

F.I.L. SRL FORM. INN. LAVORO SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GALCIANESE N. 20/L - 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	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.093	4.527
II - Immobilizzazioni materiali	7.199	8.717
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.215	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.507	13.244
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.699	854.057
imposte anticipate	12.000	12.000
Totale crediti	82.699	866.057
IV - Disponibilità liquide	3.185.614	2.371.307
Totale attivo circolante (C)	3.268.313	3.237.364
D) Ratei e risconti	7.702	1.853
Totale attivo	3.288.522	3.252.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.675	316.675
IV - Riserva legale	34.803	33.731
VI - Altre riserve	438.787	418.416
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.173	21.443
Totale patrimonio netto	814.438	790.265
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	665.662	610.199
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.746.628	1.774.315
Totale debiti	1.746.628	1.774.315
E) Ratei e risconti	61.794	77.682
Totale passivo	3.288.522	3.252.461

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.822.004	1.802.276
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.737	6.220
Totale altri ricavi e proventi	4.737	6.220
Totale valore della produzione	1.826.741	1.808.496
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.249	4.338
7) per servizi	566.806	544.368
8) per godimento di beni di terzi	84.841	72.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi	804.956	800.585
b) oneri sociali	260.824	259.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.485	69.506
c) trattamento di fine rapporto	67.485	69.506
Totale costi per il personale	1.133.265	1.130.050
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.014	10.440
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.283	3.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.731	7.224
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.721
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.014	14.161
14) oneri diversi di gestione	11.248	24.382
Totale costi della produzione	1.806.423	1.789.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.318	18.685
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.715	14.275
Totale proventi diversi dai precedenti	13.715	14.275
Totale altri proventi finanziari	13.715	14.275
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.713	14.262
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.031	32.947
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.858	11.461
imposte differite e anticipate	0	43
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.858	11.504
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.173	21.443

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente progetto di bilancio si compone dei seguenti documenti:

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia un utile d'esercizio di euro 24.173,14 contro un utile dell'esercizio precedente di euro 21.443,04.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17/01/2003 n. 6, in linea con i principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa 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.

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 di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 bis comma 2;

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- 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 e 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;

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 sono stati adottati cambiamenti ai principi contabili nel presente bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati rilevati errori contabili di esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi così che i valori del presente bilancio risultano comparabili con quelli dell'esercizio precedente e non si è reso necessario alcun adattamento.

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.;

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 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 nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli precedenti.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, al quale in forma esplicita sono detratti gli ammortamenti.

Le quote di ammortamento, direttamente imputate a conto economico, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla loro utilità futura.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori ed i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione vengono addebitate al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate 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:

Impianti e macchinari 20 %, attrezzature industriali e commerciali 15%, macchine elettroniche d'ufficio 20%.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati applicando le aliquote fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare. L'inizio dell'ammortamento coincide con il periodo di entrata in funzione del bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario.

Gli acquisti per beni di valore unitario inferiore a 516 euro si riferiscono ad attrezzatura minuta ed altri beni di rapido consumo, imputabili a carico dell'esercizio.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie nel presente bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

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. L'ammontare del fondo rischi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dal denaro contante presente nelle casse sociali e dai depositi presso gli istituti di credito con cui opera la nostra società.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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.

Dividendi

I dividendi non sono presenti nel bilancio della società.

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n.26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono state effettuate operazioni in valuta durante l'esercizio.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Nello stato patrimoniale sono presenti crediti per imposte anticipate formati negli esercizi precedenti, che nel corso dell'anno sono stati in parte riassorbiti.

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	9.858,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	9.858,00

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività in House unicamente per l'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego - ARTI. 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 5, 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.

APPARTENZA AD UN GRUPPO

La società non appartiene ad un gruppo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.493	6.371	31.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.245	5.092	27.337
Valore di bilancio	3.248	1.279	4.527
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	850	-	850
Ammortamento dell'esercizio	1.320	964	2.284
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(5.111)	(2.642)	(7.753)
Altre variazioni	(5.111)	(2.642)	(7.753)
Totale variazioni	(470)	(964)	(1.434)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.232	3.729	24.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.454	3.414	21.868
Valore di bilancio	2.778	315	3.093

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

*

*

*

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.728	25.614	128.445	162.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.491	24.784	125.795	154.070
Valore di bilancio	5.237	830	2.650	8.717
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.543	1.670	4.213
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	274	274
Ammortamento dell'esercizio	1.746	2.721	1.264	5.731
Altre variazioni	-	-	274	274
Totale variazioni	(1.746)	(178)	406	(1.518)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	3.491	652	3.056	7.199

Il decremento delle immobilizzazioni indicato nella tabella sopra riportata è conseguente ad un inventario fisico di tutti i cespiti e alla dismissione di parte di essi che ha comportato il riallineamento dei fondi ammortamento.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	323.971	(321.829)	2.142	2.142
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	363.307	(315.118)	48.189	48.189
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.311	(60.193)	17.118	17.118
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	-	12.000	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.468	(86.218)	3.250	3.250
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	866.057	(783.358)	82.699	70.699

*

*

*

Di seguito si espone il dettaglio delle voci contenute nella tabella sopra riportata.

I **crediti verso clienti** ammontanti ad €. 2.142,00 si riferiscono al valore dei crediti verso clienti presenti in bilancio al 31/12/2019 ed al valore delle fatture da emettere, diminuiti della svalutazione crediti.

I **crediti verso controllanti** ammontanti ad €. 48.189,00 si riferiscono ad un residuo, non ancora incassato al 31/12/2019, per fatture emesse nel corso dell'anno la cui regolazione è avvenuta in data 28/01/2020.

I **crediti tributari** ammontanti ad €. 17.118,00 sono costituiti, dal credito IVA 2019 per €. 11.950,00 che verrà utilizzato per €. 4.950,00 in compensazione orizzontale e per €. 7.000,00 in compensazione verticale, dal credito per imposte IRES ed IRAP 2019 pari ad €. 683,00 scaturente dalla differenza tra le imposte di competenza, le ritenute d'acconto subite e gli acconti d'imposta versati nel corso del 2019, dall'acconto versato per le ritenute sul TFR per €. 2.093,00, dal credito derivante dalle somme recuperate per i lavoratori dipendenti di cui al DL.66/2014 per €. 2.392,00.

I **crediti per imposte anticipate** ammontanti ad €. 12.000,00 sono stati rilevati in precedenti esercizi e presentano i requisiti necessari per il mantenimento della loro iscrizione in bilancio.

I **crediti verso altri** ammontanti ad €. 3.250,00 sono costituiti dal credito INAIL per €. 550,00, dal credito anticipi Utenti Carta Ila per €. 500,00 e dal credito vantato verso il Broker Assiteca per €. 2.200,00.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono clienti esteri.

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

Non vi sono operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine che abbiano dato origine a crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.370.241	814.441	3.184.682
Denaro e altri valori in cassa	1.066	(134)	932
Totale disponibilità liquide	2.371.307	814.307	3.185.614

Le disponibilità liquide sono costituite dai saldi attivi presso gli Istituti di credito pari ad €. 3.184.682,00 e dal denaro contante pari ad €. 88,00 e da carte di credito prepagate pari ad €. 844,00.

*

*

*

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	199	199
Risconti attivi	1.853	5.650	7.503
Totale ratei e risconti attivi	1.853	5.849	7.702

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà successivamente e sono rilevati nel rispetto del principio e secondo le previsioni del principio contabile OIC 18.

I risconti attivi si riferiscono a costi già sostenuti ma di competenza dell'esercizio successivo e sono rilevati nel rispetto del principio di competenza e secondo le previsioni del principio OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 316.675,00, interamente sottoscritto e versato non ha variato la sua consistenza nel corso dell'esercizio.

Unico socio titolare del 100% del capitale sociale è ARTI - Agenzia Regionale Toscana per l'impiego.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	316.675	-		316.675
Riserva legale	33.731	1.072		34.803
Altre riserve				
Riserva straordinaria	418.416	20.371		438.787
Totale altre riserve	418.416	20.371		438.787
Utile (perdita) dell'esercizio	21.443	(21.443)	24.173	24.173
Totale patrimonio netto	790.265	-	24.173	814.438

Le variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, sono costituite dalla destinazione a riserva del risultato di esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati dividendi.

La riserva straordinaria è distribuibile.

Si precisa che la qualificazione civile e fiscale delle componenti del patrimonio netto risulta la medesima.

Nessun vincolo fiscale sussiste sulle riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	316.675	CAPITALE SOTTOSCRITTO E VERSATO	B (1)	316.675
Riserva legale	34.803	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B	34.803
Altre riserve				
Riserva straordinaria	438.787	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C	438.787
Totale altre riserve	438.787			438.787
Totale	790.265			790.265
Quota non distribuibile				351.478
Residua quota distribuibile				438.787

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

NOTE:

- 1) l'utilizzo del capitale sociale per copertura perdite è possibile solo per la parte eccedente il minimo legale di euro 10.000,00 come previsto da art. 2446 c.c.

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 personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti al chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	610.199
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.324
Utilizzo nell'esercizio	1.861
Totale variazioni	55.463
Valore di fine esercizio	665.662

L'accantonamento T.F.R. alla chiusura dell'esercizio è stato pari ad €uro 57.324,00; l'utilizzo del fondo per €uro 1.861,00 è relativo al recupero dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

*

*

*

*

*

*

*

*

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	86.208	(3.741)	82.467	82.467
Debiti verso controllanti	-	2.012	2.012	2.012
Debiti tributari	50.545	(6.161)	44.384	44.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.085	(2.858)	49.227	49.227
Altri debiti	1.585.477	(16.939)	1.568.538	1.568.538
Totale debiti	1.774.315	(27.687)	1.746.628	1.746.628

Di seguito si espone il dettaglio delle voci contenute nella tabella sopra riportata.

I **debiti verso fornitori** ammontanti complessivamente ad euro 82.467,00 si riferiscono a debiti verso fornitori e fatture da ricevere, al netto delle note di credito da ricevere.

I **debiti verso controllanti** ammontanti complessivamente ad euro 2.012,00 si riferiscono agli anticipi fatturati, durante l'esercizio, al socio ARTI per le attività previste dal contratto di servizio che sono poi risultati superiori rispetto ai ricavi rilevati per competenza.

I **debiti tributari** ammontanti complessivamente ad euro 44.384,00 sono costituiti dal debito per ritenute su lavoro dipendente per euro 40.596,00, dal debito per ritenute lavoro autonomo per euro 1.927,00 e dal debito per imposta sostitutiva rivalutazione TFR per euro 1.861,00.

I **debiti verso enti previdenziali** ammontano ad euro 49.227,00 e comprendono i debiti verso Inps, Inail ed altri enti previdenziali.

Gli **altri debiti** ammontanti ad euro 1.568.538,00 sono costituiti dai debiti verso i dipendenti per euro 38.386,00, dal debito per il compenso dell'amministratore unico per euro 756,00, dai debiti verso i dipendenti per ferie da liquidare per euro 37.478,00, dai debiti per ritenute sindacali per euro 763,00, dai debiti per fondi pensione per euro 3.400,00, dal debito per il fondo EST per euro 324,00, da debiti vari per euro 7.540,00.

Sono compresi in questa voce anche euro 1.479.891,00 per il fondo deposito Comune di Prato costituito a seguito dell'accordo del 30/9/2019 tra Regione Toscana, Provincia di Prato e Comune di Prato nel quale viene stipulato che quest'ultimo acquisisca le risorse residue del "Progetto per la realizzazione di misure aggiuntive di stabilizzazione e politiche attive del lavoro e per il sostegno delle situazioni di maggiori difficoltà".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono fornitori esteri.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito, iscritto in bilancio, è assistito da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel presente bilancio non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti, da parte del socio unico, alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.901	3.020	6.921
Risconti passivi	73.781	(18.908)	54.873
Totale ratei e risconti passivi	77.682	(15.888)	61.794

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà successivamente e sono rilevati nel rispetto del principio e secondo le previsioni del principio contabile OIC 18.

I risconti passivi si riferiscono a ricavi che si sono già manifestati finanziariamente ma di competenza dell'esercizio successivo e sono rilevati nel rispetto del principio di competenza e secondo le previsioni del principio OIC 18.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

Valore della produzione

Si commentano le principali voci di bilancio

A) Valore della produzione

La voce è costituita dai *ricavi delle vendite e delle prestazioni* per euro 1.822.004,00 relativi a corrispettivi per prestazioni di servizi e da *altri ricavi e proventi* per euro 4.737,00 relativi a sopravvenienze attive per euro 1.014,00, abbuoni per euro 5,00, ed altri ricavi e proventi vari per euro 3.718,00.

B) Costi della produzione

Trattasi di costi *per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci* per euro 2.249,00, *per servizi* per euro 566.806,00, *per godimento per beni di terzi* per euro 84.841,00, *per il personale* per euro 1.133.265,00, *per ammortamenti e svalutazioni* per euro 8.014,00 e *per oneri diversi di gestione* per euro 11.248,00.

C) Proventi (oneri) finanziari netti

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi maturati sui depositi bancari.

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti nel bilancio della società.

Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce è costituita dalle seguenti sotto voci:

a) Imposte correnti

Imposta IRES euro 8.380,00

Imposta IRAP euro 1.478,00

b) Imposte anticipate/differite

imposte anticipate (storno) 0,00

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

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale.

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I crediti verso l'erario per le imposte Ires ed Irap dell'esercizio sono indicati nella dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

Descrizione	2019
Risultato di bilancio	24.173,00
Variazioni in aumento ai fini fiscali da esporre in dichiarazione dei redditi:	
imposta IRAP	1.478,00
imposta IRES	8.380,00
interessi passivi indeducibili	2,00
spese per mezzi di trasporto indeducibili	645,00
spese di rappresentanza deducibili	350,00
spese telefoniche indeducibili	3.554,00
Totale	14.409,00
Variazioni in diminuzione ai fini fiscali da esporre in dichiarazione dei redditi:	
Spese rappresentanza deducibili	263,00
deduzione per TFR versato ai fondi pensione (- 50 dipendenti)	610,00
IRAP deducibile relativa a spese personale dipendente	499,00
Totale	1.372,00
Reddito imponibile IRES	37.210,00
Detassazione A.C.E. per applicazione art. 1 D.L. 201/2011	- 2.294,00
Imponibile fiscale	34.916,00
Imposta IRES	8.380,00

Vi segnaliamo che nel Modello Unico 2020 per l'anno 2019 risulta un credito per l'imposta Ires di €. 454,00 che scaturisce dalla somma algebrica tra l'imposta dovuta, gli acconti versati per €. 5.268,00 e le ritenute d'acconto subite pari ad €. 3.566,00.

Il credito IRES 2018 pari ad €. 2.253,00 indicato alle righe RN19 ed RN20, del modello UNICO 2020 per l'anno 2019, è stato interamente utilizzato nel corso dell'anno 2019.

L'imposta Irap dell'esercizio 2019 ammonta ad €. 1.478,00 pari al 4,82% applicato su una base imponibile di €. 30.671,00. Dalla dichiarazione Irap risulta un credito per €. 229,00 avendo versato acconti nel corso dell'anno 2019 per €. 1.707,00.

Il credito IRAP 2018, pari ad €. 145,00, indicato alle righe IR23 ed IR24 del modello IRAP 2020 per l'anno 2019, è stato interamente utilizzato nel corso dell'anno 2019.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2019 è composto da n. 28 dipendenti e da un collaboratore.

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è stato il seguente: collaboratori 1, dirigenti 1, impiegati 27.

*

*

*

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	5.500

I compensi corrisposti al revisore unico ammontano ad euro 5.500,00 di cui euro 3.000,00 per l'attività di revisione legale.

Non sono presenti crediti verso l'amministratore unico e verso il revisore.

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 altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427 n. 19.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si evidenzia che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni da destinarsi, in via esclusiva, ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto previsto dal punto 22 bis dell'art. 2427 comma 1 del codice civile, si segnala che la società opera in House attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività dell'Ente Pubblico socio.

Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha effettuato operazioni con la Provincia di Prato, il Comune di Prato, la Regione Toscana e l'Agenzia Regionale per l'Impiego che è diventata, già dal mese di giugno 2018, la nostra controllante al 100%.

Effetti sul conto economico:

ATTIVITA'	COSTI	PROVINCIA DI PRATO	ARTI	COMUNE DI PRATO	REGIONE TOSCANA
ORIENTAMENTO	1.806.795,78	40.998,95	1.729.341,56	17.547,30	18.907,97

ATTIVITA'	RICAVI	PROVINCIA DI PRATO	ARTI	COMUNE DI PRATO	REGIONE TOSCANA
ORIENTAMENTO	1.822.004,26	43.601,44	1.741.348,18	18.146,67	18.907,97

Effetti sullo stato patrimoniale:

	ALTRI SOGGETTI	ARTI	COMUNE DI PRATO	REGIONE TOSCANA
CREDITI	0,00	48.188,66	8.221,78	0,00
DEBITI	0,00	2.012,08	1.479.891,37	0,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2020 si è proceduto a restituire il al Comune di Prato quanto previsto dall'accordo tra Regione, Provincia di Prato, Comune di Prato del 30-10-2019, sopra menzionato. Pertanto, nel corso dell'anno 2020 si chiuderà il c/c CHIANTI Banca n. 64316.

Inoltre, si rende noto che a causa delle prescrizioni normative inerenti il COVID-19, la Società ha conosciuto un fisiologico rallentamento nella sua attività di servizio al pubblico.

Per l'annualità 2020, la Società aveva già elaborato un *budget* che prevedeva ricavi per circa € 1.927.000. L'andamento degli affidamenti e delle attività di servizio del primo trimestre del 2020 confermano comunque le previsioni. La diffusione dell'epidemia da coronavirus ha difatti un impatto limitato sull'erogazione dei servizi derivanti dai contratti in essere e per quelli previsti per il 2021. Un impatto si risentirà tuttavia sul progetto Commit che si potrà tradurre nel calo di fatturato di competenza del 2020 di circa 30.000,00 euro, che saranno però recuperati nell'anno 2021. La direzione della società ha istituito un monitoraggio costante per valutare l'evolversi della situazione e opera per gestirne gli effetti. Sono state adottate numerose misure per prevenire e contrastare la possibilità di contagio. Ci si è dotati di un Protocollo anticontagio, e c'è stato l'approvvigionamento dei beni utili al mantenimento della sicurezza in azienda. Allo stato attuale gli elementi di incertezza sulla diffusione dell'epidemia a livello mondiale, nazionale e regionale sono tali da non permettere di quantificare gli effetti precisi del fenomeno sull'attività della Società, né sul mercato del lavoro locale, unico vero parametro di riferimento per lo sviluppo delle attività della Società stessa. Al momento la Società non può che confermare le precedenti stime per il 2020.

La società in questo periodo emergenziale, a seguito di indirizzi del socio ARTI, ha posto in *smart working* tutti i suoi dipendenti.

Con l'accordo tra Regione Toscana, ARTI e Comune di Prato, avendo individuato la nuova sede dove si ubicherà il Centro per l'Impiego, come previsto già nella relazione del Bilancio previsionale 2020, nell'anno in corso avrà luogo il trasloco dalla sede attuale a quella di via Pistoiese - ex-scuola Don Bosco.

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

Non sono presenti alla fine dell'esercizio strumenti finanziari derivati significativi per la valutazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Al fine di adempiere a quanto previsto dalla Legge 4 agosto 2017, n. 124, art 1, commi 125 e 126, la società presenta nella Nota integrativa le erogazioni pubbliche ricevute per poter erogare i servizi affidati da enti pubblici, in particolare Regione, Provincia e Comuni.

A tal proposito si fa presente che le erogazioni ricevute sono classificate come prestazione di servizi o come contributi a rendicontazione a fronte di convenzioni per l'espletamento di servizi all'utenza.

Di seguito, in tabella, vengono riportati il totale dei contributi ricevuti con indicazione del soggetto erogatore, l'atto di assegnazione dell'erogazione, tipologia di erogazione (causale), l'ammontare complessivo del contributo al lordo di IVA e la competenza riportata nel bilancio 2019 e l'effettivamente erogato (liquidato) nell'anno di riferimento.

Contributi da Enti Pubblici a fronte dell'esecuzione di attività e servizi Determine Provincia di Prato

determina	Causale	Erogazione (con iva)	data inizio	data fine	ricavo per competenza anno 2019	Liquidato 2019 (con atto o delibera)
458 del 18/04/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego	303.666,04	01/01/2018	28/02/2019	43.601,44	43.601,44
		303.666,04			43.601,44	43.601,44

*

*

Determine con A.R.T.I.

decreto 38 del 08/10/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2018	281.611,71	01/07/2018	31/03/2019	82.515,60	59.432,68
decreto 38 del 08/10/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2018	103.125,38	01/07/2018	31/05/2019	53.242,11	53.242,11
decreto 38 del 08/10/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2018	102.517,82	01/07/2018	28/02/2019	25.264,63	25.264,63
decreto 38 del 08/10/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2018	195.955,61	01/07/2018	31/05/2019	126.252,34	126.252,34
decreto 38 del 08/10/2018	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2018	306.290,00	01/07/2018	31/08/2019	251.057,38	225.951,64
decreto 117 del 21/03/2019	Contratto di servizio Centro per l'Impiego annualità 2019	2.200.000,00	01/01/2019	31/03/2020	1.203.016,12	1.203.016,12
		3.189.500,52			1.741.348,18	264.191,76

Determine con Regione Toscana

Atto di assegnazione risorse, impegno e liquidazione ai partner num. 21108 del 19/12/2018	Progetto 2448 del "COMMIT - COMpetenze Migranti In Toscana"					0,00
	Competenze Migranti in Toscana	107.612,16	01/01/2018	31/12/2020	18.907,97	(b)
		107.612,16			18.907,97	0,00

Contratti con Comune di Prato

contratto prot. 217827 del 15/12/2017	Contratto relativo al "servizio di supporto al Coordinamento Educazione e Scuola - Osservatorio Scolastico Zonale - raccolta dati, analisi e monitoraggi, a.s. 2017/2018"	20.740,00	01/01/2018	30/04/2019	9.924,89	9.924,89
Autorizzazione di ARTI del 11.06.2019 prot. AOOARTI0071822 alla partecipazione di FIL ai sensi art. 5 comma 4 del contratto di servizio tra ARTI e FIL	Programma Operativo Nazionale (PON) "Inclusione". Proposte di intervento per l'attuazione del Sostegno per l'Inclusione Attiva					

(SIA) - Azione 9.1.1. (periodo di riferimento 2016- 2019). Progetto presentato dall'Ambito territoriale SdS Area Pratese (convenzione AV3- 2016-TOS_15). Progetto Social Board	17.000,00	01/01/2019	30/04/2020	8.221,78	0,00
	37.740,00			18.146,67	9.924,89

a) Nel corso del 2019 l'incasso è stato pari ad euro 1.205.028,20.

La differenza pari ad euro 2.012,08 rimane aperta nel conto anticipi per le attività di competenza dell'anno 2020.

b) L'intero importo pari ad euro 75.328,51 è contenuto nell'atto di impegno e liquidazione ai partner num. 21108 del 19/12/2018. L'incasso finanziario si è avuto in data 27/03/2019. Il residuo, rispetto alla competenza rilevata annualmente, si trova contabilizzato tra i risconti passivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 24.173,14 come segue:

- riserva legale per euro 1.208,66
- riserva straordinaria euro 22.964,48.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Prato, 29.05.2020

L'amministratore unico
(Rudi Russo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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