

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA PISTOIESE 558/E 59100 PRATO (PO)
<b>Codice Fiscale</b>	01698270970
<b>Numero Rea</b>	PO 462677
<b>P.I.</b>	01698270970
<b>Capitale Sociale Euro</b>	316675.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	0

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.550	3.093
II - Immobilizzazioni materiali	4.816	7.199
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.215
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.366</b>	<b>12.507</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.975	70.699
imposte anticipate	12.000	12.000
<b>Totale crediti</b>	<b>484.975</b>	<b>82.699</b>
IV - Disponibilità liquide	1.370.768	3.185.614
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.855.743</b>	<b>3.268.313</b>
D) Ratei e risconti	6.038	7.702
<b>Totale attivo</b>	<b>1.870.147</b>	<b>3.288.522</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	316.675	316.675
IV - Riserva legale	36.011	34.803
VI - Altre riserve	461.751 <sup>(1)</sup>	438.787
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.346	24.173
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>836.783</b>	<b>814.438</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	698.502	665.662
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.437	1.746.628
<b>Totale debiti</b>	<b>251.437</b>	<b>1.746.628</b>
E) Ratei e risconti	78.425	61.794
<b>Totale passivo</b>	<b>1.870.147</b>	<b>3.288.522</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	461.752	438.788
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.613.913	1.822.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.886	-
altri	2.275	4.737
Totale altri ricavi e proventi	6.161	4.737
Totale valore della produzione	1.620.074	1.826.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.209	2.249
7) per servizi	393.348	566.806
8) per godimento di beni di terzi	47.718	84.841
9) per il personale		
a) salari e stipendi	793.322	804.956
b) oneri sociali	257.177	260.824
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.248	67.485
c) trattamento di fine rapporto	66.248	67.485
Totale costi per il personale	1.116.747	1.133.265
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.955	8.014
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.658	2.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.297	5.731
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.533	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.488	8.014
12) accantonamenti per rischi	5.000	-
14) oneri diversi di gestione	9.561	11.248
Totale costi della produzione	1.598.071	1.806.423
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.003	20.318
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.192	13.715
Totale proventi diversi dai precedenti	9.192	13.715
Totale altri proventi finanziari	9.192	13.715
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.192	13.713
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.195	34.031
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.849	9.858
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.849	9.858
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.346	24.173

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia un utile d'esercizio di euro 22.345,72 contro un utile dell'esercizio precedente di euro 24.173,14.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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. Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale- Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi", come deliberato dall'organo amministrativo in data 22/03/2021.

### **Attività svolta**

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

Il 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia denominata COVID-19 che ha rallentato i processi lavorativi e le attività della società, pur non venendo meno alle obbligazioni derivanti dall'affidamento contrattuale. Infatti i servizi sono stati erogati continuativamente dal personale, sia in presenza, sia a distanza. La società è riuscita ad organizzare i servizi in modo tale che potessero essere scolti nelle due modalità senza fermarsi nell'erogazione nè arrecare disagi all'utenza. Nell'anno di riferimento

c'è stato un rallentamento delle attività dovuto alla normativa vigente che ha sospeso per un lungo periodo la fruizione in presenza di alcuni servizi, a cui la società ha fatto fronte con una diversa organizzazione del lavoro, che ha visto valorizzato più le risorse interne della società che quelle professionali esterne, e con una campagna di contatti telefonici o telematici con l'utenza per permettere a quest'ultima di continuare a beneficiare dei servizi per l'esercizio dei loro diritti. Questo, comunque, ha comportato, come sopra rammentato, un rallentamento delle attività che continuerà a manifestare i propri effetti anche nell'anno 2021.

## 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 di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di incassi e pagamenti;
- 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

Si precisa inoltre quanto segue:

- 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 e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sono stati adottati cambiamenti ai principi contabili nel presente bilancio.

### **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**

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, codice civile.

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 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. Il

seguito bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal deposito cauzionale, di euro 2.000,00, relativo al contratto di affitto dell'immobile di Via Vodice n. 17.

### **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 attive 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.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Nel fondo rischi sono iscritte potenziali passività in relazione all'organismo di vigilanza per il controllo ed il mantenimento del modello organizzativo di cui alla legge 231 del 2001 e successive modifiche ed integrazioni.

#### **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 (-)	8.849,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	8.849,00

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

**Appartenenza ad un gruppo**

La società non appartiene ad un gruppo.

**Azioni proprie e di società controllanti**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

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

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	21.232	3.729	24.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.454	3.414	21.868
Valore di bilancio	2.778	315	3.093
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	115	-	115
Ammortamento dell'esercizio	1.343	315	1.658
Totale variazioni	(1.228)	(315)	(1.543)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	21.347	3.729	25.076
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.797	3.729	23.526
Valore di bilancio	1.550	-	1.550

Gli importi sopra indicati possono essere troncati e/o arrotondati all'unità di euro.

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.816	7.199	(2.383)

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.728	28.157	129.841	166.726
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.237	27.505	126.785	159.527
<b>Valore di bilancio</b>	3.491	652	3.056	7.199
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.300	7.031	-	9.331
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.913	3.193	22.268	27.374
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.053	7.032	1.212	10.297
<b>Altre variazioni</b>	1.148	2.542	22.268	25.958
<b>Totale variazioni</b>	(518)	(652)	(1.212)	(2.383)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.114	31.995	107.573	148.682
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.141	31.995	105.729	143.865
<b>Valore di bilancio</b>	2.973	-	1.844	4.816

Gli importi sopra indicati possono essere troncati e/o arrotondati all'unità di euro.

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

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.000	2.215	(215)

Le immobilizzazioni finanziarie risultano diminuite, nel corso dell'anno, a seguito della restituzione del deposito cauzionale Publiacqua per l'immobile di Via Vodice n. 17.

## **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 dettaglio dei fondi rettificativi viene riportato nell'apposito paragrafo.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.143	45	2.188	2.188

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	48.189	398.361	446.550	446.550
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.118	6.561	23.679	23.679
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	-	12.000	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.250	(2.693)	557	557
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>82.699</b>	<b>402.276</b>	<b>484.975</b>	<b>472.974</b>

Gli importi sopra indicati possono essere troncati e/o arrotondati all'unità di euro.

I **crediti verso clienti** ammontanti ad €. 2.188,00 si riferiscono al valore dei crediti verso clienti presenti in bilancio al 31/12/2020 ed al valore delle fatture da emettere, diminuiti della svalutazione crediti.

I **crediti verso controllanti** ammontanti ad €. 446.550,00 si riferiscono a fatture da emettere verso il socio unico ARTI.

I **crediti tributari** ammontanti ad €. 23.679,00 sono costituiti dal credito IVA 2020 per €. 14.136,00 che verrà utilizzato in compensazione, giusto visto di conformità apposto alla stessa dichiarazione IVA, dall'acconto versato per le ritenute sul TFR per €. 1.812,00, dal credito derivante dalle somme recuperate per i lavoratori dipendenti di cui al DL. 66/2014 per €. 277,00, dai crediti per il trattamento integrativo dei lavoratori dipendenti di cui alla L. 21/2020 per €. 3.568,00, e dal credito per sanificazioni da COVID-19 per €. 3.886,00

I **crediti verso altri** ammontanti ad €. 557,00 sono costituiti dal credito anticipi Utenti Carta Ila per €. 500,00, dal credito Inail per €. 42,00 e da un credito per ritenute sulle addizionali regionali per €. 15,00.

#### 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.

### Fondo svalutazione crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni indicate nella tabella sotto riportata:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	50.000	5.281	55.281
Arrotondamento		1	1
Accantonamento esercizio		2.533	2.533

	COULCE CIVILE	D.F.R. 9/1/1990	
<b>Saldo al</b>	<b>50.000</b>	<b>7.813</b>	<b>57.813</b>

I fondi rettificativi presenti in bilancio risultano contabilizzati, già dai precedenti esercizi, in base alle diverse valutazioni civilistiche e fiscali, come risulta dalla tabella sopra riportata.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.370.768	3.185.614	(1.814.846)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.184.682	(1.815.125)	1.369.557
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	933	278	1.211
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.185.614	(1.814.846)	1.370.768

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nella tabella sopra riportata si evidenziano le variazioni intervenute nella loro consistenza e la suddivisione tra le varie tipologie di disponibilità liquide. Si specifica che nella voce "Denaro e altri valori in cassa" è ricompreso il valore del denaro contante pari ad €. 467,00 ed il valore della carta di credito prepagata pari ad €. 744,00.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.038	7.702	(1.664)

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	199	(199)	-
<b>Risconti attivi</b>	7.503	(1.465)	6.038
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.702	(1.664)	6.038

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	199	7.503	7.702

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Variazione nell'esercizio	(199)	(1.465)	(1.664)
Valore di fine esercizio		6.038	6.038

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo patrimoniale (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
836.783	814.438	22.345

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	34.803	1.208		36.011
Altre riserve				
Riserva straordinaria	438.788	22.964		461.752
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	438.787	22.964		461.751
Utile (perdita) dell'esercizio	24.173	(24.173)	22.346	22.346
Totale patrimonio netto	814.438	(1)	22.346	836.783

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

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	316.675	Capitale sottoscritto versato	B (1)	316.675
<b>Riserva legale</b>	36.011	Acc.to di utili	A,B	36.011
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	461.752	Acc.to di utili	A,B,C,D	461.752
<b>Varie altre riserve</b>	(1)			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	461.751			461.751
<b>Totale</b>	814.437			814.437
<b>Quota non distribuibile</b>				352.686
<b>Residua quota distribuibile</b>				461.751

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	A,B,C,D	(1)
<b>Totale</b>	(1)		

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

Gli importi indicati, nelle due precedenti tabelle, possono essere troncati e/o arrotondati all'unità di euro.

La voce "varie altre riserve" contiene gli arrotondamenti all'unità di euro che si sono resi necessari al fine della quadratura di bilancio; in calce allo stato patrimoniale, in apposita tabella denominata "Altre Riserve", risultano indicate.

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 dall'articolo 2446 c.c.

## Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nel fondo a copertura dei rischi possibili connessi all'attività dell'organismo di vigilanza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.000	5.000
<b>Totale variazioni</b>	5.000	5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	5.000	5.000



Gli incrementi sono relativi agli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

## 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.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
698.502	665.662	32.840

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	665.662
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.138
Utilizzo nell'esercizio	23.298
Totale variazioni	32.840
Valore di fine esercizio	698.502

L'accantonamento T.F.R., alla data di chiusura dell'esercizio, è stato pari ad €. 56.138,00. L'utilizzo complessivo del fondo T.R.F. è risultato pari ad €. 23.298,00 a seguito dimissioni presentate da dipendenti passati ad altre amministrazioni, per l'importo di €. 21.614,00, ed a seguito del recupero dell'imposta sostitutiva, per l'importo di €. 1.684,00.

## 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	82.467	24.870	107.337	107.337
Debiti verso controllanti	2.012	(2.012)	-	-
Debiti tributari	44.384	4.501	48.885	48.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.228	(2.355)	46.873	46.873
Altri debiti	1.568.538	(1.520.196)	48.342	48.342
<b>Totale debiti</b>	<b>1.746.628</b>	<b>(1.495.191)</b>	<b>251.437</b>	<b>251.437</b>

Gli importi sopra indicati possono essere troncati e/o arrotondati all'unità di euro.

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

I **debiti verso fornitori** ammontanti complessivamente ad euro 107.337,00 si riferiscono a debiti verso fornitori e fatture da ricevere, al netto delle note di credito da ricevere.

I **debiti tributari** ammontanti complessivamente ad euro 48.885,00 sono costituiti dal debito per imposte IRES ed IRAP, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, per euro 906,00, dal debito per ritenute sul lavoro dipendente per euro 46.295,00, dal debito per imposta sostitutiva per euro 1.684,00.

I **debiti verso enti previdenziali** ammontanti ad euro 46.873,00 sono costituiti dai debiti verso l'Inps e gli altri enti previdenziali.

Gli **altri debiti** ammontanti ad euro 48.342,00 sono costituiti dai debiti verso i dipendenti per euro 35.119,00, dal debito per il compenso dell'amministratrice unica per euro 965,00, dai debiti per ritenute sindacali per euro 1.100,00, dai debiti per fondi pensione per euro 3.440,00, dal debito per il Fondo EST per euro 300,00, e da debiti vari per euro 7.418,00.

### 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**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.921	35.522	42.443
Risconti passivi	54.873	(18.891)	35.982
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>61.794</b>	<b>16.631</b>	<b>78.425</b>

I 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; nella tabella sopra riportata si evidenziano le variazioni intervenute nell'esercizio.

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà successivamente e sono rilevati nel rispetto 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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

## 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

Di seguito sono riepilogate le principali voci di bilancio.

Nella tabella sotto riportata la suddivisione dei ricavi con le variazioni intervenute:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.620.074	1.826.741	(206.667)

  

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.613.913	1.822.004	(208.091)
Altri ricavi e proventi	6.161	4.737	1.424
<b>Totale</b>	<b>1.620.074</b>	<b>1.826.741</b>	<b>(206.667)</b>

I ricavi indicati alla voce "ricavi vendite e prestazioni", indicati nella tabella sopra riportata, sono relativi ai corrispettivi per le prestazioni di servizi; la voce "altri ricavi e proventi" risulta così composta: sopravvenienze attive per euro 95,00, abbuoni attivi per euro 2,00, altri ricavi e proventi per euro 2.177,00 e contributi per spese di sanificazione COVID-19 per €. 3.886,00. I contributi per sanificazione COVID-19 sono stati richiesti, in data 07/08/2020, tramite istanza con importo originario di €. 8.241,00 successivamente ridotto, dall'Agenzia delle Entrate, ad €. 3.886,00, secondo le possibilità finanziarie del Governo.

### Costi della produzione

Nella tabella sotto riportata la suddivisione dei costi con le variazioni intervenute:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.598.071	1.806.423	(208.352)

  

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.209	2.249	8.960
Servizi	393.348	566.806	(173.458)
Godimento di beni di terzi	47.718	84.841	(37.123)
Salari e stipendi	793.322	804.956	(11.634)
Oneri sociali	257.177	260.824	(3.647)
Trattamento di fine rapporto	66.248	67.485	(1.237)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.658	2.283	(625)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.297	5.731	4.566
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.533		2.533
Accantonamento per rischi	5.000		5.000
Oneri diversi di gestione	9.561	11.248	(1.687)
<b>Totale</b>	<b>1.598.071</b>	<b>1.806.423</b>	<b>(208.352)</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

Non sono presenti oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.192	13.713	(4.521)

## Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti nel bilancio della società.

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

In riferimento all'articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c. si evidenzia che non sono presenti elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

In riferimento all'articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c. si evidenzia che non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.849	9.858	(1.009)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	8.849	9.858	(1.009)
IRES	7.853	8.380	(527)
IRAP	996	1.478	(482)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>8.849</b>	<b>9.858</b>	<b>(1.009)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

#### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Descrizione	2020
Risultato di bilancio	22.346,00
<b>Variazioni in aumento ai fini fiscali da esporre in dichiarazione</b>	
imposta IRAP	996,00
imposta IRES	7.853,00
accantonamento f/do rischi indeducibile	5.000,00
spese per mezzi di trasporto indeducibili	999,00
spese telefoniche indeducibili	2.725,00
multe e ammende indeducibili	111,00
Totale	17.684,00
<b>Variazioni in diminuzione ai fini fiscali da esporre in dichiarazione</b>	
deduzione per TFR versato ai fondi pensione (-50 dipendenti)	607,00
IRAP deducibile relativa alle spese del personale dipendente	210,00
contributi per sanificazioni COVID-19	3.886,00
Totale	4.703,00
Reddito imponibile IRES	35.327,00
Detassazione A.C.E. per applicazioni art. 1 DL 201/2011	- 2.608,00
Imponibile fiscale	32.719,00
Imposta IRES	7.853,00

Vi segnaliamo che nel modello UNICO 2021, per l'anno 2020, risulta un debito per l'imposta Ires di €. 649,00 che scaturisce dalla somma algebrica tra l'imposta dovuta, gli acconti versati per €. 4.814,00 e le ritenute subite pari ad €. 2.390,00.

Il credito Ires 2019, pari ad €. 454,00, indicato alla riga RN19 del modello UNICO 2021 per l'anno 2020 è stato interamente utilizzato nel corso del 2020 come risulta indicato alla riga RN20 dello stesso modello UNICO 2021.

L'imposta Irap di competenza dell'esercizio 2020, calcolata nella misura del 4,82% sulla base imponibile di €. 35.987,00 ammonterebbe ad €. 1.735,00; tuttavia, secondo quanto previsto dall'art. 24 del Decreto Legge n. 34 del 19 maggio 2020, non è dovuto il versamento relativo al 1° acconto IRAP 2020 pari ad €. 739,00. In conseguenza di quanto sopra detto il carico fiscale Irap dell'anno 2020 ammonta ad €. 996,00 ed il debito residuo ammonta ad €. 257,00.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 15, C.c. si evidenzia che l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	27	27	
Operai			
Altri	1	1	
<b>Totale</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	27
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>29</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	18.469	5.720

L'importo indicato quale compenso dell'Amministratrice Unica risulta così composto: importo lordo deliberato dall'assemblea €. 15.000,00, contributi INPS €. 3.423,01, contributi INAIL €. 45,87.

L'importo indicato quale compenso al Sindaco Revisore risulta così composto: importo compenso professionale €. 5.500,00, cassa di previdenza €. 220,00.

Non sono presenti crediti verso l'amministratrice unica e verso il revisore.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

In riferimento all'articolo. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.) si evidenziano, nel seguente prospetto, i corrispettivi corrisposti al revisore unico, comprensivi della cassa previdenza.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	2.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.720</b>

L'importo indicato alla riga "Revisione legale dei conti annuali "è relativo al compenso professionale corrisposto, di €. 3.000,00 oltre cap di €.120,00, per l'attività di revisione legale; l'importo indicato alla riga "Altri servizi diversi dalla revisione contabile" è relativo al compenso professionale corrisposto, di €. 2.500,00 oltre cap di €. 100,00, per l'attività di Sindaco.

## **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**

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 19, C.c. si evidenzia che la società non ha emesso altri strumenti finanziari.

## **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**

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si evidenzia che non esistono patrimoni o finanziamenti destinati, in via esclusiva, ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c. si segnala che la società opera in House attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività dell'Ente Pubblico socio.

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha effettuato operazioni con 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:**

Attività	Costi	ARTI	Comune di Prato	Regione Toscana
<b>Orientamento</b>	1.591.161,18	1.565.153,85	3.858,89	22.148,44
Attività	Ricavi			
<b>Orientamento</b>	1.613.913,23	1.587.795,93	3.968,86	22.148,44

**Effetti sullo stato patrimoniale:**

	ARTI	Comune di Prato	Regione Toscana
<b>Crediti</b>	446.549,72	12.190,64	0,00
<b>Debiti</b>	0,00	0,00	0,00

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

In riferimento all'articolo 2427, primo comma, n. 22-ter si evidenzia che Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2021 si è proceduto alla chiusura del c/c CHIANTI Banca n. 64316, in quanto non più utilizzabile per la destinazione a cui era adibito.

Nel mese di marzo 2021 è stato firmato il contratto di servizio per l'anno in corso.

Si ricorda che F.I.L. è coinvolta, in qualità di partner di progetto, nella realizzazione del "Progetto Commit", con scadenza prorogata al 31.12.2021. In data 13 maggio è stato comunicato dalla Regione alla Società che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per il tramite dell'Autorità Delegata alla gestione del "Fondo asilo, migrazione e integrazione (FAMI) 2014-2020", con determinazione m\_lps.35. RegistroDecreti. R.0000021.19-03-2021, ha prorogato ulteriormente la conclusione del progetto fino al 30 giugno 2022 assegnando, dopo sua manifestazione di interesse e volontà, in qualità di capofila del progetto, alla Regione Toscana risorse aggiuntive stanziare dallo stesso Ministero pari ad €. 1.189.000,00. Tale finanziamento, prossimamente sarà assegnato dalla Regione Toscana ai partner in quota parte per lo svolgimento delle attività inerenti il progetto stesso.

Si fa presente all'Assemblea che, nell'anno 2018, la Società aveva conferito un incarico legale volto al recupero di un credito vantato nei confronti dell'Associazione TECLA per servizi resi nell'ambito di un progetto con finanziamenti pubblici pari ad €. 45.381,92. Le evidenze documentali in possesso della società in un primo

momento permettevano il recupero di una parte del credito pari ad €. 10.682,79. A seguito di documentazione pervenuta dopo accesso agli atti presso il Ministero del Lavoro riguardo alla conclusione del progetto, e dopo attenta valutazione della documentazione con l'avvocato De Feudis, la società ha proceduto ad emettere ulteriore fattura n. 4/01 del 04/05/2020 di €. 34.699,13 nei confronti dell'Associazione TECLA, a cui non è seguito nessun pagamento. In data 05 febbraio 2021, l'Amministratrice ha conferito l'incarico all'avvocato De Feudis per il recupero del credito vantato dalla F.I.L. Srl verso l'Associazione TECLA, per un importo di €. 34.699,13 inerente la fattura n. 04/01 del 04/05/2020, attivando le relative procedure esecutive e tutte le ulteriori procedure necessarie a tutela degli interessi di questa Società.

Sono state adottate numerose misure per prevenire e contrastare la possibilità di contagio da Covid-19, dato il prolungarsi dello stato d'emergenza sanitaria. Il 6 aprile 2021 è stato approvato il nuovo "Protocollo condiviso di aggiornamento delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2 /COVID-19 negli ambienti di lavoro." Un documento, questo, che *"aggiorna e rinnova i precedenti accordi"* che si sono rivelati strumenti cardine per la gestione delle misure per l'emergenza COVID-19 in azienda e per coniugare *"la prosecuzione delle attività produttive con la garanzia di condizioni di salubrità e sicurezza negli ambienti di lavoro e delle modalità lavorative"*. A seguito di detto protocollo, nello stesso mese, è stato aggiornato anche quello aziendale.

Il 3 maggio 2021 sono pervenute all'Amministratrice Unica le dimissioni del direttore della società, a partire dal 01 dicembre 2021, per raggiunti limiti di età lavorativa, avendo maturato i requisiti del pensionamento. E' urgente per la società affrontare la sostituzione del direttore e pertanto l'Amministratrice invita l'Assemblea a farsi carico del problema e a dare indicazioni per la sostituzione del direttore in carica.

Nessun altro atto di rilievo da segnalare.

## **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.

## **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 Toscana, Comune di Prato ed ARTI.

A tal proposito si fa presente che le erogazioni ricevute sono classificate come prestazioni di servizi o come contributi a rendicontazione a fronte di convenzioni per l'espletamento dei 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 2020 e l'effettivamente erogato (liquidato) nell'anno di riferimento.

### Contributi da Enti Pubblici a fronte dell'esecuzione di attività e servizi

determina	causale	erogazione (con iva)	data inizio	data fine	ricavo per competenza anno 2020	liquidato 2020 (con atto o delibera)
-----------	---------	-------------------------	-------------	-----------	---------------------------------------	--

#### DETERMINA CON A.R.T.I.

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	600.262,57	419.934,70 (a)
decreto 178 del 07/04/2020	Contratto di servizio Centro per l'impiego - annualità 2020	2.200.000,00	01/01/2020	31/03/2021	987.533,36	721.311,48 (b)
		<b>4.400.000,00</b>			<b>1.587.795,93</b>	<b>1.141.246,18</b>

#### DETERMINA 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" Competenze Migranti in Toscana	146.611,47	01/01/2018	31/12/2021	22.148,44	0,00 (c)
		<b>146.611,47</b>			<b>22.148,44</b>	<b>0,00</b>

#### CONTRATTI CON COMUNE DI PRATO

<b>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</b>	<b>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</b>	<b>17.000,00</b>	<b>01/01/2019</b>	<b>30/04/2020</b>	<b>3.968,86</b>	<b>0,00</b>
		<b>17.000,00</b>			<b>3.968,86</b>	<b>0,00</b>

(a) Nel corso del 2020 l'incasso è stato pari ad €. 417.922,62 . La differenza pari ad €. 2.012,08 è il residuo rimasto aperto dal 2019 nel conto anticipi per le attività di competenza dell'anno 2020. Il residuo rispetto al ricavo di competenza 2020, pari ad €. 180.327,87, è stato rilevato come fatture da emettere nel 2020. Le fatture saranno effettivamente emesse nel 2021.

(b) Nel corso del 2020 l'incasso è stato pari ad €. 721.311,48. La differenza rispetto al ricavo di competenza 2020 pari ad €. 266.221,88 è stato rilevato come fatture da emettere nel 2020. Le fatture saranno effettivamente emesse nel 2021.

(c) L'importo pari ad €. 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.

In data 29.07.2020 è arrivata comunicazione dalla Regione Toscana, che a sua volta recepiva una comunicazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con la proroga del fine progetto al 31.12.2021. Con stessa comunicazione è stato variato il budget per i partners del progetto.

In data 13 maggio è stato comunicato dalla Regione alla Società che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per il tramite dell'Autorità Delegata alla gestione del "Fondo asilo, migrazione e integrazione (FAMI) 2014-2020", con determinazione m\_lps.35.RegistroDecreti.R.0000021.19-03-2021, ha prorogato ulteriormente la conclusione del progetto fino al 30 giugno 2022 assegnando, alla

Regione Toscana, risorse aggiuntive che prossimamente saranno assegnate ai partners in quota parte per lo svolgimento delle attività inerenti il progetto stesso, prorogando, probabilmente, anche la scadenza.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratrice unica propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad €. 22.345,72, come di seguito indicato:

- riserva legale per €. 1.117,29
- riserva straordinaria per €. 21.228,43.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Nota Integrativa parte finale**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Prato, 20 maggio 2021

L'amministratrice unica

(Serena Tropepe)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pistoia e Prato, autorizzazione AGEDRTOS n. 0041855 del 15.09.2020.

Il sottoscritto Nieri Silvano iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili della Provincia di Prato al n.141/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge n. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Prato, 20 maggio 2021