

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Signori Soci,

il bilancio di previsione 2017 riassume, nella sua espressione quantitativa, il programma di gestione dell'attività aziendale per l'esercizio futuro. Il bilancio di esercizio si articola nei budget dei centri di responsabilità, distinti in attività istituzionale e attività corsuale. Dal consolidamento dei budget dei centri di responsabilità deriva il bilancio di previsione 2017 (Master Budget) che comprende gli obiettivi, il piano annuale degli investimenti, la previsione finanziaria, lo stato patrimoniale e il conto economico.

La crisi economica in atto è stata affrontata a livello governativo con politiche restrittive che hanno ulteriormente ridotto le risorse a favore dell'autonomia e dell'integrazione socio-economica delle persone con disabilità, costringendo il nostro Istituto a un utilizzo ancora più efficiente delle sempre più scarse risorse disponibili. Ciò conferma la miopia strategica a livello governativo centrale e locale (in violazione, talvolta, di precise disposizioni di legge), più volte denunciata da questo Istituto in quanto, efficaci azioni nel campo dell'integrazione socio economica dei disabili, non soltanto garantirebbero il dovuto rispetto della dignità delle persone (sancito a livello costituzionale), ma assicurerebbero altresì un minore impatto degli oneri assistenziali a carico della collettività: l'integrazione socio-lavorativa dei disabili crea cittadini con un elevato grado di autonomia che lavorano e pagano le tasse e che, quindi non necessitano (o necessitano meno) di assistenza.

Per l'esercizio 2017, in base allo stanziamento riconosciuto dalla legge di stabilità 2016 si prevede il rifinanziamento del contributo della L. n. 379/1993 per € 2.783.874 di cui l'85% destinato a I.Ri.Fo.R. e I.E.R.F.O.P pari a € 2.366.292,90.

Pertanto il budget 2017, alla luce del contenzioso in atto circa la corretta ripartizione del contributo di cui alla L. n. 379/1993 per gli esercizi passati (2008/2016), viene redatto iscrivendo prudenzialmente fra le entrate contributi pari al 29,58% delle somme stanziare.

Le restanti quote di contributo rivendicate dall'Ente, sulle quali non ci può essere certezza d'entrata fino a che non verrà concluso ogni contenzioso giuridico in atto, sono state indicate prudenzialmente fra i conti d'ordine.

Sono state attivate dall'Istituto tutte le iniziative necessarie alla costituzione di un osservatorio in ambito nazionale sulle problematiche dell'integrazione sociale dei disabili di tutte le categorie: ciechi, ipovedenti, sordi, invalidi civili e del lavoro.

La fase preliminare prevede un censimento e una mappatura dei disabili a seconda della tipologia dell'handicap.

Si dovranno, quindi, stabilire gli opportuni contatti con tutte le istituzioni che hanno le competenze specifiche nella materia: Amministrazioni comunali e provinciali, ASL, distretti scolastici, CSA (Centri dei servizi amministrativi provinciali per l'istruzione ex provveditorati agli studi), CESIL (centri servizio e del lavoro), INPS, INAIL e le associazioni di promozione e tutela dei disabili e la rete di associazioni di volontariato presenti nel territorio regionale.

Si potrà avere un quadro più chiaro della situazione su cui si dovrà intervenire nella seconda fase (da avviarsi presumibilmente nel 2017) che prevede la conoscenza, l'analisi e lo studio delle varie problematiche nell'ambito socio sanitario e assistenziale, dell'istruzione e della formazione professionale e dell'inserimento nel mondo del lavoro. Si dovrà passare quindi alla fase successiva che prevede la ricerca attraverso organismi qualificati quali Università, CNR e altri centri specializzati nella ricerca sulle problematiche dell'handicap per individuare proposte, progetti e percorsi che soddisfino le finalità che l'Istituto intende perseguire.

L'Istituto, con l'obiettivo di rendere accessibile a tutti i disabili il mondo della cultura e della formazione, intende costituire altresì:

- una “Biblioteca e Stamperia Multimediale per l'integrazione scolastica e l'inclusione sociale di ciechi, ipovedenti, sordi e pluriminorati” da realizzarsi nel triennio 2017 – 2019 presso la nuova sede di Cagliari in via San Quintino con un investimento complessivo stimato di € 300.000,00;
- un “Convitto regionale per l'integrazione scolastica e l'inclusione sociale dei disabili” da realizzarsi nel triennio 2017-2019 presso locali dismessi dell'amministrazione regionale con un investimento complessivo di € 150.000.

A livello regionale sardo, la chiusura delle attività del POR FSE SARDEGNA 2007/2013 e della loro rendicontazione ha determinato il mancato avvio delle attività relative alla programmazione 2014/2020.

Il ritardo nella pubblicazione di nuovi Avvisi Pubblici a valere sul POR FSE SARDEGNA 2014/2020, potrebbe non garantire a tutti i cittadini della Sardegna il diritto di accesso e partecipazione alle opportunità delle politiche attive del lavoro, in seno alla più complessiva strategia europea della CONOSCENZA.

In una fase storica che presenta numeri impietosi nel sistema socio economico della Sardegna (tasso di disoccupazione complessivo del 18 % e giovanile al 50 %, incidenza NEET su giovani 15-29 anni 31,7%, tasso di dispersione scolastica 23,5%, solo per citare i dati più drammatici) diviene imprescindibile un sistema di politiche attive del lavoro, all'interno delle quali il comparto della formazione professionale deve svolgere un ruolo fondamentale per favorire la crescita e lo sviluppo, agendo sul versante dell'occupabilità e dell'occupazione, in risposta ai fabbisogni professionali e formativi dei settori produttivi.

Se la formazione costituisce un fattore di crescita e di arricchimento per tutti, per i disabili assume un valore di essenzialità: se il disabile non è formato è inesorabilmente condannato all'esclusione.

Per questi motivi, dato il gran numero di disabili visivi non formati da tempo e visto che la R.A.S. non ha ancora programmato un piano formativo per i disabili, I.E.R.F.O.P. ha avviato quattro corsi in autofinanziamento per il conseguimento della qualifica di CENTRALINISTA TELEFONICO NON VEDENTE, che si concluderanno nel corso del 2017, e consentirà agli allievi qualificati di poter sostenere l'esame di abilitazione per l'iscrizione all'apposito elenco.

Come per gli esercizi passati, anche per il 2017 l'Ente prevede di operare una campagna di sensibilizzazione sui problemi dell'handicap a livello nazionale.

A tal proposito, si ricorda che negli esercizi precedenti si è provveduto all'apertura di sportelli nelle città di Torino, Crotone, Catania, Roma, Bari, Bologna, Potenza, Pesaro e Agrigento. Nel corso del 2017 si prevede l'apertura di sportelli anche nelle città di Milano, Chieti, Campobasso e Messina.

Attività formativa prevista per il 2017

1. Tutti a Iscol@ - scuole aperte Linea B1 - Laboratori Didattici - Anno Scolastico 2016/2017

- I. Denominazione → ¡Vamos a practicar! – Laboratorio lingua spagnola
- II. Sede formativa → Qualunque autonomia scolastica della provincia di Cagliari e Oristano
- III. Durata → 60 ore.

2. Avviso pubblico Apprendistato professionalizzante o contratto di mestiere (art. 4 D.Lgs. 14 settembre 2011, n.167) – Lotto Nord Avviso POR Sardegna FSE 2014-2020 "Attività integrate per l'empowerment, la formazione professionale, la certificazione delle competenze, l'accompagnamento al lavoro, la promozione di nuova imprenditorialità, la mobilità transnazionale negli ambiti della "Green & Blue Economy"- "Linea A1

- I. Denominazione → HOSPITONE – Sviluppo Turistico Sostenibile;
- II. Sede formativa → Da definire;
- III. Durata → 2 anni.

3. Avviso POR Sardegna FSE 2014-2020 "Attività integrate per l'empowerment, la formazione professionale, la certificazione delle competenze, l'accompagnamento al lavoro, la promozione di nuova imprenditorialità, la mobilità transnazionale negli ambiti della "Green & Blue Economy"- "Linea A2

- I. Denominazione → Programmare per l'Accessibilità;
- II. Sede formativa → da definire;
- III. Durata → 2 anni.

4. Avviso POR Sardegna FSE 2014-2020 "Attività integrate per l'empowerment, la formazione professionale, la certificazione delle competenze, l'accompagnamento al lavoro, la promozione di nuova imprenditorialità, la mobilità transnazionale negli ambiti della "Green & Blue Economy"- "Linea B

- I. Denominazione → Operare in Agri-BIO;
- II. Sede formativa → Villanovafranca;
- III. Durata → 1 anno.

5. Avviso per la realizzazione di percorsi formativi mirati al reinserimento occupazionale e al rafforzamento dell'occupabilità dei lavoratori di cui alla Deliberazione della Giunta regionale n. 43/25 del 28.10.2014 e ss.mm.ii

a) Corso n. 1

- I. Denominazione → Competenze per fornaio, pizzaiolo, pasticciere;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 320 ore.

b) Corso n. 2

- I. Denominazione → Competenze per aiuto cuoco;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 320 ore.

c) Corso n. 3

- I. Denominazione → Tecnico dei servizi ricettivi;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 500 ore.

d) Corso n. 4

- I. Denominazione → Addetto alla reception;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 600 ore.

e) Corso n. 5

- I. Denominazione → Operatore amministrativo;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 600 ore.

f) Corso n. 6

- I. Denominazione → Tecnico per lo sviluppo turistico locale;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 500 ore.

**6. POR Fse 2014/2020 Obiettivo Tematico 8 - Priorità di Investimento 8.1
Accesso all'occupazione per le persone in cerca di lavoro e inattive" Atto DGR
E-R 1200 del 25/07/2016**

- I. Denominazione → Interprete in Lingua Italiana dei Segni (LIS);
- II. Sede formativa → Bologna;
- III. Durata → 600 ore.

**7. Avviso per il finanziamento di "percorsi triennali di Istruzione e Formazione
Professionale (IeFP)"**

a) Corso n. 1

- I. Denominazione → OPERATORE DEL BENESSERE - Acconciatura;
- II. Sede formativa → Cagliari c/o CIOFS;
- III. Durata → 2970 ore.

b) Corso n. 2

- I. Denominazione → OPERATORE DELLA RISTORAZIONE - Servizi di Sala e bar;
- II. Sede formativa → Cagliari/Selargius;
- III. Durata → 2970 ore.

g) Corso n. 3

- I. Denominazione → OPERATORE GRAFICO - Multimedia;
- II. Sede formativa → Sanluri c/o CIOFS;
- III. Durata → 2970 ore.

h) Corso n. 4

- I. Denominazione → OPERATORE GRAFICO - Multimedia;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 2970 ore.

8. Erasmus + (Call 2016)

- I. Denominazione → Hey! Teachers, don't leave the kids alone
- II. Sede formativa → Bologna;
- III. Durata → 2 anni

9. Avviso POR Sardegna FSE 2014-2020 “Aiuti de minimis per il rafforzamento delle funzioni di ricerca e sviluppo delle agenzie formative nella prospettiva della progressiva qualificazione dell’offerta formativa”

- I. Denominazione → Proposta RT CIOFS FP/CNOSFAP e IERFOP
- II. Sede formativa → Cagliari;
- III. Durata → 1 anno

Attività formativa in corso da ultimare nel 2017

1. Corso autofinanziato

- I. Denominazione → Centralinista telefonico non vedente;
- II. Sede formativa → Cagliari, via Platone 1/3;
- III. Durata → 950 ore dal 13/04/2016 al 30/06/2017;
- IV. Attività da svolgere nel 2017 → stage, esami, presentazione della relazione finale del corso.

Anche nel corso del 2017, al fine di reperire risorse finanziarie da destinare all’attività di studio, ricerca, sperimentazione e innovazione di strumenti per il concorso del disabile al miglioramento della qualità della vita dell’individuo e della società, si intende proseguire la campagna di sensibilizzazione per la raccolta di fondi.

A tale scopo è operativo il Comitato Tecnico Scientifico che, attraverso le iniziative in fase di programmazione, sta offrendo all’Istituto un validissimo supporto attraverso una sensibilizzazione capillare alle problematiche, cuore della missione dell’istituto. In particolare, il Comitato Tecnico Scientifico si impegna costantemente in attività di sensibilizzazione rivolta alle scuole affinché attivino corsi di aggiornamento rivolti a operatori che, grazie alle competenze così acquisite, possano relazionarsi con adeguata professionalità con discenti ciechi, sordi e ipovedenti, oltre che con disabili intellettivi e relazionali.

Lo I.E.R.F.O.P. inoltre, si propone di svolgere nel 2017 le seguenti attività:

1. formazione professionale delle forze lavoro per tutti i settori dell'attività produttiva e dei servizi privilegiando primariamente i ciechi, gli ipovedenti, i sordi, i minorati psichici fisici e gli invalidi del lavoro;
2. riabilitazione, recupero, orientamento, qualificazione, riqualificazione e riconversione professionale e occupazionale dei mutilati e degli invalidi di cui al punto precedente (a tal proposito si ricorda che lo Ierfop ha costituito un'equipe di esperti per l'attività di ricerca sulle metodologie, tecnologie e sui bisogni dei portatori di handicap sul territorio nazionale, con particolare riferimento alla demotica e ai problemi legati alla vita autonoma e indipendente dei disabili);
3. formazione e aggiornamento degli operatori sociali e degli insegnanti sulle tematiche della disabilità al fine di una compiuta integrazione sociale;
4. promozione morale, culturale e civile dei lavoratori nel quadro di un programma di educazione permanente;
5. formazione formale nell'ambito del contratto di apprendistato professionale;
6. progettazione di corsi per il conseguimento di qualifica/specializzazione regionale banditi dalle amministrazioni Regionali e Provinciali;
7. progettazione di corsi con il rilascio di crediti ECM;
8. partecipazione attiva al sistema regionale dei servizi pubblici per il lavoro, erogando sul territorio regionale le prestazioni dei servizi per il lavoro (accesso e informazione, orientamento di primo livello, facilitazione dell'incontro tra domanda e offerta di lavoro, orientamento specialistico, accesso ai percorsi di accompagnamento al lavoro, servizi per le imprese).

Nel corso del 2017, si prevedono, inoltre, la ristrutturazione del fabbricato della sede di Cagliari-Pirri, il potenziamento delle sedi di coordinamento regionale dell'Ente subordinato alla riscossione del contributo di cui alla L. n. 379/1993.

Di seguito si riporta il dettaglio dei movimenti previsti per il 2017.

STATO PATRIMONIALE

I. Immobilizzazioni immateriali

Per l'esercizio 2017 è stato preventivato un investimento in software pari a € 30.000 per l'implementare dell'attuale sistema gestionale dell'Ente.

TAB. 1 – TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2017
TOTALE BENI IMMATERIALI	14.314	30.000	0	-15.183	29.131
- Software	14.314	30.000	0	-15.183	29.131

II. Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2017 si sono preventivati investimenti € 40.000 per la ristrutturazione della sede di Cagliari – Pirri Via San Quintino consistente nell'adeguamento dell'immobile all'utilizzo per la formazione professionale, € 90.000 per l'acquisto di mobili e arredi destinati allestimento delle sedi di Sassari, Cagliari (via San Quintino) e delle sedi di coordinamento regionale previste a Milano, Chieti, Campobasso e Messina, € 10.000 per il potenziamento del sistema informatico, e € 247.400 per l'acquisto di attrezzature destinate ai corsi autofinanziati dall'Ente. Sono stati previsti, inoltre, investimenti pari a € 100.000 per l'allestimento della biblioteca multimediale e della stamperia.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti ed esprimono il grado di deperimento e consumo normale dei beni e sono stati calcolati applicando le aliquote ministeriali previste dal D.M. 31.12.1988.

TAB. 2 - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2017
TOTALE BENI MATERIALI	3.633.585	487.400	0	-1.504.230	2.616.755
- Fabbricato Monreale	2.307.339	0	0	-794.040	1.513.299
- Fabbricato Sassari	277.402	0	0	-17.144	260.258
- Fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	40.000	0	-8.400	252.759
- Costruzioni leggere	144.000	0	0	0	144.000
- Mobili e arredi	280.957	90.000	0	-285.273	85.684
- Macchine ufficio elettroniche	198.467	257.400	0	-234.593	221.274
- Attrezzature d'ufficio	64.253	0	0	-40.154	24.099
- Impianti	31.241	0	0	-15.859	15.382
- biblioteca multimediale e stamperia	0	100.000	0	0	100.000
- Automezzi	108.767	0	0	-108.767	0

III. Attivo Circolante

L'ammontare dell'attivo circolante presunto, pari a € 1.365.660 risulta così costituito:

TAB. 3 – CREDITI				
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	2017
TOTALE CREDITI	1.705.210	483.231	-822.781	1.365.660
- Banche c/c	1.020.835	0	-185.720	835.115
- Crediti v/clienti	633.510	0	-633.510	0
- Crediti diversi	2.000	0	0	2.000
- Cauzioni diverse	21.314	0	0	21.314
- Anticipi a fornitori	3.551	0	-3.551	0
- Contributo L. 379/93 2017	0	483.231	0	483.231
- Contributo L.R.18/99 art. 2 e 4/2000 (q. 2017)	24.000	0	0	24.000

I crediti sono iscritti al loro valore nominale che corrisponde al presumibile valore di riscossione e comprendono i crediti per contributi a valere sulla L. 379/93 per € 483.231 che presumibilmente non saranno erogati e per i quali è in corso un contenzioso con il Ministero di competenza.

IV. Debiti

I debiti, pari a € 588.424, sono relativi a:

TAB. 4 - DEBITI				
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	2017
TOTALE DEBITI	166.193	483.231	-61.000	588.424
- Fornitori	94.193	0	-61.000	33.193
- Contributo L. 29/12/2000 n. 388	72.000	0	0	72.000
- Contributo L. 379/93 2017	0	483.231	0	483.231

V) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti. Nel corso del 2017 si prevede un incremento di € 20.371 relativo alla quota presunta di accantonamento maturata nell'anno.

TAB. 5 – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	2017
FONDO T.F.R.	95.765	20.371	0	116.136
- F.do T.F.R. dipendenti	95.765	20.371	0	116.136

VI) Fondo per rischi e spese future

Il fondo per rischi e oneri, costituito per € 235.377 per rischi derivanti da contenziosi in corso, non subirà variazioni nel corso del 2017. I restanti € 750.150 sono costituiti da oneri futuri relativi a impegni presi a fronte di contributi già erogati e maturati in base alla L. 379/93 per l'esercizio 2015 e 2016. La completa realizzazione dei programmi dell'Ente è subordinata alla totale riscossione dei contributi menzionati.

TAB. 6 – FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE				
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	2017
FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE	1.345.527	0	-360.000	985.527
- F.do Rischi contributo RAS	235.377	0	0	235.377
- F.do spese per impegni	1.110.150	0	-360.000	750.150

VII) Risconti passivi

I risconti passivi, pari a € 1.677.396, sono relativi al contributo regionale erogato per la realizzazione del Centro di Coordinamento Regionale e Provinciale dell'Ente per € 1.061.000 e al contributo L. 379/93 utilizzato per l'acquisizione di beni durevoli pari a € 616.396. Tali contributi sono differiti negli anni in base alla durata del processo di ammortamento del bene cui si riferiscono.

VIII) Conti d'ordine

I conti d'ordine accolgono, prudenzialmente, le restanti quote di contributo di cui alla L. 379/93 rivendicate dall'Ente, sulle quali non ci può essere certezza d'entrata fino a che non verrà concluso ogni contenzioso giuridico in atto:

TAB. 7 – CONTI D'ORDINE				
	2016	INCREMENTI	DECREMENTI	2017
TOTALE CREDITI	3.417.309	0	0	3.417.309
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2008	471.566	0	0	471.566
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2009	520.000	0	0	520.000
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2010	506.000	0	0	506.000
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2011	114.513	0	0	114.513
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2012	387.878	0	0	387.878
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2013	178.215	0	0	178.215
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2014	128.346	0	0	128.346
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2015	641.083	0	0	641.083
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2016	469.708	0	0	469.708

CONTO ECONOMICO

A) RICAVI

Le principali voci di ricavo dello I.E.R.F.O.P. sono costituite da:

- contributo L. n. 379/93 destinato a parziale copertura delle spese generali dell'Ente;
- contributi gestioni speciali (corsi) destinati all'attività didattica e a parziale recupero delle spese generali dell'Ente;
- contributo L.R. nn. 18/99 e 4/2000;
- entrate per prestazione di servizi;
- ricavi da attività di "Fund Raising"
- altri ricavi e proventi.

TAB. 7 - RICAVI		
		2017
TOTALE RICAVI		3.437.085
RICAVI VOCE A1		2.993.190
- Contributo L. 379/93 2015 in c/esercizio	700.000	
- Contributi gestioni speciali (corsi)	2.293.190	
RICAVI VOCE A5		443.895
- Cinque per mille	6.000	
- Altri ricavi e proventi	360.000	
- ricavi da attività di "Fund Raising"	15.000	
- Contributo L. 379/93 quote comp. 2017	18.980	
- Contributo L.R. 18/99 e 4/2000	43.915	

B) COSTI

Le principali voci di costo, meglio evidenziate nel conto economico consolidato, sono date da:

- costi variabili per € 2.396.740;
- costi generali di amministrazione per € 384.506;
- costi per servizi e godimento beni di terzi per € 89.000;
- costo personale amministrativo per € 362.125;
- oneri diversi di gestione per € 26.200;
- accantonamenti per € 20.371;
- ammortamenti per € 158.143.

FLUSSI DI CASSA

INCASSI

Il totale incassi previsti, pari a € 3.651.251, comprende:

TAB. 8 - INCASSI	
	2017
TOTALE INCASSI	3.651.251
- Contributo L. 379/93	700.000
- Contributi gestioni speciali (corsi)	2.293.190
- Crediti v/clienti e diversi	637.061
- ricavi da attività di "Fund Raising"	15.000
- Cinque per mille	6.000

PAGAMENTI

Le uscite presunte, pari a € 3.836.971, sono costituite da:

TAB. 9 - PAGAMENTI	
	2017
TOTALE PAGAMENTI	3.836.971
- Pagamenti attività istituzionale	1.410.056
- Pagamenti attività sedi di coordinamento regionale	128.725
- Pagamenti attività corsistica	2.298.190

GESTIONE DI CASSA

TAB. 10 - CASSA	
	2017
- Saldo iniziale di cassa presunto al 01.01.2017	1.020.835
- Totale entrate	3.651.251
- Totale uscite	-3.836.971
Saldo finale di cassa presunto al 31.12.2017	835.115

Approvato dall'Assemblea Generale dei Soci I.E.R.F.O.P. ONLUS nella seduta del 20/12/2016

p/Il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Dott. Raffaele Farigu

(FIRMATO DIGITALMENTE)

IERFOP - Onlus
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

STATO PATRIMONIALE

	01.01.2017	31.12.2017
	€	€
ATTIVO FISSO		
Immobilizzazioni immateriali	14.314	44.314
Immobilizzazioni materiali		
fabbricato Cagliari - Monreale	2.307.339	2.307.339
fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	261.159
fabbricato Sassari	277.402	277.402
costruzioni leggere	144.000	144.000
impianti	31.241	31.241
mobili e arredi	280.957	370.957
macchine elettroniche	198.467	455.867
attrezzature d'ufficio	64.253	64.253
automezzi	108.767	108.767
biblioteca multimediale e stamperia	0	100.000
Totale parziale	3.633.585	4.120.985
 Fondi ammortamento		
software	(8.683)	(15.183)
fabbricato Cagliari - Monreale	(746.723)	(794.040)
fabbricato Cagliari - Pirri	0	(8.400)
fabbricato Sassari	(11.429)	(17.144)
impianti	(12.938)	(15.859)
mobili e arredi	(272.462)	(285.273)
macchine elettroniche	(167.698)	(234.593)
attrezzature d'ufficio	(34.502)	(40.154)
automezzi	(106.835)	(108.767)
Totale parziale	(1.361.270)	(1.519.413)
	2.286.629	2.645.886
 ATTIVO CORRENTE		
Banche c/c		
Banca c/c	1.020.835	835.115
Totale parziale	1.020.835	835.115
 Contributi		
Contributi L. 379/93 2017	0	483.231
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2017)	24.000	24.000
Totale parziale	24.000	507.231
 Crediti diversi		
altri crediti	2.000	2.000
crediti v/clienti	633.510	0
cauzioni diverse	21.314	21.314
anticipi a fornitori	3.551	0
Totale parziale	660.375	23.314
	1.705.210	1.365.660

IERFOP - Onlus
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

STATO PATRIMONIALE

	01.01.2017	31.12.2017
	€	€
PASSIVITA' A BREVE		
Fornitori	94.193	33.193
Contributi L. 379/93 2017	0	483.231
Contributo L. 29/12/2000 n. 388 (quota 2014)	72.000	72.000
Totale parziale	166.193	588.424
 Impegni di stanziamento	 1.110.150	 750.150
	1.110.150	750.150
 ATTIVO CIRCOLANTE NETTO		
	428.867	27.086
Fondo T.F.R.	95.765	116.136
F.do rischi e spese future	235.377	235.377
	331.142	351.513
 Risconti passivi		
Contributi L. 379/93 2008 (utilizzo in c/capitale quota 2016)	57.600	57.600
Contributi L. 379/93 2009 (utilizzo in c/capitale quota 2016)	45.000	45.000
Contributi L. 379/93 2010 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	11.629	8.796
Contributi L. 379/93 2013 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	170.228	162.604
Contributi L. 379/93 2014 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	260.874	258.003
Contributi L. 379/93 2015 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	90.045	84.393
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2017)	1.104.915	1.061.000
	1.740.291	1.677.396
 TOTALE ATTIVITA' NETTE	 644.063	 644.063
 CAPITALE E RISERVE		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve di rivalutazione	364.063	364.063
Utili (perdite) esercizi precedenti	180.000	180.000
	644.063	644.063
 CONTI D'ORDINE		
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2008		471.566
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2009		520.000
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2010		506.000
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2011		114.513
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2012		387.878
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2013		178.215
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2014		128.346
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2015		641.083
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2016		469.708
TOTALE		3.417.309

IERFOP - Onlus
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

CONTO ECONOMICO

	2017 €
RICAVI A1	
Contributi L. 379/93 2017	700.000
Centralinista telefonico non vedente CA cofinanziato dall'Ag. Reg. Lavoro	50.000
POR Sardegna FSE 2014-2020 Aiuti de minimis rafforzamento ricerca	69.985
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	258.228
Erasmus + (Call 2016)	64.557
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- Linea B	1.275.000
Formazione dei lavoratori di cui alla Deliberazione della Giunta regionale n.	505.800
POR Fse 2014/2020 Obiettivo Tematico 8 - Priorità di Investimento 8.1	58.400
Tutti a Iscol@ - scuole aperte	11.220
	2.993.190
RICAVI A5	
Contributi L. 379/93 2010 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	2.833
Contributi L. 379/93 2013 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	7.624
Contributi L. 379/93 2014 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	2.871
Contributi L. 379/93 2015 (utilizzo in c/capitale quota 2017)	5.652
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2017)	43.915
Ricavi da attività di "Fund Raising"	15.000
Cinque per mille	6.000
Altri ricavi e proventi	360.000
Totale parziale	443.895
TOTALE	3.437.085
COSTI DIRETTI	
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	15.000
Convitto regionale per l'integrazione scolastica	50.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
Cancelleria	1.550
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate suscettibili di ammissione	1.850.420
Spese gestione attività progettate e finanziate	447.770
Totale parziale	2.298.190
	2.396.740
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.040.345
SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE	
Consulenze diverse	75.000
Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 9001	2.400
Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 29990 : 2011	15.000
Consulenze contabili e fiscali	15.000
Valori bollati	500
Energia elettrica	34.155
Gas, metano, acqua	2.220
Spese telefoniche: telefoni sedi	17.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Postali	5.500
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Manutenzione immobile	50.000
Manutenzione altri beni della produzione	5.000
Spese automezzi	26.700

Spese legali	46.000
Assicurazioni diverse	5.000
Compensi Amministratori	6.000
Compensi ai Sindaci	15.000
Rimborsi spese Amministratori	2.000
Collaborazioni occasionali	6.000
Spese bancarie	2.000
Spese pulizia locali	29.500
Altri costi	15.531
Godimento beni di terzi	89.000
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	309.020
Oneri sociali	53.105
Totale parziale	<u>362.125</u>
Oneri diversi di gestione	
IMU	15.000
Tarsu	11.200
Totale parziale	<u>26.200</u>
	<u>861.831</u>

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Ammortamenti	
software	6.500
fabbricato Cagliari - Monreale	47.317
fabbricato Cagliari - Pirri	8.400
fabbricato Sassari	5.715
impianti	2.921
mobili e arredi	12.811
macchine elettroniche	66.895
attrezzature d'ufficio	5.652
automezzi	1.932
Totale parziale	<u>158.143</u>
Accantonamento fondo T.F.R.	
trattamento fine rapporto	20.371
Totale parziale	<u>20.371</u>
	<u>178.514</u>
UTILE NETTO	<u><u>-</u></u>

I.E.R.F.O.P. - Onlus
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

FLUSSI DI CASSA

	2017 €
INCASSI	
Contributi L. 379/93 2017	700.000
Ricavi da attività di "Fund Raising"	15.000
Cinque per mille	6.000
Centralinista telefonico non vedente CA cofinanziato dall'Ag. Reg.	50.000
POR Sardegna FSE 2014-2020 Aiuti de minimis rafforzamento	69.985
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	258.228
Erasmus + (Call 2016)	64.557
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- Linea	1.275.000
Formazione dei lavoratori di cui alla Deliberazione della Giunta	505.800
PO Fse 2014/2020 Obiettivo Tematico 8 - Priorità di Investimento	58.400
Tutti a Iscol@ - scuole aperte	11.220
Crediti diversi	637.061
TOTALE INCASSI	3.651.251
PAGAMENTI	
Fornitori diversi	50.000
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	15.000
Convitto regionale per l'integrazione scolastica	50.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima	5.000
Cancelleria	1.550
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate suscettibili di ammissione	1.850.420
Spese gestione attività progettate e finanziate	447.770
Totale parziale	2.298.190
Consulenze diverse	75.000
Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 9001	2.400
Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 29990 : 2011	15.000
Consulenze contabili e fiscali	15.000
Valori bollati	500
Energia elettrica	45.155
Gas, metano, acqua	2.220
Spese telefoniche: telefoni sedi	17.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Postali	5.500
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Manutenzione immobile	50.000
Manutenzione altri beni della produzione	5.000
Spese automezzi	26.700
Spese legali	46.000
Assicurazioni diverse	5.000
Compensi Amministratori	6.000
Compensi ai Sindaci	15.000
Rimborsi spese Amministratori	2.000
Collaborazioni occasionali	6.000
Spese bancarie	2.000
Spese pulizia locali	29.500
Altri costi	15.531
Godimento beni di terzi	89.000
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	309.020
Oneri sociali	53.105
Totale parziale	362.125
Oneri diversi di gestione	26.200
Immobilizzazioni immateriali	30.000
Immobilizzazioni materiali	
fabbricato Cagliari - Pirri	40.000

mobili e arredi	90.000
macchine elettroniche	257.400
biblioteca multimediale e stamperia	100.000
Totale parziale	<u>487.400</u>
	3.836.971
FLUSSI DI CASSA NETTI	<u><u>(185.720)</u></u>
SALDO INIZIALE BANCA	1.020.835
SALDO FINALE BANCA	835.115