

F.I.L. FORMAZIONE INNOVAZIONE LAVORO S.R.L.

Sede in VIA GALCIANESE 20/F - 59100 PRATO (PO)
Codice Fiscale 01698270970 - Numero Rea PO 000000462677
P.I.: 01698270970
Capitale Sociale Euro 316.675 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.446	4.052
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	310	620
Totale immobilizzazioni immateriali	7.756	4.672
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	0	149
3) attrezzature industriali e commerciali	9.458	3.265
4) altri beni	3.909	5.030
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	13.367	8.444
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	529	529
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	529	529
Totale crediti	529	529
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	529	529
Totale immobilizzazioni (B)	21.652	13.645
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.824	255.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	237.824	255.473
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.895	1.298.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.298.895	1.298.757
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.182	50.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	39.182	50.824
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.276	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	3.276	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.545	21.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.554	2.554
Totale crediti verso altri	43.099	24.380
Totale crediti	1.622.276	1.629.434
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.826.085	4.537.838
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	4.845	2.671
Totale disponibilità liquide	4.830.930	4.540.509
Totale attivo circolante (C)	6.453.206	6.169.943
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	65	20.779
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	65	20.779
Totale attivo	6.474.923	6.204.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.675	316.675
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	30.985	28.464
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	375.208	327.314

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	46.800
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	52.579
Totale altre riserve	375.207	426.693
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.007	50.415
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	11.007	50.415
Totale patrimonio netto	733.874	822.247
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	413.331	366.148
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.435
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	1.435
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.877	276.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	540.877	276.501
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.336.432	4.554.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	4.336.432	4.554.134
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.871	22.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	175.871	22.223
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.919	51.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.919	51.574
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.619	65.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	214.619	65.212
Totale debiti	5.327.718	4.971.079
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	44.893
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	0	44.893
Totale passivo	6.474.923	6.204.367

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.592.263	2.880.912
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.851	12.966
altri	646	39.172
Totale altri ricavi e proventi	40.497	52.138
Totale valore della produzione	2.632.760	2.933.050
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.634	46.952
7) per servizi	1.452.850	1.715.557
8) per godimento di beni di terzi	57.687	92.137
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	716.093	715.398
b) oneri sociali	233.203	232.967
c) trattamento di fine rapporto	57.035	59.840
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.006.331	1.008.205
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.822	2.088
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.355	5.606
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	149	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.914	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.240	7.694
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	14.161	36.904
Totale costi della produzione	2.596.903	2.907.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.857	25.601
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	23.640	25.984
Totale proventi diversi dai precedenti	23.640	25.984
Totale altri proventi finanziari	23.640	25.984
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	3.040	4.911
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.040	4.911
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	20.600	21.073
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1	45.666
Totale proventi	1	45.666
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	5.685	0
Totale oneri	5.685	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(5.684)	45.666
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	50.773	92.340
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.042	41.925
imposte differite	-	-
imposte anticipate	3.276	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.766	41.925
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.007	50.415

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e in linea con i principi contabili nazionali emanati e aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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, comma 5, 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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423 comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Ricorrendo i presupposti previsti dall'art. 2435- bis Cod, Civ. l'organo Amministrativo si è avvalso della facoltà di redigere il bilancio "in forma abbreviata", accompagnandolo dalla Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c..

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, tranne che riguardo alla contabilizzazione dei ratei e risconti, di cui si specificherà nel seguito.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Nell'esercizio in esame si è proceduto alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio dell'esercizio in corso.

In particolare, al fine di fornire una migliore rappresentazione contabile, si è proceduto a riclassificare sia i crediti che i debiti verso la Provincia di Prato, nostra controllante, rispettivamente collocandoli nell'apposita posta crediti e debiti v/ controllanti.

Si è proceduto anche a riclassificare i crediti tributari fra i crediti entro l'esercizio.

Per garantire la comparabilità dell'esercizio passato con l'esercizio in corso e al fine di rendere agevole la verifica delle variazioni effettuate si fornisce di seguito uno schema analitico:

RICLASSIFICAZIONE VOCI ESERCIZIO 2013

	da	a	Totale
Crediti v/ provincia Prato	SP C) II 1a)	SP C) II 4a)	10.685,00
Crediti v/ provincia Prato	SP C) II 5 b)	SP C) II 4-bis a)	2.514,17
Cred.diversi	SP C) II 5 b)	SP C) II 5 a)	277,80
Cred.trib.esig.oltre es.succ	SP C) II 4-bis b)	SP C) II 4-bis a)	50.824,00
Debiti diversi	SP D) 14 b)	SP D) 14 a)	28,34
Debiti v/ prov. Prato	SP D) 14 b)	SP D) 11 a)	34.678,72
Debiti v/ prov. Prato	SP D) 14 a)	SP D) 11 a)	4.516.941,42
Debiti v/ prov. Prato	SP D) 14 a)	SP D) 11 a)	2.514,17
Crediti v/ provincia Prato	SP C) II 1a)	SP C) II 4a)	83.613,30
Crediti v/ provincia Prato	SP C) II 1a)	SP C) II 4a)	1.201.944,77

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e risulta controllata dalla Provincia di Prato che partecipa al capitale con una quota del 98,85%.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è in house con la Provincia di Prato e con i Comuni di Montemurlo e di Vaiano.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	50.733	3.100	53.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.681	2.480	49.161
Valore di bilancio	4.052	620	4.672
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.906	-	6.906
Ammortamento dell'esercizio	3.512	310	3.822
Totale variazioni	3.394	(310)	3.084
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	7.446	310	7.756

L'incremento relativo ai diritti di utilizzazione delle opere di ingegno è dovuto principalmente a costi sostenuti per l'acquisto di nuovo software.

Sia tale voce che la voce "Altre immobilizzazioni immateriali" risultano sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili ai beni.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature 15%

Macchine elettroniche 20%

Arredamento 15%

Automezzi 25%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si è provveduto nell'esercizio a eliminare la voce impianti elettrici e telefonici relativi all'Asel srl società incorporata nel corso dello scorso esercizio, in quanto relativi all'immobile sede sociale che risulta dismesso. L'importo di euro 149 risulta quindi relativo alla svalutazione del residuo valore contabile, considerato fiscalmente indeducibile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.872	11.249	240.107	288.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.723	7.984	235.077	279.784
Valore di bilancio	149	3.265	5.030	8.444
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.938	4.104	12.042
Ammortamento dell'esercizio	-	1.610	5.225	6.835
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	149	-	-	149
Altre variazioni	(34.359)	-	-	(34.359)
Totale variazioni	(34.508)	6.328	(1.121)	(29.301)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	0	9.458	3.909	13.367

Immobilizzazioni finanziarie**PARTECIPAZIONI**

Non sono presenti partecipazioni nel bilancio al 31.12.2014.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali per contratti di fornitura.

ALTRI TITOLI

Non sono presenti titoli nel bilancio al 31.12.2014.

AZIONI PROPRIE

Non sono presenti azioni proprie possedute dalla società al 31.12.2014.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti di fornitura.

Attivo circolante

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Non sono presenti rimanenze nel bilancio al 31.12.2014.

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti 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. Risulta accantonato un fondo rischi crediti tassato relativo a perdite presunte su crediti, la cui rilevazione ha comportato l'appostazione in bilancio del relativo credito per imposte anticipate, di cui si darà atto in un paragrafo specifico.

C) III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nel bilancio al 31.12.2014.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Trattasi delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e del denaro depositato presso gli Istituti di Credito con cui la nostra società opera.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Per i ratei ed i risconti passivi si è proceduto a modificare i criteri di contabilizzazione, rendendo conformi ai corretti principi contabili che ne prevede la rilevazione nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Lo scorso esercizio venivano contabilizzati in tali voci importi che, pur rilevati secondo competenza, non prevedevano importi calcolabili con il criterio temporale.

Per questa ragione nell'esercizio in corso risultano totalmente azzerati i ratei passivi, riferiti l'anno scorso principalmente a costi del personale per premio ferie e festività non godute, e per lo stesso motivo sensibilmente ridotti i risconti attivi.

Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sono presenti disaggi su prestiti nel bilancio al 31.12.2014.

Attivo circolante: crediti

I crediti 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.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza".

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

∅ Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente 11.914

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	255.473	(17.649)	237.824
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.298.757	138	1.298.895
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.824	(11.642)	39.182
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	3.276	3.276
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.380	18.719	43.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.629.434	(7.158)	1.622.276

Si fa riferimento a quanto indicato in introduzione riguardo alla riclassificazione delle voci relative ai crediti dell'anno precedente.

In particolare la voce C II 4) "Crediti verso imprese controllanti" è stata evidenziata al fine di mettere in evidenza il credito nei confronti del socio Provincia di Prato.

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" è stata riclassificata tutta nei crediti entro l'esercizio successivo in quanto riferita a crediti erariali immediatamente esigibili.

La voce C II 4 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende l'importo dell'Ires calcolata sull'accantonamento al fondo crediti tassato.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative a perdite presunte su crediti, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 3.276

Si rinvia alla apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti

I "Crediti verso altri" oltre l'esercizio successivo comprendono crediti per cauzioni versate per attività per l'intero importo

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

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

Non vi sono posizioni di credito conseguenti ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.537.838	288.247	4.826.085
Denaro e altri valori in cassa	2.671	2.174	4.845
Totale disponibilità liquide	4.540.509	290.421	4.830.930

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica, come già ampiamente specificato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.779	(20.714)	65
Totale ratei e risconti attivi	20.779	(20.714)	65

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 capitale sociale, pari ad euro 316.675, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio e risulta così suddiviso:

- Provincia di Prato Quota di capitale di nominali 313.035,00 euro interamente versato;
- Comune di Montemurlo Quota di capitale di nominali 2.600,00 euro interamente versato;
- Comune di Vaiano Quota di capitale di nominali 1.040,00 euro interamente versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	316.675	-	-	-		316.675
Riserva legale	28.464	-	2.521	-		30.985
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	327.314	-	47.894	-		375.208
Riserva da riduzione capitale sociale	46.800	-	-	46.800		0
Varie altre riserve	52.579	-	-	52.580		(1)
Totale altre riserve	426.693	-	47.894	99.380		375.207
Utile (perdita) dell'esercizio	50.415	50.415	-	50.415	11.007	11.007
Totale patrimonio netto	822.247	50.415	50.415	149.795	11.007	733.874

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	316.675	CAPITALE INIZIALE/CAPITALE		-
Riserva legale	30.985	RISERVA/ DA UTILI	B	30.985
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	375.208	RISERVA/ DA UTILI	A, B, C	375.208
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DA ARROTONDAMENTO/UTILE		-
Totale altre riserve	375.207			-
Totale	722.867			406.193
Quota non distribuibile				30.985
Residua quota distribuibile				375.208

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo trattamento fine rapporto è stato incrementato per euro 47.182,88 in funzione degli accantonamenti operati, (per un lordo di euro 47.787,01 detratto euro 604.13 per imposta sostitutiva TFR).

Il fondo FONTE è il fondo pensione complementare per i dipendenti delle aziende del terziario (commercio, turismo e servizi) a cui si sono iscritti n. 7 dipendenti per il 2014 e per i quali il versamento della quota parte dell'azienda relativo al TFR destinato al fondo per il 2014 è stato pari ad euro 9.248,04 mentre i versamenti per i contributi calcolati su una quota della retribuzione utile per il computo del TFR sono stati pari ad euro 750,93.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	366.148
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.183
Totale variazioni	47.183
Valore di fine esercizio	413.331

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.435	(1.435)	0
Debiti verso fornitori	276.501	264.376	540.877
Debiti verso controllanti	4.554.134	(217.702)	4.336.432
Debiti tributari	22.223	153.648	175.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.574	8.345	59.919
Altri debiti	65.212	149.407	214.619
Totale debiti	4.971.079	356.639	5.327.718

I **debiti verso società controllanti**, sono stati riclassificati nell'esercizio per rendere l'informazione più chiara

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti sui quali gravano garanzie reali su beni sociali.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Nota Integrativa Conto economico

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.040
Totale	3.040

In particolare si tratta di interessi passivi su scoperti di conto corrente per € 39,61 e commissioni di fido accordato per euro 3.000,00.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle seguenti voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

Proventi e oneri straordinari

L'ammontare dei proventi straordinari è pari a Euro 1.

Per quanto riguarda invece gli oneri straordinari l' ammontare è pari a Euro 5.685.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Non sono state iscritte imposte differite.

Le imposte ammontano a euro 43.042 Euro (IRES 13.349 Euro, IRAP 29.693 Euro).

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da accantonamento a fondo rischi su crediti tassato, è pari a Euro 3.276 ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.276)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.276)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2014 è composto mediamente da n. 29 dipendenti .

Per una dettagliata informazione sulle politiche aziendali in materia di occupazione si rinvia alla relazione dell'Organo Amministrativo.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	28
Totale Dipendenti	29

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti all'amministratore e al revisore unico vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	15.000
Compensi a sindaci	8.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	23.000

Gli emolumenti all'amministratore unico sono stati fissati nella delibera assembleare del 21-02-2014 in Euro 15.000,00 per l'anno 2014 e successivi fino a nuova e diversa delibera.

Gli emolumenti del Revisore Unico sono pari a Euro 8.000,00, di cui Euro 4.000,00 per l'attività di revisione legale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Nota Integrativa parte finale

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

In relazione a quanto previsto dal punto 22 bis dell'art. 2427 comma 1 codice civile, si segnala che la società opera in House attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività degli Enti Pubblici soci, che sono la Provincia di Prato ed i Comuni di Montemurlo e di Vaiano.

Nel corso dell'esercizio 2014 la società ha effettuato operazioni sia con la Provincia di Prato che con il Comune di Montemurlo

Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Provincia di Prato	Comune di Montemurlo	Comune di Vaiano
Ricavi	2.576.552	24.000	0
Costi	2.548.261	24.000	0

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Provincia di Prato	Comune di Montemurlo	Comune di Vaiano
Crediti	1.298.895	24.121	0
Debiti	4.336.432	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO

Riguardo la raccomandazione presente nell'OIC n. 10 relativamente alla redazione del rendiconto finanziario, ritenendo che il mancato inserimento di tale documento non pregiudichi la corretta informativa verso i soci e ragioni di terzi, l'organo Amministrativo, confrontandosi con l'organo di controllo, non ne ha previsto l'inserimento.

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e i risultati del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che rendessero necessarie.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2014 proponendo la destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad euro 11.006,52, come segue:

quanto a euro 550,35 al fondo di riserva legale

per la differenza, pari ad euro 10.456,17, al fondo di riserva straordinaria

Prato, 31-03-2015

L'amministratore unico

(Riccardo Narducci)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'amministratore dichiara che tali documenti verranno trascritti e sottoscritti a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese