

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

**31-12-2015 31-12-2014**

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.243	5.684
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.174	1.762
7) altre	0	310
Totale immobilizzazioni immateriali	4.417	7.756
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	7.462	9.458
4) altri beni	2.423	3.909
Totale immobilizzazioni materiali	9.885	13.367
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	529	529
Totale crediti verso altri	529	529
Totale crediti	529	529
Totale immobilizzazioni finanziarie	529	529
Totale immobilizzazioni (B)	14.831	21.652
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.039	237.824
Totale crediti verso clienti	128.039	237.824
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	806.709	1.298.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.554	2.554
Totale crediti verso controllanti	809.263	1.301.449
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.168	39.182
Totale crediti tributari	204.168	39.182
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.276
Totale imposte anticipate	0	3.276
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.452	48.248
Totale crediti verso altri	31.452	48.248
Totale crediti	1.172.922	1.629.979
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.739.592	4.818.382
3) danaro e valori in cassa	4.051	4.845
Totale disponibilità liquide	3.743.643	4.823.227
Totale attivo circolante (C)	4.916.565	6.453.206
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.403	65
Totale ratei e risconti (D)	12.403	65

Totale attivo	4.943.799	6.474.923
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	316.675	316.675
IV - Riserva legale	31.536	30.985
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	385.664	375.208
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	385.664	375.207
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.781	11.007
Utile (perdita) residua	9.781	11.007
Totale patrimonio netto	743.656	733.874
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	461.205	413.331
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.292	540.877
Totale debiti verso fornitori	165.292	540.877
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.188.996	4.336.432
Totale debiti verso controllanti	3.188.996	4.336.432
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.527	175.871
Totale debiti tributari	99.527	175.871
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.736	59.919
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.736	59.919
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.829	214.619
Totale altri debiti	227.829	214.619
Totale debiti	3.738.380	5.327.718
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	558	0
Totale ratei e risconti	558	0
Totale passivo	4.943.799	6.474.923

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.004.291	2.592.263
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.674	39.851
altri	33.672	646
Totale altri ricavi e proventi	48.346	40.497
Totale valore della produzione	3.052.637	2.632.760
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.841	42.634
7) per servizi	1.717.115	1.452.850
8) per godimento di beni di terzi	65.601	57.687
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	715.622	716.093
b) oneri sociali	233.902	233.203
c) trattamento di fine rapporto	57.875	57.035
Totale costi per il personale	1.007.399	1.006.331
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.925	3.822
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.562	7.355
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	149
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.964	11.914
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.451	23.240
14) oneri diversi di gestione	13.756	14.161
Totale costi della produzione	2.838.163	2.596.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	214.474	35.857
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.550	23.640
Totale proventi diversi dai precedenti	15.550	23.640
Totale altri proventi finanziari	15.550	23.640
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.065	3.040
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.065	3.040
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.485	20.600
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
altri	136.861	5.685
Totale oneri	136.861	5.685
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(136.861)	(5.684)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	90.098	50.773
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	77.041	43.042

---

imposte anticipate	(3.276)	3.276
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.317	39.766
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.781	11.007

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari.

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

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

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

#### RICLASSIFICAZIONE VOCI ESERCIZIO 2014

	<b>valori riclassificati</b>	<b>vecchi valori</b>
<b>SP-ATTIVO</b>		
BI 3) Diritti di brevetto industriale	5.684,00	7.446,00
BI 4) Concessioni, licenze, marchi e dir. Sim	1.762,00	
CII 4) b) crediti v/ controllanti oltre e.s.	2.554,00	-
CII 5) a) crediti esigib. entro l'es. succ	48.248,00	40.545,00
CII 5) b) crediti esigib. oltre l'es. succ	-	2.554,00
C IV) 1) Banca	4.818.381,93	4.826.085,03

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

#### ATTIVITA' SVOLTA

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

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

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



## Nota Integrativa Attivo

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	45.802	-	3.100	48.902
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.356	-	2.790	41.146
<b>Valore di bilancio</b>	5.684	1.762	310	7.756
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	586	-	586
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.441	1.174	310	3.925
<b>Totale variazioni</b>	(2.441)	(588)	(310)	(3.339)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	3.243	1.174	0	4.417

Le "*Altre immobilizzazioni immateriali*" risultano iscritte sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione e si riferiscono interamente a licenze ad uso software.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

Attrezzature	15%
Macchine elettroniche	20%
Arredamento	15%

Automezzi 25%

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.730	42.538	244.731	288.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.730	33.080	240.822	275.632
Valore di bilancio	-	9.458	3.909	13.367
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.996	1.486	3.482
Totale variazioni	-	(1.996)	(1.486)	(3.482)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	-	7.462	2.423	9.885

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni nel bilancio al 31.12.2015.

### Crediti

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

### Altri titoli

Non sono presenti titoli nel bilancio al 31.12.2015.

### Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie possedute dalla società al 31.12.2015.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	529	529	529
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	529	529	529

## Attivo circolante

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) I - Rimanenze

Non sono presenti rimanenze nel bilancio al 31.12.2015.

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Risulta accantonato un fondo rischi crediti tassato, relativo a perdite presunte su crediti, la cui rilevazione ha comportato l'appostazione in bilancio del relativo credito per imposte anticipate, di cui si darà atto in un paragrafo specifico.

### C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nel bilancio al 31.12.2015.

### C) IV - Disponibilità liquide

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

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

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

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

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

Non sono presenti disaggi su prestiti nel bilancio al 31.12.2015.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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

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

- Fondo svalutazioni fiscalmente riconosciuto euro 3.964,00

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	237.824	(109.785)	128.039	128.039	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.301.449	(492.186)	809.263	806.709	2.554
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.182	164.986	204.168	204.168	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.276	(3.276)	0	0	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.248	(16.796)	31.452	31.452	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.629.979</b>	<b>(457.057)</b>	<b>1.172.922</b>	<b>1.170.368</b>	<b>2.554</b>

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

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

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

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Non figurano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.818.382	(1.078.790)	3.739.592
Denaro e altri valori in cassa	4.845	(794)	4.051
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.823.227</b>	<b>(1.079.584)</b>	<b>3.743.643</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	65	12.338	12.403
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>65</b>	<b>12.338</b>	<b>12.403</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	316.675	-	-		316.675
Riserva legale	30.985	551	-		31.536
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	375.208	10.457	-		385.664
Varie altre riserve	(1)	-	-		0
Totale altre riserve	375.207	10.457	-		385.664
Utile (perdita) dell'esercizio	11.007	-	11.007	9.781	9.781
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>733.874</b>	<b>11.008</b>	<b>11.007</b>	<b>9.781</b>	<b>743.656</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	316.675	CAPITALE		-
Riserva legale	31.536	RISERVA DI UTILI	B	31.536
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	385.664	RISERVA DI UTILI	A,B,C	337.332
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	385.664			337.332
<b>Totale</b>	<b>733.875</b>			<b>368.868</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>368.868</b>

*LEGENDA / NOTE:*

*A: per aumento di capitale*

*B: per copertura perdite*  
*C: per distribuzione ai soci*

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il fondo trattamento fine rapporto è stato incrementato per euro 47.874,00 in funzione degli accantonamenti operati (per un lordo di euro 48.929,00 detratto euro 1.055,00 per imposta sostitutiva TFR).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	413.331
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.874
Totale variazioni	47.874
Valore di fine esercizio	461.205

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	540.877	(375.585)	165.292	165.292
Debiti verso controllanti	4.336.432	(1.147.436)	3.188.996	3.188.996
Debiti tributari	175.871	(76.344)	99.527	99.527
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.919	(3.183)	56.736	56.736
Altri debiti	214.619	13.210	227.829	227.829
<b>Totale debiti</b>	<b>5.327.718</b>	<b>(1.589.338)</b>	<b>3.738.380</b>	<b>3.738.380</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	301	301
Altri risconti passivi	-	257	257
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>558</b>

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Costi e Ricavi**

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

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

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.000
Altri	65
<b>Totale</b>	<b>3.065</b>

Trattasi di commissioni di fido accordato per euro 3.000,00 e interessi passivi indeducibili per euro 65,00.

### **Proventi e oneri straordinari**

L'ammontare degli oneri straordinari è pari a Euro 136.861,00.

Trattasi di sopravvenienze passive fiscalmente non deducibili dovute a svalutazioni prudenziali di crediti pregressi.

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

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

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

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

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

Le imposte ammontano a euro 77.041 (IRES euro 62.159, IRAP euro 14.882).



Lo storno delle imposte anticipate per euro 3.276,00 è dovuto all'utilizzo del fondo rischi su crediti tassato portato in diminuzione di perdite su crediti verso clienti fiscalmente indeducibili.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.781	11.007
Imposte sul reddito	80.317	39.766
Interessi passivi/(attivi)	(12.485)	(20.600)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	77.613	30.173
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.875	57.035
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.487	11.177
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	149
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	66.362	68.361
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	143.975	98.534
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	109.785	17.649
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(375.585)	264.376
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(12.338)	20.714
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	558	(44.893)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	280.955	300.909
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.375	558.755
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	147.350	657.289
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.485	20.600
(Imposte sul reddito pagate)	(80.317)	(39.766)
Altri incassi/(pagamenti)	(10.001)	(9.852)
Totale altre rettifiche	(77.833)	(29.018)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.141.883	1.690.292
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.080)	(12.278)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(586)	(6.906)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.666)	(19.184)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.147.436)	(219.137)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	1	(99.380)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.147.435)	(318.517)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	992.782	1.352.591
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.823.227	4.532.806
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.743.643	4.823.227

### Rendiconto Finanziario Diretto

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	3.162.422	2.650.409
(Pagamenti al personale)	(952.707)	(940.951)
(Imposte pagate sul reddito)	(80.317)	(39.766)
Interessi incassati/(pagati)	12.485	20.600
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.141.883	1.690.292
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.080)	(12.278)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(586)	(6.906)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.666)	(19.184)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.147.436)	(219.137)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	1	(99.380)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.147.435)	(318.517)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>992.782</b>	<b>1.352.591</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.823.227	4.532.806
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.743.643	4.823.227

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.

L'organico aziendale per il 2015 è composto mediamente da n. 29 dipendenti.

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	28

### **Compensi amministratori e sindaci**

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

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

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## Nota Integrativa parte finale

### Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

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

Nel corso dell'esercizio 2015 la società ha effettuato operazioni sia con la Provincia di Prato che con il Comune di Montemurlo

#### Effetti sul conto economico:

ATTIVITA'	RICAVI		
	PROVINCIA DI PRATO	COMUNE DI MONTEMURLO	COMUNE DI VAIANO
FORMAZIONE	766.424		
ORIENTAMENTO	2.015.653	19.440	
CONTRIBUTI CEE	2.497		
	<b>2.784.574</b>	<b>19.440</b>	

ATTIVITA'	COSTI		
	PROVINCIA DI PRATO	COMUNE DI MONTEMURLO	COMUNE DI VAIANO
FORMAZIONE	817.539		
ORIENTAMENTO	2.166.752	20.000	
CONTRIBUTI CEE	2.497		
	<b>2.986.788</b>	<b>20.000</b>	

#### Effetti sullo stato patrimoniale

	Provincia di Prato	Comune di Montemurlo	Comune di Vaiano
Crediti	806.709	121	0
Debiti	3.188.996	0	0

## RENDICONTO FINANZIARIO

Riguardo la raccomandazione presente nell'OIC n. 10 relativamente alla redazione del rendiconto finanziario, pur ritenendo che il mancato inserimento di tale documento non

pregiudichi la corretta informativa verso i soci e ragioni di terzi, l'organo Amministrativo, confrontandosi con l'organo di controllo, ne ha previsto l'inserimento già dal corrente esercizio.

## CONCLUSIONI.

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

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

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

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2015 proponendo la destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad euro 9.780,59, quanto a euro 489,03 alla riserva legale e per il residuo, pari ad euro 9.291,56, al fondo di riserva straordinaria

Prato, 31 marzo 2016

**L'amministratore unico**  
(Riccardo Narducci)

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

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