

F.I.L. Formazione Innovazione Lavoro S.r.l. Socio Unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PISTOIESE 558/E PRATO PO
Codice Fiscale	01698270970
Numero Rea	PO 462677
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.737	1.550
II - Immobilizzazioni materiali	3.298	4.816
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.035	8.366
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.148	472.975
imposte anticipate	12.000	12.000
Totale crediti	34.148	484.975
IV - Disponibilità liquide	2.097.432	1.370.768
Totale attivo circolante (C)	2.131.580	1.855.743
D) Ratei e risconti	2.354	6.038
Totale attivo	2.141.969	1.870.147
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.675	316.675
IV - Riserva legale	37.129	36.011
VI - Altre riserve	482.981	461.751
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.163	22.346
Totale patrimonio netto	852.948	836.783
B) Fondi per rischi e oneri	11.887	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	578.518	698.502
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	648.674	251.437
Totale debiti	648.674	251.437
E) Ratei e risconti	49.942	78.425
Totale passivo	2.141.969	1.870.147

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.387.524	1.613.913
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	315	3.886
altri	6.226	2.275
Totale altri ricavi e proventi	6.541	6.161
Totale valore della produzione	1.394.065	1.620.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.872	11.209
7) per servizi	400.532	393.348
8) per godimento di beni di terzi	15.613	47.718
9) per il personale		
a) salari e stipendi	628.603	793.322
b) oneri sociali	207.819	257.177
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.899	66.248
c) trattamento di fine rapporto	72.224	66.248
e) altri costi	18.675	-
Totale costi per il personale	927.321	1.116.747
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.364	14.488
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.213	1.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.151	10.297
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	2.533
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.364	14.488
12) accantonamenti per rischi	-	5.000
14) oneri diversi di gestione	20.906	9.561
Totale costi della produzione	1.375.608	1.598.071
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.457	22.003
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.959	9.192
Totale proventi diversi dai precedenti	4.959	9.192
Totale altri proventi finanziari	4.959	9.192
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.947	9.192
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.404	31.195
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.241	8.849
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.241	8.849
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.163	22.346

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile di esercizio di euro 16.162,71.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi ad importanti cambiamenti organizzativi (dimissioni al 31/12/21, per pensionamento, del direttore della società oltre al passaggio graduale ad Arti, a seguito di concorso, di circa la metà del personale con conseguente riorganizzazione degli incarichi) che hanno impegnato in maniera significativa l'Organo Amministrativo ed il personale amministrativo

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

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%.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 45.394,94.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

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 TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione

Immobilizzazioni immateriali

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	21.347	3.729	25.076
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.797	3.729	23.526
Valore di bilancio	1.550	-	1.550
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.400	-	3.400
Ammortamento dell'esercizio	2.213	-	2.213
Totale variazioni	1.187	-	1.187
Valore di fine esercizio			
Costo	24.747	-	24.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.010	-	22.010
Valore di bilancio	2.737	-	2.737

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.114	31.995	107.573	148.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.141	31.995	105.730	143.866
Valore di bilancio	2.973	-	1.843	4.816
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.155	2.503	975	4.633

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	2.284	2.503	1.365	6.152
Totale variazioni	(1.129)	-	(390)	(1.519)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.269	34.498	108.548	153.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.425	34.498	107.094	150.017
Valore di bilancio	1.844	-	1.454	3.298

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono riconducibili al deposito cauzionale relativo al contratto di affitto immobile Via Vodice n. 17

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000	-
Totale	2.000	2.000	-

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono costituiti da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti</i>		
	Clienti terzi Italia	45.642
	Anticipi diversi	500
	Crediti per risarcimenti	570
	Erario c/liquidazione Iva	13.135
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assim.	1.669
	Ritenute subite su interessi attivi	1.288
	Crediti d'imposta da leggi speciali	3.766
	Erario c/IRES	252
	Crediti IRES per imposte anticipate	12.000
	Erario c/altri tributi	57
	INAIL dipendenti /collaboratori	664

Fondo svalutaz. crediti verso clienti 45.395-

Totale	34.148
---------------	---------------

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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 client iscritti nell'attivo circolante	2.188	341	2.529	2.529
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	446.550	(446.550)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.679	(5.794)	17.885	17.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	-	12.000	12.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	557	1.177	1.734	1.734
Totale	484.974	(450.826)	34.148	34.148

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.370.768	726.664	2.097.432

Si specifica che nella voce "Denaro e altri valori in cassa" è ricompreso il valore del denaro contante pari ad € 637,81 ed il valore della carta di credito prepagata pari ad € 586,55.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.038	(3.684)	2.354
Totale ratei e risconti attivi	6.038	(3.684)	2.354

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	316.675	-	-	-	-	316.675	-	-
	Totale	316.675	-	-	-	-	316.675	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	36.011	1.118	-	-	-	37.129	1.118	3
	Totale	36.011	1.118	-	-	-	37.129	1.118	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	461.752	21.228	-	-	-	482.980	21.228	5
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	461.753	21.228	-	-	-	482.981	21.228	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	22.346	16.163	-	-	22.346	16.163	6.183-	28-
	Totale	22.346	16.163	-	-	22.346	16.163	6.183-	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	316.675	Capitale	B	316.675
Riserva Legale	37.129	Utili	A;B	37.129
Riserva straordinaria	482.981	Utili	A;B;C;D;E	482.981
Totale	836.785			836.785
Quota non distribuibile				353.804
Residua quota distribuibile				482.981
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	5.000	6.887	-	-	-	11.887	6.887	138
Totale	5.000	6.887	-	-	-	11.887	6.887	138

Sono costituiti da fondo rischi Organismo di Vigilanza (5.000) e fondo rischi e oneri generico (6.887)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	698.502
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.831
Utilizzo nell'esercizio	183.815
Totale variazioni	(119.984)
Valore di fine esercizio	578.518

Debiti

I debiti sono costituiti da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti</i>		
	Altri debiti finanziari	81
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	43.481
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	6.580-
	Fornitori terzi Italia	19.957
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	48.091
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton., agenti	1.560
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	4.414
	Erario c/IRAP	296
	INPS dipendenti	28.860
	INPS collaboratori	856
	Enti previdenziali e assistenziali vari	7.935
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	469.333
	Debiti v /amministratori e co.co.co.	1.035

Sindacati c/ritenute	1.324
Personale c /retribuzioni	28.032
Arrotondamento	1-
Totale	648.674

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	107.337	(50.480)	56.857	56.857
Debiti tributari	48.885	5.476	54.361	54.361
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.873	(9.221)	37.652	37.652
Altri debiti	48.342	451.462	499.804	499.804
Totale	251.437	397.237	648.674	648.674

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.443	(9.610)	32.833
Risconti passivi	35.982	(18.873)	17.109
Totale ratei e risconti passivi	78.425	(28.483)	49.942

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

- euro 315,00 Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 32 DL 73/2021).

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.387.524	1.613.913	(226.389)
Altri ricavi e proventi	6.541	6.161	380
Totale	1.394.065	1.620.074	(226.009)

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.872	11.209	(8.337)
Servizi	400.532	393.348	7.184
Godimento di beni di terzi	15.613	47.718	(32.105)
Salari e stipendi	628.603	793.322	(164.719)

Oneri sociali	207.819	257.177	(49.358)
Trattamento di fine rapporto	90.899	66.248	24.651
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.213	1.658	555
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.151	10.297	(4.146)
Svalutazioni crediti attivo circolante	-	2.533	(2.533)
Accantonamento per rischi	-	5.000	(5.000)
Oneri diversi di gestione	20.906	9.561	11.345
Totale	1.375.608	1.598.071	(222.463)

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	22
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	24

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.468	5.720

L'importo indicato nella sezione compensi ai sindaci è così suddiviso: euro 3.000,00 oltre cap per l'attività di revisione ed euro 2.500,00 oltre cap per l'attività di Sindaco

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 2021 la società ha effettuato operazioni con 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	REGIONE TOSCANA
Orientamento	1.376.334,50	1.352.538,72	23.795,78

Attività	Ricavi	ARTI	REGIONE TOSCANA
Orientamento	1.387.524,01	1.363.728,23	23.795,78

Effetti sullo stato patrimoniale:

--	--	--

	ARTI	REGIONE TOSCANA
Crediti	0,00	0,00
Debiti	469.333,34	0,00

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

A far data dal 01.01.2022 sono diventate operative le dimissioni per pensionamento del Direttore della società, che in data 21 dicembre 2021 ha rimesso tutte le deleghe all'Amministratrice Unica. In fase di redazione della seguente relazione, l'Amministratrice è ancora in attesa di indicazioni, da parte del socio unico Arti, in merito alla eventuale nomina di un nuovo Direttore e all'eventuale nuova missione della società.

Conseguentemente l'Amministratrice ha dovuto fino ad oggi, esercitare in proprio tutte le funzioni precedentemente delegate al Direttore, unico dirigente della società. Si è reso necessario riadattare tutti i processi della società che prevedano almeno una figura dirigenziale, demandando tutto alla figura dell'Amministratrice Unica che, pertanto, ha dovuto garantire la sua presenza quotidiana in azienda.

Nelle riunioni intercorse in questi mesi è sempre emersa la volontà da parte del socio di dare una nuova e/o aggiuntiva missione alla società e conseguentemente di dare indicazioni per la selezione di un nuovo Direttore.

In data 11 marzo u.s. F.I.L. S.r.l. ha ricevuto una pec da parte di Arti, dove vengono condivise le indicazioni, già approvate con il bilancio previsionale 2022 nell'assemblea dei soci del 13 dicembre 2021, di concludere nel corso del 2022 le attività previste e finanziate nel contratto di Servizio del 2021 che, alla luce del presente bilancio, risultano essere pari ad euro 1.387524,00. Per quanto riguarda il contratto di Servizio per l'annualità 2022 è stato richiesto, dal socio a mezzo pec nostro protocollo n. 226 del 11.03.2022 un progetto esecutivo e un piano economico di dettaglio per le risorse preventivate pari a euro 150.000,00 (euro 183.000,00 IVA inclusa).

Con la nomina del nuovo dirigente amministrativo di ARTI, Dott. Paolo Pantanella, si è aperto un dialogo per addivenire alla definizione del Contratto di Servizio 2022 e ad una conseguente risposta a quanto chiesto dal socio.

Relativamente al progetto "Commit", dove FIL è coinvolta in qualità di partner, in data 13/10/2021 è stato sottoscritto dalla Regione Toscana, in qualità di Capofila del partenariato del progetto, l'accordo modificativo della Convenzione di sovvenzione stipulata con l'Autorità Delegata in data 25/07/2018. A seguito di ciò la Regione Toscana ha assegnato a F.I.L. S.r.l. un ulteriore finanziamento di euro 102.609,79 per realizzare:

- una campagna di sensibilizzazione e contrasto al lavoro irregolare utilizzando un furgone itinerante sul territorio della provincia di Prato attrezzato di materiali informativi e di mediatori linguistico culturali;
- una ricerca sulla percezione del contesto italiano del lavoro da parte dei cittadini stranieri.

In occasione della rimodulazione del budget del progetto proposta all' Autorità Delegata dal partenariato, F.I.L. S.r.l. ha comunicato a Regione Toscana in data 07/02/2022 la restituzione di euro 23.699,00 essendo venuta meno la necessità, da parte del capofila della funzione svolta da F.I.L. S.r.l. di accompagnamento amministrativo e gestionale alla rendicontazione del progetto.

Vista la complessità delle attività da realizzare ed il contesto socio-economico politico italiano è stata chiesta da Regione Toscana ed accolta da parte dell'Autorità Delegata un'ulteriore proroga del progetto al 31/10/2022.

A partire da Giugno 2022 gli operatori dei Centri per l'Impiego saranno coinvolti nella realizzazione ed esecuzione del Piano Attuativo della Regione Toscana (PAR) del Programma Nazionale per la Garanzia dell'Occupabilità dei Lavoratori (GOL) e del Progetto PROMETEO, garantendo interventi finalizzati alla presa in carico dei destinatari, alla definizione e gestione dei loro percorsi di sviluppo professionale, all'erogazione di politiche attive, nonché il monitoraggio di tali percorsi, inclusi quelli svolti con i soggetti privati accreditati.

E' essenziale determinare l'incremento necessario delle risorse umane chiamate a realizzare tali interventi ed il relativo impegno economico, elementi questi a suo tempo non preventivabili nel Bilancio preventivo di F.I.L. S.r.l. approvato in data 13.12.2021.

Per quanto riguarda il procedimento legale contro l'Associazione Tecla la società, attraverso lo Studio legale dell'Avv. Sebastiano De Feudis, incaricato a seguire la causa, ha avuto il seguente aggiornamento:

- *RG 11156/2020 Trib. Roma (Giudizio di Opposizione a d.i. n. 23657/2019 di € 10.682,79 in favore di F.I.L. S.r.l.):*
Nel giudizio di opposizione al decreto ingiuntivo proposto dall'Associazione Tecla, lo studio legale si è costituito nell'interesse F.I.L. S.r.l., chiedendo la conferma del d.i. per infondatezza dell'opposizione.

Il giudizio è stato interrotto per la messa in liquidazione dell'Associazione Tecla.

Lo stesso non è stato riassunto nei termini dall'opponente e il giudice ha fissato l'udienza di comparizione delle parti per la verifica e dichiarazione dell'estinzione del giudizio.

All'udienza del 21.03.2022, il giudice si è riservato, su richiesta del legale, di estinzione del giudizio, di conferma del d.i. e sulla richiesta di esecutorietà dello stesso e, ad oggi, non ha ancora sciolto la riserva.

- *RG 59142/2021 Trib. Roma (DI n. 18445/2021 di € 34.699,13)*

Nel giudizio suindicato è stato emesso il decreto ingiuntivo in favore di F.I.L. S.r.l., notificato a controparte, non opposto nei termini di legge, dichiarato definitivamente esecutivo in data 18.03.2022 e munito di formula esecutiva in data 07.04.2022.

In data 13.04.2022 è stato notificato conseguente precetto per € 43.738,75.

In data 28.04.2022 è stato incardinato il procedimento ex art. 492 bis cpc innanzi il Tribunale di Roma Volontaria Giurisdizione per la ricerca dei beni pignorabili del debitore, che veniva accolto in data 13.05.2022 (RG 7521/2022/VG).

E' in corso la presentazione dell'istanza di accesso alle banche dati dell'Agenzia delle Entrate per cui allo stato attuale non è possibile avere informazioni precise sull'eventuale incapienza del credito vantato. Notizie più certe potranno essere fornite alla società unicamente dopo che l'Agenzia delle Entrate avrà risposto all'interrogazione.

Sono state adottate numerose misure per prevenire e contrastare la possibilità di contagio da COVID-19, dato il prolungarsi dello stato di emergenza sanitaria che si è concluso il 30 Marzo 2022. Nel corso dei primi mesi del 2022 alla società è stata comunicata la positività di alcuni dipendenti e collaboratori, la società ha applicato il "[Protocollo delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2/COVID-19 negli ambienti di lavoro](#)". Come da protocollo è stata informata la Usl della positività di alcuni dipendenti e collaboratori, la Asl con pec del 1 febbraio 2022 ha richiesto alcuni documenti di approfondimento relativi alle misure di prevenzione anti-contagio in azienda. L'azienda ha celermente fornito tutto il materiale richiesto.

Il 01 Febbraio 2022 l'organico di F.I.L. S.r.l. si è ulteriormente ridotto per il pensionamento di una dipendente. Attualmente F.I.L. S.r.l. conta 17 dipendenti.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società rileva quanto segue:

determina	Causale	Erogazione (con iva)	data inizio	data fine	ricavo per competenza anno 2021	LIQUIDATO 2021 (CON ATTO O DELIBERA)
DETERMINE CON A.R.T.I.						
(a) decreto 178 del 07/04/2020	Contratto di servizio Centro per l'Impiego - annualità 2020	2.200.000,00	01/01/2020	31/12/2021	815.745,36	815.745,36
(b) decreto 103 del 17/03/2021	Contratto di servizio Centro per l'Impiego - annualità 2021	2.057.000,00	01/01/2021	31/12/2022	547.982,87	547.982,87
		4.257.000,00			1.363.728,23	1.363.728,23
DETERMINE CON REGIONE TOSCANA						
(c) Atto di assegnazione risorse, impegno e liquidazione ai partner num. 21108 del 19/12/2018 Rimborso intermedio delle spese regolarmente rendicontate e riconosciute ammissibili ai partner: impegno e liquidazione DD 9175 del 28/05/2021	Progetto 2448 del "COMMIT - Competenze Migranti In Toscana" Competenze Migranti in Toscana	220.754,64	01/01/2018	31/10/2022	23.795,78	8.160,66
		220.754,64			23.795,78	8.160,66

(a) Nel corso del 2021 l'incasso è stato pari ad euro 1.087.967,21. La differenza pari ad euro 266.221,85, di competenza dell'anno 2020, è stata stornata dalle fatture da emettere.

(b) Nel corso del 2021 l'incasso è stato pari ad euro 1.017.316,21. La differenza pari ad euro 469.333,34 rimane aperta nel conto anticipi per le attività di competenza dell'anno 2022

(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. L'importo pari ad €. 8.160,66 è contenuto nell'atto di impegno e liquidazione num. 9175 del 28/05/2021. L'incasso si è avuto in data 14/06/2021. 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 recepisce 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 2021 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.Registro Decreti.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. In data 13/10/2021 è stato sottoscritto dalla Regione Toscana, in qualità di Capofila del partenariato del progetto, l'accordo modificativo della Convenzione di sovvenzione stipulata con l'Autorità Delegata in data 25/07/2018. A seguito di ciò la Regione Toscana ha assegnato a F.I.L. S.r.l. un ulteriore finanziamento di euro 102.609,79. In occasione della rimodulazione del budget del progetto proposta all'Autorità Delegata dal partenariato, F.I.L. S.r.l. ha comunicato a Regione Toscana in data 07/02/2022 la restituzione di euro 23.699,00 essendo venuta meno la necessità, da parte del capofila della funzione svolta da F.I.L. S.r.l. di accompagnamento amministrativo e gestionale alla rendicontazione del progetto. Vista la complessità delle attività da realizzare ed il contesto socio-economico politico italiano, nel corso dell'anno 2022, è stata chiesta da Regione Toscana ed accolta da parte dell'Autorità Delegata un'ulteriore proroga del progetto al 31/10/2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 16.162,71 come segue:

- euro 808,14 alla riserva legale;
- euro 15.354,57 alla riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Serena Tropepe, Amministratore Unico

Copia conforme a quanto trascritto sui libri sociali.

Estremi di Autorizzazione per l'assolvimento del bollo virtuale PO: aut. AGEDRTOS n. 0041855 del 15.09.2020