 scambio sul posto conv. SSP00315550	479205	2025
21/11/2025	25,03 €	ft. 235E/25 scambio sul posto conv. SSP 00535017	479205	2025
21/11/2025	25,03 €	ft. 236E/25 scambio sul posto conv. SSP00535326	479205	2025
21/11/2025	22.394,19 €	ft. 198R/25 corrispettivo Call Center ott25	479302	2025
21/11/2025	531.249,93 €	ft. 246E/25 acconto CAE 3° trimestre - 1a parte	479104	2025
21/11/2025	301,60 €	ft. 234E/25 scambio sul posto conv. SSP00315780	479205	2025
28/11/2025	26.474,90 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
28/11/2025	25.261,47 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
28/11/2025	8.659,00 €	ft. 256E/25 ricavi certificati bianchi	479206	2025
28/11/2025	65,16 €	ft. 197E/25 ritiro dedicato istanza RID695229 lug-ago25	489205	2025
		ft. 203E/25 ritiro dedicato istanza RID695229 set25		
03/12/2025	8.971,02 €	ft. 199R/25 Canone locazione immobile Via Nottolini Nov25	53010199	2025
10/12/2025	162.579,98 €	ft. 247E/25 acconto CAS 3° trim 2025 quota servizi	479104	2025
22/12/2025	42.813,77 €	ft. 233E/25 allestimento e assistenza per eventi culturali 2025 - acconto	479102	2025
22/12/2025	22.394,19 €	ft. 206R/25 corrispettivo Call Center nov25	479302	2025
23/12/2025	375.300,90 €	ft. 258E/25 acconto CAS 3° trim. 2025 quota contributo conto impianti	530127	2025
23/12/2025	114.790,60 €	ft. 257E/25 acconto CAE 3° trimestre 2025 2a parte	479104	2025
31/12/2025	24.535,71 €	ritiro dedicato GSE	479202	2025
31/12/2025	50,88 €	ft. 250E/25 ritiro dedicato istanza RID705880	479205	2025
31/12/2025	21,35 €	ft. 251E/25 ritiro dedicati istanza RID695229	479205	2025

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 185.132,09 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 31.12.2025 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Lucca,

La Presidente
Dott.ssa Giada Martinelli