

**IAL INNOVAZIONE APPRENDIMENTO LAVORO TOSCANA S.R.L.**

**IMPRESA SOCIALE**

**SEDE LEGALE: FIRENZE, VIA BENEDETTO DEI 2/A**

**CAPITALE SOCIALE: EURO 10.000 INTERAMENTE VERSATO**

**CODICE FISCALE: 80008890487 - PARTITA IVA: 04668110481**

**BILANCIO AL 31.12.2020**

**PARTE I - STATO PATRIMONIALE**

| <b>ATTIVO</b>                                      | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--|------------------|------------------|
| A CREDITI VERSO SOCI                               | zero             | zero             |
| <b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>                          |                  |                  |
| I-Immobilizzazioni immateriali                     | 52.987           | 49.889           |
| II-Immobilizzazioni materiali                      | 1.008.380        | 949.053          |
| III-Immobilizzazioni finanziarie                   | 17.335           | 15.285           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                     | <b>1.078.702</b> | <b>1.014.227</b> |
| <b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>                         |                  |                  |
| I-Rimanenze  | zero             | zero             |
| II-Crediti   | 4.318.800        | 4.067.212        |
| interamente esigibili entro l'esercizio successivo |                  |                  |
| III-Attività finanziarie non immobilizzazioni      | zero             | zero             |
| IV-Disponibilità liquide                           | 300.804          | 188.928          |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                    | <b>4.619.604</b> | <b>4.256.140</b> |
| D RATEI E RISCONTI                                 | 17.278           | 6.394            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                               | <b>5.715.584</b> | <b>5.276.761</b> |

| PASSIVO   | 2020             | 2019             |
|---|------------------|------------------|
| <b>A PATRIMONIO</b>                                   |                  |                  |
| I-Capitale  | 10.000           | 10.000           |
| II-Riserva sovrapprezzo azioni                        | zero             | zero             |
| III-Riserva rivalutazione                             | zero             | zero             |
| IV-Riserva legale                                     | 1.053.595        | 828.121          |
| V-Riserva statutaria                                  | zero             | zero             |
| VI–Altre Riserve:                                     |                  |                  |
| Riserva da Trasformazione                             | 2.500            | 2.500            |
| Riserva arrotondamento euro                           | - 5              | 2                |
| VII-Riserva operazioni copertura flussi               | zero             | zero             |
| VIII-Utili esercizi precedenti                        | zero             | zero             |
| IX-Utile d'esercizio                                  | 209.195          | 225.474          |
| X-Riserva negativa azioni proprie                     | zero             | zero             |
| <b>TOTALE PATRIMONIO</b>                              | <b>1.275.285</b> | <b>1.066.097</b> |
| <b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                     | <b>zero</b>      | <b>zero</b>      |
| <b>C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>                    | <b>117.926</b>   | <b>116.802</b>   |
| <b>D DEBITI</b>                                       | <b>1.661.044</b> | <b>1.820.283</b> |
| di cui 347.233 esigibili oltre l'esercizio successivo |                  |                  |
| <b>E RATEI E RISCONTI</b>                             | <b>2.661.329</b> | <b>2.273.579</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                 | <b>5.715.584</b> | <b>5.276.761</b> |
| <b>PARTE II - CONTO ECONOMICO</b>                     |                  |                  |
| <b>2020</b>   |                  |                  |
| <b>2019</b>   |                  |                  |
| <b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                      |                  |                  |
| 1) Ricavi vendite e prestazioni                       | 811.845          | 1.117.127        |
| 5) Altri ricavi e proventi                            | 1.910.349        | 1.919.619        |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| TOTALE VALORE PRODUZIONE                 | 2.722.194 | 3.036.746 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE                 |           |           |
| 6) Acquisti                              | 26.687    | zero      |
| 7) Servizi                               | 1.704.481 | 1.942.638 |
| 8) Godimento beni terzi                  | 82.481    | 71.239    |
| 9) Personale                             |           |           |
| a) Salari e stipendi                     | 357.445   | 372.415   |
| b) Oneri sociali                         | 112.642   | 125.887   |
| c) Trattamento fine rapporto             | 30.518    | 27.187    |
| 10) Ammortamenti e Svalutazioni          |           |           |
| a) Immobilizzazioni Immateriali          | 18.501    | 14.181    |
| b) Immobilizzazioni Materiali            | 47.775    | 48.869    |
| d) Svalutazione Crediti                  | 3.500     | 3.000     |
| 14) Oneri diversi gestione               | 52.669    | 103.352   |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE                  | 2.436.699 | 2.708.768 |
| DIFFERENZA A-B                           | 285.495   | 327.978   |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI            |           |           |
| 16 d) Proventi finanziari diversi        | 68        | 39        |
| 17) Interessi passivi e oneri finanziari | - 6.394   | -7.581    |
| TOTALE PARTITE FINANZIARIE               | - 6.326   | -7.542    |
| D RETTIFICHE DI VALORE                   |           |           |
| RISULTATO PRIMA IMPOSTE                  | 279.169   | 320.436   |
| 20) Imposte esercizio                    | 69.974    | 94.962    |
| 21) Utile d'esercizio                    | 209.195   | 225.474   |

### **PARTE III - NOTA INTEGRATIVA**

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C in quanto la società non ha superato i limiti ivi stabiliti. Non viene allegata al bilancio la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 C.C. in quanto le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) del suddetto articolo sono riportate nella presente Nota Integrativa.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs.139/2015 e ai principi di redazione del bilancio stabiliti dall'art. 2423 bis C.C. ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

I criteri di valutazione non sono difforni da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio ed inoltre non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 4° comma e all'art. 2423 bis 2° comma C.C.

La società IAL TOSCANA s.r.l. impresa sociale si è costituita in data 26/07/2010 mediante trasformazione in impresa sociale dell'Associazione IAL CISL TOSCANA. In base alla perizia di trasformazione che ha stabilito in 12.500 euro il patrimonio dell'ente i soci hanno deliberato di fissare il capitale sociale in euro 10.000 e destinare a Riserva da trasformazione euro 2.500. La società IAL TOSCANA s.r.l. impresa sociale, aderente alla rete nazionale IAL articolata in IAL regionali srl imprese sociali, svolge l'attività di educazione, istruzione, formazione, sia professionale che extrascolastica, realizzazione di attività di qualificazione, riqualificazione, aggiornamento e perfezionamento professionale a favore dei lavoratori, occupati e non, giovani e adulti, apprendisti e lavoratori studenti. La società IAL TOSCANA s.r.l. impresa sociale opera su tutto il territorio regionale attraverso una sede legale con aule accreditate in Firenze, via Benedetto Dei 2, sei unità locali adibite ad aule accreditate su Firenze via giardino della

Bizzarria 29, su Viareggio, Lucca, Massa Carrara, Pistoia e Arezzo e recapiti sulle altre provincie toscane.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione e non sono state oggetto di rivalutazione, né volontarie, né previste da leggi speciali. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base a specifici piani di ammortamento predisposti tenendo conto della vita utile stimata dei cespiti e della residua possibilità di utilizzazione economica come previsto dal n.2 dell'art. 2426 C.C. Sono state capitalizzate esclusivamente le spese aventi effettiva competenza pluriennale, in relazione all'utilità che le stesse manifesteranno negli esercizi futuri: si riferiscono alle migliorie su beni di terzi (immobili condotti in locazione) e alle spese di modifica statutaria ammortizzate in cinque anni. Le spese di impianto e di ampliamento sono state iscritte con il consenso del sindaco unico. (art.2426 n.5 Codice Civile)

Il dettaglio è così composto.

|  |        |
|--|--------|
| Spese d'impianto                                 | 10.223 |
| Oneri Pluriennali                                | 81.265 |
| Software   | 610    |
| Totale   | 92.098 |
| Fondo Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali: |        |
| Spese d'impianto                                 | 6.134  |
| Oneri Pluriennali                                | 32.570 |
| Software   | 407    |
| Totale   | 39.111 |

### **Movimenti Immobilizzazioni Immateriali:**

|                                  | Costi Impianto | Opere   | Altre Immob. |        |
|----------------------------------|----------------|---------|--------------|--------|
| <b>Valori inizio esercizio</b>   | Ampliamento    | Ingegno | Immat.       | Totale |
| Costo                            | 10.223         | 610     | 59.664       | 70.497 |
| Fondo Ammortamento               | 4.089          | 203     | 16.316       | 20.608 |
| Valore bilancio                  | 6.134          | 407     | 43.348       | 49.889 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                |         |              |        |
| Acquisizioni                     |                |         | 21.601       | 21.601 |
| Dismissioni                      |                |         |              | -      |
| Ammortamento                     | 2.045          | 203     | 16.253       | 18.501 |
| Altre variazioni                 |                | 1       | 1            | 2      |
| Totale variazioni                | - 2.045        | - 204   | 5.347        | 3.098  |
| <b>Valori fine esercizio</b>     |                |         |              |        |
| Costo                            | 10.223         | 610     | 81.265       | 92.098 |
| Fondo ammortamento               | 6.134          | 407     | 32.570       | 39.111 |
| Valore bilancio                  | 4.089          | 203     | 48.695       | 52.987 |

### **Immobilizzazioni Materiali:**

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione e non sono state oggetto di rivalutazione, né volontarie, né previste da leggi speciali. Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha acquistato l'unità immobiliare a Firenze via Lippi e Macia 47 al corrispettivo di euro 87.500. Sono stati capitalizzati gli oneri accessori (notarili e mediazione) e le spese di manutenzione straordinaria. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base a specifici piani di ammortamento predisposti, tenendo conto della vita utile stimata dei cespiti e in considerazione sia della residua possibilità di utilizzazione economica che dell'usura fisica e obsolescenza tecnologica come previsto dal n.2 dell'art. 2426 C.C. Il costo delle immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio è stato ammortizzato in misura pari alla metà dell'aliquota base prevista dal piano di ammortamento a quote costanti: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni.

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Impianti              | 73.569 |
| Macchine Elettroniche | 21.842 |
| Mobili e arredi       | 83.379 |

|               |                  |
|---------------|------------------|
| Fabbricati    | 1.092.497        |
| <b>Totale</b> | <b>1.271.287</b> |

**Fondi Ammortamento Immobilizzazioni Materiali:**

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Impianti              | 28.905         |
| Macchine Elettroniche | 15.187         |
| Mobili e arredi       | 40.042         |
| Fabbricati            | 178.773        |
| <b>Totale</b>         | <b>262.907</b> |

**Movimenti Immobilizzazioni Materiali:**

|                                  | Terreni    | Impianti   | Altre Imm. | Totale    |
|----------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>Valori inizio esercizio</b>   | Fabbricati | Macchinari | Materiali  |           |
| Costo                            | 1.027.310  | 93.520     | 52.936     | 1.173.766 |
| Fondo Ammortamento               | 148.471    | 42.238     | 34.004     | 224.713   |
| Valore bilancio                  | 878.839    | 51.282     | 18.932     | 949.053   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |            |            |            |           |
| Acquisizioni                     | 65.187     | 11.472     | 30.443     | 107.102   |
| Dismissioni                      |            |            |            |           |
| Ammortamento                     | 30.301     | 11.436     | 6.038      | 47.775    |
| Altre variazioni                 |            |            |            |           |
| Totale variazioni                | 34.886     | 36         | 24.405     | 59.327    |
| <b>Valori fine esercizio</b>     |            |            |            |           |
| Costo                            | 1.092.497  | 95.411     | 83.379     | 1.271.287 |
| Fondo ammortamento               | 178.773    | 44.092     | 40.042     | 262.907   |
| Valore bilancio                  | 913.724    | 51.319     | 43.337     | 1.008.380 |

**Immobilizzazioni Finanziarie:**

|                  |               |
|------------------|---------------|
| Partecipazioni   | 6.785         |
| Cauzione affitto | 10.550        |
| <b>Totale</b>    | <b>17.335</b> |

**Crediti finanziari esigibili entro l'esercizio successivo:**

I crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono esigibili oltre l'esercizio successivo e sono composti da Cauzione affitto 10.550.

### **Partecipazioni:**

IAL TOSCANA s.r.l. impresa sociale partecipa al capitale della società consortile GAL Consorzio Lunigiana con attività esterna a responsabilità limitata con sede in Villafranca in Lunigiana via Baracchini 60 codice fiscale 00615300456. Il valore della partecipazione iscritto in bilancio è di euro 5.119 ed è valutato al costo. In data 12 maggio 2016 la società ha partecipato alla costituzione della società consortile a responsabilità limitata Servizi Lavoro con sede in Firenze via Odorico da Pordenone 5 acquisendo una quota pari all'8,33% del capitale sociale per un valore nominale di euro 1.666.

### **Crediti**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono valutati al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione che tiene conto di una prudenziale quota di inesigibilità degli stessi. In dettaglio la somma iscritta è così composta:

|  |           |
|--|-----------|
| Crediti per contributi – valore progetti       | 3.442.718 |
| Crediti verso clienti                          | 703.608   |
| Crediti per fatture da emettere                | 150.068   |
| Fornitori c/acconti                            | 12.894    |
| Erario c/bonus fiscali dipendenti              | 1.165     |
| Crediti v/partner per recupero R.F.            | 3.807     |
| INAIL c/contributi                             | 1.130     |
| Crediti v/parte correlata Life Academy s.r.l.  | 411       |
| Erario c/credito di imposta                    | 7.722     |
| Erario c/IVA                                   | 4.655     |
| Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR | 21        |



|  |           |
|--|-----------|
| Erario c/conguaglio addizionale comunale | 106       |
| Fondo Svalutazione Crediti               | - 9.505   |
| Totale                                   | 4.318.800 |

**Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo e di durata residua superiore a 5 anni:**

Non sussistono

**Disponibilità liquide**

Sono valutate al valore nominale. Sono costituite da:

|  |         |
|--|---------|
| Cassa  | 97      |
| Banca Popolare Vicenza c/c 227939 Intesa 304 | 13.157  |
| Banca Popolare Vicenza c/c 19672 Intesa 117  | 36.036  |
| Monte Paschi Siena c/c 10206 - 63144312      | 53.533  |
| Credito Cooperativo c/c 62547                | 74.119  |
| Banca di Cambiano c/c                        | 51.680  |
| Monte Paschi Siena c/c 4676 – 63104396       | 69.995  |
| MPS carta prepagata 39056                    | 664     |
| MPS carta prepagata 39057                    | 378     |
| MPS carta prepagata 39058                    | 521     |
| MPS carta prepagata 39059                    | 354     |
| MPS carta prepagata 98998                    | 270     |
| Totale                                       | 300.804 |

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale come previsto dall'art. 2424 bis 5° comma C.C. L'importo iscritto in bilancio di euro è da imputare nel modo seguente:

|              |     |
|--------------|-----|
| Ratei attivi | 882 |
|--------------|-----|

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Risconti attivi | 16.396 |
| Totale          | 17.278 |

I risconti attivi si riferiscono a premi di assicurazione e costi inerenti ai progetti finanziati, mentre i risconti attivi sono inerenti ai canoni attivi di locazione.

### **Ammontare degli oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello Stato**

**Patrimoniale:** Non sono stati iscritti

### **Patrimonio Netto**

Ammonta a euro 1.275.285 rispetto a euro 1.066.097 del precedente esercizio come risulta dal seguente prospetto redatto in base all'art.2427 C.C. n.7 bis:

|                             | Saldo<br>31/12/2019 | Incrementi     | Decrementi    | Saldo<br>31/12/2020 | Possibilità<br>utilizzo | Quota<br>disponibile |
|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Capitale Sociale            | 10.000              |                |               | 10.000              |                         |                      |
| Riserva Legale              | 828.121             | 225.474        |               | 1.053.595           | <b>A B</b>              | 1.051.595            |
| Riserva da Trasformazione   | 2.500               |                |               | 2.500               | <b>A B C</b>            | 2.500                |
| Riserva arrotondamento euro | 2                   |                | 7             | -5                  |                         |                      |
| Risultato esercizio         | 225.474             | 209.195        | 22.547        | 209.195             |                         |                      |
| <b>Totale</b>               | <b>1.066.097</b>    | <b>434.669</b> | <b>22.554</b> | <b>1.275.285</b>    |                         |                      |

Possibilità di utilizzazione: A per aumento di Capitale Sociale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

Come previsto dall'art.2427 C.C n.7bis si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto dei precedenti esercizi:

### **esercizio 2019**

|                             | Saldo<br>31/12/2018 | Incrementi     | Decrementi     | Saldo<br>31/12/2019 | Possibilità<br>utilizzo | Quota<br>disponibile |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Capitale Sociale            | 10.000              |                |                | 10.000              |                         |                      |
| Riserva Legale              | 521.642             | 306.479        |                | 828.121             | <b>A B</b>              | 826.121              |
| Riserva da Trasformazione   | 2.500               |                |                | 2.500               | <b>A B C</b>            | 2.500                |
| Riserva arrotondamento euro | -1                  | 3              |                | 2                   |                         |                      |
| Risultato esercizio         | 306.479             | 225.474        | 306.479        | 225.474             |                         |                      |
| <b>Totale</b>               | <b>840.620</b>      | <b>531.956</b> | <b>306.479</b> | <b>1.066.097</b>    |                         |                      |

esercizio 2018

|                             | Saldo<br>31/12/2017 | Incrementi     | Decrementi     | Saldo<br>31/12/2018 | Possibilità<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| Capitale Sociale            | 10.000              |                |                | 10.000              |                              |                      |
| Riserva Legale              | 310.089             | 211.553        |                | 521.642             | A B                          | 519.642              |
| Riserva da Trasformazione   | 2.500               |                |                | 2.500               | A B                          | 2.500                |
| Riserva arrotondamento euro | -3                  | 2              |                | - 1                 |                              |                      |
| Risultato esercizio         | 211.553             | 306.479        | 211.553        | 306.479             |                              |                      |
| <b>Totale</b>               | <b>534.139</b>      | <b>518.034</b> | <b>211.553</b> | <b>840.620</b>      |                              |                      |

esercizio 2017

|                             | Saldo<br>31/12/2016 | Incrementi     | Decrementi     | Saldo<br>31/12/2017 | Possibilità<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| Capitale Sociale            | 10.000              |                |                | 10.000              |                              |                      |
| Riserva Legale              | 159.928             | 150.161        |                | 310.089             | A B                          | 308.089              |
| Riserva da trasformazione   | 2.500               |                |                | 2.500               |                              |                      |
| Riserva arrotondamento euro | -2                  |                | 1              | -3                  |                              |                      |
| Utile dell'esercizio        | 150.161             | 211.553        | 150.161        | 211.553             |                              |                      |
| <b>Totale</b>               | <b>322.587</b>      | <b>361.714</b> | <b>150.162</b> | <b>534.139</b>      |                              |                      |

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta misura l'effettiva passività maturata nei confronti del personale in base alle norme vigenti e all'anzianità dei singoli dipendenti.

#### Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale. L'importo risulta così composto:

|   |         |
|---|---------|
| Debiti v/fornitori                              | 132.896 |
| Debiti v/banche interessi passivi da addebitare | 653     |
| Erario c/ritenute fiscali da versare            | 41.286  |
| IVA c/liquidazioni anno 2020                    | 21.558  |
| INPS c/contributi dipendenti                    | 19.493  |
| INPS c/contributi amministratori                | 342     |
| Dipendenti c/retribuzione                       | 35.677  |
| Debiti v/dipendenti per ferie e permessi        | 15.257  |
| Fondo EST c/contributi                          | 252     |

|   |           |
|---|-----------|
| EBRET c/contributi                              | 627       |
| Sanarti c/contributi                            | 73        |
| Erario c/conguaglio addizionale regionale       | 307       |
| Debiti v/parte correlata Life Academy s.r.l.    | 4.000     |
| Debiti per previdenza complementare             | 507       |
| Debiti v/società finanziarie                    | 504       |
| Erario c/saldo IRES                             | 22.450    |
| Erario c/saldo IRAP                             | 7.164     |
| Debito ICI Comune Carcare                       | 358       |
| Debiti per fatture da ricevere                  | 920.018   |
| Sindacati c/trattenute                          | 36        |
| Mutuo passivo ipotecario Banca Popolare Vicenza | 195.945   |
| Mutuo passivo Banca Cambiano                    | 88.863    |
| Soci c/finanziamento rimborsabile fruttifero    | 152.778   |
| Totale  | 1.661.044 |

**Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:**

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentati da:

|   |         |
|---|---------|
| Soci c/finanziamento rimborsabile fruttifero    | 111.111 |
| Mutuo passivo ipotecario Banca Popolare Vicenza | 177.289 |
| Mutuo passivo banca Cambiano                    | 58.833  |
| Totale  | 347.233 |

**Debiti di durata residua superiore a 5 anni:**

il mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Vicenza scade il 31.12.2028. Il totale delle rate in c/capitale scadenti oltre la data del 31.12.2025 è pari a euro 84.992.

**Debiti assistiti da garanzia reale:**

Sull'immobile di Carcare (SV) di cui la società è proprietaria del 10% gravano 2 ipoteche a favore della Banca Carige a garanzia di finanziamenti concessi a favore di I.A.L. C.I.S.L. Liguria.

**Finanziamenti dei soci alla società:** Il socio USR CISL ha effettuato un finanziamento rimborsabile fruttifero a favore della società in data 07/06/2018. Il rimborso avviene in 72 rate mensili comprensive di interessi con scadenza giugno 2024.

#### **Ratei e risconti passivi**

L'importo è così composto:

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Ratei passivi    | 6.316     |
| Risconti passivi | 2.655.013 |
| Totale           | 2.661.329 |

I ratei passivi misurano costi di competenza dell'esercizio a manifestazione finanziaria futura: si tratta delle competenze inerenti il personale dipendente (quattordicesima mensilità e contributi relativi) e interessi passivi. I risconti passivi misurano quote di ricavi di competenza degli esercizi futuri la cui manifestazione finanziaria è avvenuta dell'esercizio o negli esercizi precedenti. I risconti passivi si riferiscono ai progetti formativi finanziati con scadenza successiva alla data del 31.12.2020. La società contabilizza i ricavi per l'intero ammontare al momento della stipulazione del contratto con l'Ente: in caso di commessa pluriennale la parte di ricavo relativa al futuro esercizio (o ai futuri esercizi) viene calcolata con il metodo temporale ed iscritta nella voce Risconti passivi.

**Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:** La società ha prestato fideiussione a favore della società consortile a responsabilità limitata SERVIZI LAVORO di cui è socia: nei confronti dell'istituto di credito Chianti banca per euro 83.300 e nei confronti di Cooperfidi Italia

Soc.Coop. per l'importo di euro 135.813,14.

**Impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili:** Non sussistono impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili.

**Impegni assunti in imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime:** Non sussistono

### **Costi e ricavi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati in base al principio della competenza economica al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Per una analitica conoscenza dei componenti reddituali si riportano i dettagli delle singole voci iscritte nel Conto Economico:

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Compensi corsi formazione privata     | 139.976 |
| Compensi formazione riconosciuta      | 6.200   |
| Compensi servizi politiche del lavoro | 665.669 |
| Totale                                | 811.845 |

A5) Altri ricavi e proventi:

|   |           |
|---|-----------|
| Contributi corsi formazione finanziata (contributi c/esercizio) | 1.837.652 |
| Sopravvenienze attive   | 14.739    |
| Fitti attivi  | 10.583    |
| Proventi riaddebito spese                                       | 380       |
| Proventi riaddebito costo personale distaccato                  | 20.856    |
| Contributo fondo perduto Agenzia Entrate                        | 9.401     |
| Bonus canoni locazione 60%                                      | 7.560     |
| Bonus pubblicità  | 988       |
| Credito costi sanificazione                                     | 8.190     |

|   |           |
|---|-----------|
| Totale                                  | 1.910.349 |
| B6) Acquisti:                           |           |
| Materiale sanificazione c/acquisti      | 26.687    |
| B7) Costi per servizi:                  |           |
| Costi progetti formazione finanziata    | 1.232.017 |
| Costi formazione privata                | 29.178    |
| Costi formazione riconosciuta           | 2.780     |
| Costi servizi politiche del lavoro      | 230.943   |
| Pubblicità                              | 5.460     |
| Compenso amministratori                 | 11.000    |
| Contributi INPS compenso amministratori | 2.508     |
| Rappresentanza                          | 297       |
| Manutenzioni Riparazioni                | 7.555     |
| Utenze acqua gas                        | 3.196     |
| Energia                                 | 8.354     |
| Rappresentanza ristoranti               | 219       |
| Postali                                 | 1.782     |
| Assistenza tecnica - annuale            | 4.939     |
| Telefoniche                             | 6.761     |
| Premi assicurazione                     | 7.198     |
| Spese bancarie per servizi              | 7.262     |
| Viaggio e trasferta                     | 144       |
| Consulenze professionali                | 58.005    |
| Cancelleria                             | 4.129     |
| Certificazioni                          | 4.563     |

|  |           |
|--|-----------|
| Spese gestione locali                      | 4.871     |
| Buoni pasto                                | 3.548     |
| Trasporto                                  | 357       |
| Abbonamento Internet                       | 144       |
| Compenso Sindaco Unico                     | 16.494    |
| Pulizia                                    | 13.298    |
| Compensi a terzi                           | 26.462    |
| Servizi hosting                            | 2.409     |
| Valori bollati                             | 416       |
| Ristoro interno                            | 718       |
| Abbonamenti riviste                        | 1.147     |
| Spese mediche dipendenti                   | 800       |
| Erogazioni liberali                        | 420       |
| Rimborso spese indennità km amministratori | 5.107     |
| Totale                                     | 1.704.481 |
| B8) Costi per godimento di beni di terzi:  |           |
| Fitti passivi                              | 54.860    |
| Condominiali                               | 9.035     |
| Noleggio beni strumentali                  | 2.902     |
| Canoni locazione operativa                 | 15.684    |
| Totale                                     | 82.481    |
| B9b) Oneri sociali:                        |           |
| Contributi INPS                            | 102.741   |
| Contributi INAIL                           | 2.939     |
| Contributi EBRET                           | 4.037     |



|  |         |
|--|---------|
| Contributi sanitari                              | 2.925   |
| Totale   | 112.642 |
| B9c) Trattamento fine Rapporto:                  |         |
| T.F.R.   | 28.489  |
| Contributi previdenza complementare              | 2.029   |
| Totale   | 30.518  |
| B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: |         |
| Oneri Pluriennali                                | 16.253  |
| Spese d'impianto                                 | 2.045   |
| Software   | 203     |
| Totale   | 18.501  |
| B10b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali:   |         |
| Impianti   | 9.038   |
| Mobili e Arredi                                  | 6.038   |
| Macchine Elettroniche                            | 2.371   |
| Fabbricati                                       | 12.260  |
| Indeducibile fabbricati                          | 18.041  |
| Indeducibile impianti                            | 27      |
| Totale   | 47.775  |
| B14) Oneri diversi di gestione:                  |         |
| Costi fiscalmente indeducibili                   | 9.366   |
| Imposte e tasse varie                            | 7.016   |
| Spese varie                                      | 10.879  |
| Riaddebito spese fornitori                       | 5.420   |
| Imposta I.M.U.                                   | 10.579  |

|  |               |
|--|---------------|
| Perdite su progetti                            | 5.195         |
| Sopravvenienze passive                         | 2.840         |
| Omaggi totalmente deducibili                   | 850           |
| Imposta registro                               | 360           |
| Imposta di bollo                               | 164           |
| <b>Totale</b>                                  | <b>52.669</b> |
| C16d) Altri proventi finanziari:               |               |
| Abbuoni attivi                                 | 53            |
| Interessi attivi bancari                       | 15            |
| <b>Totale</b>                                  | <b>68</b>     |
| C17) Interessi e oneri finanziari:             |               |
| Abbuoni passivi                                | 52            |
| Interessi passivi bancari                      | 668           |
| Interessi rateizzazione imposte                | 534           |
| Interessi passivi mutuo passivo banca Cambiano | 1.536         |
| Interessi passivi mutuo banca Intesa           | 1.721         |
| Interessi passivi finanziamento soci           | 1.878         |
| Arrotondamenti passivi Euro                    | 5             |
| <b>Totale</b>                                  | <b>6.394</b>  |

### **Imposte sul reddito**

L'importo di euro iscritto in bilancio è così composto: Imposta corrente IRES 62.810, Imposta corrente IRAP 8.637 al netto bonus IRAP 2019 per euro 1.473. Non sono state iscritte imposte anticipate, né differite.

**Importo e natura dei singoli elementi di costo e ricavo di entità o incidenza eccezionale:** Non sono stati iscritti in bilancio costi e ricavi di entità o incidenza

eccezionali

**Numero medio dipendenti: 25**

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e ai sindaci:** Sono stati concessi nell'esercizio compensi per euro 11.000 al presidente del Consiglio di Amministrazione, ma non sono state effettuate anticipazioni e crediti agli amministratori. Costo di competenza dell'esercizio del compenso al sindaco unico euro 16.494.

**Operazioni realizzate con parti correlate: importo e natura (soci, amministratori e partecipate):** la società ha posto in essere rapporti commerciali con le parti correlate USR CISL TOSCANA (socio di maggioranza), LIFE ACADEMY s.r.l. (impresa consorella) e SERVIZI LAVORO società consortile (impresa collegata) a condizioni di mercato.

**Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale:** Nessuna informazione da rilevare.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:** Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

**Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquistate e alienate nell'esercizio dalla società:** la società non possiede e non ha acquistato, né alienato nell'esercizio azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

**Contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti, vantaggi economici ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni:**

| cliente                               | progetto             | n ft / richiesta | data       | importo lordo incassato |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|------------|-------------------------|
| Arezzo Sviluppo Camera Di C.C.I.A.A.  | Apprendo             | 11B              | 21/02/2020 | 12.907,54               |
| Arezzo Sviluppo Camera Di C.C.I.A.A.  | Apprendo             | 48               | 26/06/2020 | 5.362,61                |
| Arezzo Sviluppo Camera Di C.C.I.A.A.  | Apprendo             | 47               | 26/06/2020 | 13.330,97               |
| Budapesti Innov. Gimnázium,Szaskgimná | Visit Studio         | 3                | 27/01/2020 | 3.838,00                |
| Commissione Europea                   | Talk                 | 26               | 20/04/2020 | 60.981,94               |
| Ebret Ente Bilaterale Dell'Artigiana  | Ebret                | 62               | 12/10/2020 | 62.000,00               |
| Fondimpresa                           | Forma                | R 57             | 30/07/2020 | 10.131,73               |
| Fondimpresa                           | Cambio               | 145              | 14/11/2018 | 2.792,45                |
| Fondimpresa                           | Tessuti              | 104              | 14/12/2019 | 7.200,00                |
| Fondimpresa                           | Renova               | 102              | 03/12/2019 | 83.250,00               |
| Fondimpresa                           | Connec- A            | 100              | 20/11/2019 | 9.380,00                |
| Fondimpresa                           | Forminnova           | 85               | 26/09/2019 | 43.543,86               |
| Fondimpresa                           | For In Tec           | 54               | 17/09/2020 | 4.185,03                |
| Fondimpresa                           | Plu Mec              | 43               | 28/11/2019 | 17.280,00               |
| Fondimpresa                           | For You              | 21               | 09/03/2020 | 10.758,53               |
| Formetica                             | Appr Lucca 2018      | 61               | 21/09/2020 | 13.080,33               |
| Formetica                             | Appr Lucca 2018      | 46               | 16/06/2020 | 10.336,56               |
| Formetica                             | Appr Lucca 2018      | 24               | 15/04/2020 | 14.945,79               |
| Formetica                             | Appr Lucca 2018      | 23               | 15/04/2020 | 13.912,14               |
| Life Academy Srl                      | Riflessi             | 99               | 11/12/2019 | 16.701,43               |
| Life Academy Srl                      | Ginevra              | 98               | 12/11/2019 | 10.209,50               |
| Regione Toscana                       | Mall                 | R3               | 21/01/2020 | 14.086,80               |
| Regione Toscana                       | Glitter              | 76               | 20/11/2020 | 108.000,00              |
| Regione Toscana                       | Venere               | 72               | 05/11/2020 | 11.635,40               |
| Regione Toscana                       | Venus                | 71               | 05/11/2020 | 42.397,46               |
| Regione Toscana                       | Movida               | 70               | 05/11/2020 | 13.658,82               |
| Regione Toscana                       | Master Beauty        | 69               | 05/11/2020 | 27.298,98               |
| Regione Toscana                       | E-Buy                | 68               | 30/10/2020 | 6.020,00                |
| Regione Toscana                       | Afrodite             | 67               | 30/10/2020 | 36.259,93               |
| Regione Toscana                       | Mall                 | 66               | 30/10/2020 | 49.175,00               |
| Regione Toscana                       | Goods                | 64               | 30/10/2020 | 30.830,36               |
| Regione Toscana                       | Master Beauty        | R59              | 21/08/2020 | 16.844,92               |
| Regione Toscana                       | Shop-Well            | 58               | 21/08/2020 | 8.832,00                |
| Regione Toscana                       | Movida               | 56               | 29/07/2020 | 9.724,40                |
| Regione Toscana                       | Venere               | 55               | 29/07/2020 | 17.099,39               |
| Regione Toscana                       | Venus                | R54              | 27/07/2020 | 24.636,64               |
| Regione Toscana                       | Mall                 | 53               | 27/07/2020 | 21.684,39               |
| Regione Toscana                       | Afrodite             | 52               | 24/07/2020 | 8.246,50                |
| Regione Toscana                       | Spa                  | 51               | 24/07/2020 | 16.819,20               |
| Regione Toscana                       | Goods                | 50               | 24/07/2020 | 24.851,12               |
| Regione Toscana                       | Addetto Alle Vendite | 46               | 06/12/2019 | 4.788,61                |
| Regione Toscana                       | ApprMs Life Plus     | 45               | 13/06/2020 | 180,60                  |
| Regione Toscana                       | ApprMs Life Plus     | 44               | 12/06/2020 | 387,00                  |
| Regione Toscana                       | ApprMs Life Plus     | 43               | 28/05/2020 | 1.419,00                |
| Regione Toscana                       | ApprMs Life Plus     | 42               | 28/05/2020 | 206,40                  |
| Regione Toscana                       | ApprMs Life Plus     | 41               | 28/05/2020 | 8.114,10                |

(segue)

| cliente                              | progetto           | n ft / richiesta | data       | importo lordo incassato |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------|-------------------------|
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 40               | 27/05/2020 | 9.330,57                |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 39               | 08/05/2020 | 1.599,60                |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 38               | 06/05/2020 | 1.315,80                |
| Regione Toscana                      | Shop-Well          | 37               | 06/05/2020 | 14.822,40               |
| Regione Toscana                      | Venus              | 36               | 06/05/2020 | 9.660,00                |
| Regione Toscana                      | Master Beauty      | 35               | 06/05/2020 | 28.168,87               |
| Regione Toscana                      | Shop- Well         | 35               | 24/10/2019 | 12.518,40               |
| Regione Toscana                      | Movida             | 34               | 06/05/2020 | 18.149,60               |
| Regione Toscana                      | Mall               | 33               | 04/05/2020 | 8.082,20                |
| Regione Toscana                      | Afrodite           | 32               | 04/05/2020 | 18.373,85               |
| Regione Toscana                      | Venere             | 31               | 30/04/2020 | 17.542,00               |
| Regione Toscana                      | Spa                | 30               | 30/04/2020 | 2.073,60                |
| Regione Toscana                      | Goods              | 29               | 30/04/2020 | 28.269,15               |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 28               | 23/04/2020 | 18.308,97               |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 25               | 15/04/2020 | 283,80                  |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 22               | 14/04/2020 | 12.910,32               |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 21               | 03/04/2020 | 25,80                   |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 20               | 03/04/2020 | 16.047,60               |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 19               | 03/04/2020 | 815,28                  |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 18               | 30/03/2020 | 9.532,59                |
| Regione Toscana                      | Afrodite           | 16               | 25/03/2020 | 3.617,65                |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 15               | 25/03/2020 | 3.337,23                |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 14               | 25/03/2020 | 11.926,05               |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 13               | 25/03/2020 | 1.264,32                |
| Regione Toscana                      | ApprMs Life Plus   | 12               | 23/03/2020 | 12.136,32               |
| Regione Toscana                      | Bencotto           | 11               | 28/01/2020 | 2.702,70                |
| Regione Toscana                      | Venus              | 10               | 24/01/2020 | 11.214,00               |
| Regione Toscana                      | Crescere Lavorando | 9                | 23/01/2020 | 10.796,05               |
| Regione Toscana                      | Spa                | 8                | 23/01/2020 | 20.736,00               |
| Regione Toscana                      | Movida             | 7                | 23/01/2020 | 3.193,40                |
| Regione Toscana                      | Master Beauty      | 6                | 23/01/2020 | 22.815,79               |
| Regione Toscana                      | Shop-Well          | 5                | 23/01/2020 | 13.977,60               |
| Regione Toscana                      | Venere             | 4                | 21/01/2020 | 19.573,40               |
| Regione Toscana                      | Goods              | 2                | 20/01/2020 | 21.852,41               |
| Servizi Lavoro Societa'Consortile Ar | Commit             | 17               | 26/03/2020 | 21.229,04               |
| Soc. Coop. Aforisma Impresa Sociale  | Log. In            | 19               | 24/02/2020 | 1.041,41                |
| Sophia Scarl                         | Fart 1 2020        | 64               | 12/12/2020 | 9.264,00                |
| Sophia Scarl                         | Fart 3 2020        | 63               | 11/12/2020 | 9.264,00                |
| Sophia Scarl                         | Fart 4 2020        | 62               | 10/12/2020 | 4.091,60                |
| Sophia Scarl                         | Fart 2 2020        | 59               | 13/11/2020 | 9.650,00                |
| Urs Cisl Toscana                     | Sanarti            | R1               | 17/01/2020 | 1.530,69                |
| Urs Cisl Toscana                     | Sanarti            | 42               | 14/11/2019 | 3.082,73                |
| Urs Cisl Toscana                     | Sanarti            | 41               | 14/11/2019 | 3.091,68                |
| Urs Cisl Toscana                     | Sanarti            | 40               | 14/11/2019 | 288,12                  |
| Zebranico Consulting Ltd             | Visit Studio       | 1                | 08/01/2020 | 5.295,00                |
| <b>Totale contributi incassati</b>   |                    |                  |            | <b>1.384.127,02</b>     |

**Proposta approvazione bilancio e destinazione risultato esercizio:**

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e ad accantonare interamente l'utile di esercizio pari a euro 209.195 alla Riserva Legale.

**Dichiarazione conformità:**

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maria Gordini

