

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Signori Soci,

il bilancio di previsione 2018 riassume, nella sua espressione quantitativa, il programma di gestione dell'attività dell'Ente 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 2018 (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 2018, in base allo stanziamento riconosciuto dalla legge di stabilità 2018 si prevede il rifinanziamento del contributo della L. n. 379/1993 per € 2.737.510 di cui l'85% destinato a I.Ri.Fo.R. e I.E.R.F.O.P pari a € 2.326.883.

Pertanto, il budget 2018, alla luce del contenzioso in atto circa la corretta ripartizione del contributo di cui alla L. n. 379/1993 per gli esercizi passati (2008/2017), viene redatto, per la programmazione delle attività future considerando il 50% del contributo, ma

iscrivendo prudenzialmente fra le entrate solo contributi pari a circa il 30% 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 stabilire, quindi, gli opportuni contatti con tutte le istituzioni che hanno le competenze specifiche nella materia: Amministrazioni comunali e provinciali, Aziende Sanitarie, 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 2019) 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, C.N.R. 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'intento di favorire lo sviluppo dell'autonomia personale del disabile visivo attraverso un percorso di riabilitazione funzionale che si avvarrà di metodologie, linguaggi, strategie didattiche e utilizzo di strumenti/ausili specifici, intende avviare nel 2018, in collaborazione con l'A.T.S. Sardegna, un progetto che prevede corsi di orientamento, mobilità e di autonomia personale, corsi di formazione all'uso degli ausili specifici e corsi di informatica speciale per la riabilitazione funzionale dei non vedenti.

Il progetto consentirà di offrire un percorso formativo completo, che conduca i disabili della vista ad un uso autonomo degli strumenti informatici nelle attività scolastiche e non quale premessa dell'inclusione sociale.

L'Istituto, con l'obiettivo di rendere accessibile a tutti i disabili il mondo della cultura e della formazione, intende costituire infine una "Biblioteca e Stamperia Multimediale per l'integrazione scolastica e l'inclusione sociale di ciechi, ipovedenti, sordi e pluriminorati" da realizzarsi nel triennio 2018 – 2020 presso la nuova sede di Cagliari in via San Quintino con un investimento complessivo stimato di € 80.000;

A livello regionale sardo, la carente pubblicazione nel 2017 di Avvisi Pubblici a valere sul POR FSE SARDEGNA 2014/2020, determinerà il mancato avvio di attività relative alla programmazione 2014/2020 ad eccezione delle attività relative all'Avviso "Green & Blue" Linea 1 (Progetto PROGRAMMARE PER L'ACCESSIBILITÀ), pubblicato e affidatoci nel 2016.

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, 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 poiché la R.A.S. non programma un piano formativo per i disabili da anni, I.E.R.F.O.P. ha proseguito nella programmazione in autofinanziamento/cofinanziamento di corsi per il conseguimento della qualifica di CENTRALINISTA TELEFONICO NON VEDENTE. Tali percorsi consentiranno agli allievi qualificati di poter sostenere l'esame di abilitazione per l'iscrizione all'apposito elenco.

Si è programmato, inoltre, dopo i 2 corsi (Cagliari e Nuoro) per Centralinista avviati nell'ultimo biennio, anche un corso a Sassari da avviarsi nel 2018.

L'Ente, in un'ottica di sviluppo della propria attività in ambito nazionale, sta intensificando la propria presenza attraverso l'apertura di ulteriori sedi nelle città di Trapani, Messina, Bari, Caserta, Milano e Padova.

## **Attività formativa prevista per il 2018**

### **1. Tutti a Iscol@ - scuole aperte Linea B1 - Laboratori Didattici Extracurriculari - Anno Scolastico 2017/2018**

- I. Denominazione → ¡Vamos a practicar! – Laboratorio lingua spagnola;
- II. Sede formativa → Qualunque autonomia scolastica della provincia di Cagliari e Oristano;
- III. Durata → 30 ore.

### **2. 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. Sedi formative → da definire;
- III. Durata → 2 anni.

### **3. Corso autofinanziato**

- I. Denominazione → Centralinista telefonico non vedente;
- II. Sede formativa → Sassari;
- III. Durata → 950 ore

### **4. Corso autofinanziato**

- IV. Denominazione → Tecnico per la Gestione degli Adempimenti contabili e di Bilancio;
- V. Sede formativa → Cagliari;
- VI. Durata → 800 ore.

### **5. Corso autofinanziato**

- VII. Denominazione → Operatore Socio Sanitario
- VIII. Sedi formative → Roma, Bologna, Agrigento, Cagliari, Nuoro, Oristano e Sassari
- IX. Durata → 1.000 ore/edizione.

### **6. Corso autofinanziato**

- X. Denominazione → Assistente alla poltrona odontoiatrica
- XI. Sedi formative → Roma, Bologna, Agrigento, Cagliari, Nuoro, Oristano e Sassari
- XII. Durata → 800 ore/edizione.

## Attività formativa in corso da ultimare negli esercizi 2018 e seguenti

### 1. 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;
- III. Durata → 2.970 ore;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → lezioni frontali, laboratori della prima annualità e avvio della seconda annualità.

#### b) Corso n. 2

- I. Denominazione → OPERATORE DELLA RISTORAZIONE - Servizi di Sala e bar;
- II. Sede formativa → Cagliari/Selargius;
- III. Durata → 2.970 ore;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → lezioni frontali, laboratori della prima annualità e avvio della seconda annualità.

#### c) Corso n. 3

- I. Denominazione → OPERATORE GRAFICO - Multimedia;
- II. Sede formativa → Sanluri;
- III. Durata → 2.970 ore;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → lezioni frontali, laboratori della prima annualità e avvio della seconda annualità.

#### d) Corso n. 4

- I. Denominazione → OPERATORE GRAFICO - Multimedia;
- II. Sede formativa → Cagliari;
- III. Durata → 2.970 ore;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → lezioni frontali, laboratori della prima annualità e avvio della seconda annualità.

### 2. Erasmus + (Call 2016)

- I. Denominazione → Hey! Teachers, don't leave the kids alone;
- II. Sede → Bologna;
- III. Durata → 2 anni;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → predisposizione del manuale delle procedure finalizzate a ridurre l'abbandono scolastico nella scuola primaria da parte degli alunni con disagio.

### 3. Erogazione contributo per lo svolgimento di attività finalizzate al pieno utilizzo della struttura realizzata con il contributo regionale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della **legge regionale n. 18 del 25 maggio 1999**, per la formazione ed orientamento professionale dei non vedenti e dei portatori di altri handicap - Delibera della Giunta Regionale del 31.07.2013, nr. 33/9. Art. 1 comma 3 Legge Regionale 11 aprile 2016, nr. 5 “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione per l'anno 2016 e per gli anni 2016-2018 (legge di stabilità 2016)” – ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.

- I. Denominazione → Centralinista telefonico non vedente;
- II. Sede formativa → Nuoro;
- III. Durata → 950 ore dal 19/09/2017 al 31/05/2018;
- IV. Attività da svolgere nel 2018 → lezioni frontali, stage, esami, presentazione della relazione finale del corso.

A tale scopo è operativo il Comitato Scientifico di Sostegno 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. Inoltre, l'altro organo consultivo CRISIS IERFOP sta svolgendo una costante 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 2018 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 2018, 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 2018.

## STATO PATRIMONIALE

### I. Immobilizzazioni immateriali

Per l'esercizio 2018 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					
	2017	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2018
<b>TOTALE BENI IMMATERIALI</b>	<b>16.003</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>-21.683</b>	<b>24.320</b>
- Software	16.003	30.000	0	-21.683	24.320

### II. Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2018 si sono preventivati investimenti € 50.000 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, € 20.000 per la dotazione di un nuovo sistema informatico per l'interconnessione delle sedi periferiche con la sede centrale dell'Ente e € 237.400 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					
	2017	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2018
<b>TOTALE BENI MATERIALI</b>	<b>3.788.881</b>	<b>497.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.588.654</b>	<b>2.697.627</b>
- Fabbricato Monreale	2.307.339	0	0	-843.965	1.463.374
- Fabbricato Sassari	277.402	0	0	-22.859	254.543
- Fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	50.000	0	-8.400	262.759
- Costruzioni leggere	144.000	0	0	0	144.000
- Mobili e arredi	290.552	90.000	0	-287.191	93.361
- Macchine ufficio elettroniche	196.864	257.400	0	-248.901	205.363
- Attrezzature d'ufficio	70.023	0	0	-46.397	23.626
- Impianti	28.775	0	0	-22.174	6.601
- Biblioteca multimediale e stamperia	0	100.000	0	0	100.000
- Automezzi	108.767	0	0	-108.767	0
- Lavori in corso	144.000	0	0	0	144.000



### III. Attivo Circolante

L'ammontare dell'attivo circolante presunto, pari a € 1.419.013 risulta così costituito:

TAB. 3 – CREDITI				
	2017	INCREMENTI	DECREMENTI	2018
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.900.945</b>	<b>1.150.000</b>	<b>-1.586.932</b>	<b>1.419.013</b>
- Banche c/c	764.000	0	-647.301	71.699
- Crediti v/clienti	386.080	0	-236.080	150.000
- 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	700.000	0	-700.000	0
- Contributo L. 379/93 2018	0	1.150.000	0	1.150.000
- 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 € 1.150.000 che presumibilmente saranno erogati e per i quali è in corso un contenzioso con il Ministero di competenza per il riconoscimento di ulteriori quote a concorrenza del 50% del contributo rivendicato, come indicato nei “Conti d’ordine”.

### IV. Debiti

I debiti, pari a € 583.910 e sono relativi a:

TAB. 4 - DEBITI				
	2017	INCREMENTI	DECREMENTI	2018
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>217.438</b>	<b>450.000</b>	<b>-83.528</b>	<b>583.910</b>
- Fornitori	145.438	0	-83.528	61.910
- Contributo L. 29/12/2000 n. 388	72.000	0	0	72.000
- Contributo L. 379/93 2017	0	450.000	0	450.000

### V) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti. Nel corso del 2018 si prevede un incremento di € 22.049 relativo alla quota presunta di accantonamento maturata nell'anno.

TAB. 5 – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	2017	INCREMENTI	DECREMENTI	2018
<b>FONDO T.F.R.</b>	<b>116.136</b>	<b>22.049</b>	<b>0</b>	<b>138.185</b>
- F.do T.F.R. dipendenti	116.136	22.049	0	138.185

### 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 2018.

<b>TAB. 6 – FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE</b>				
	<b>2017</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>2018</b>
<b>FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE</b>	<b>1.533.775</b>	<b>0</b>	<b>-436.369</b>	<b>1.097.406</b>
- F.do Rischi contributo RAS	235.377	0	0	235.377
- F.do spese per impegni	1.298.398	0	-436.369	862.029

### **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:

<b>TAB. 7 – CONTI D'ORDINE</b>				
	<b>2017</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>2018</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>3.900.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.900.540</b>
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
Terzi c/contributi da erogare L. 379/93 anno 2017	483.231	0	0	483.231

## 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;
- contributo Fondazione Banco di Sardegna;
- entrate per prestazione di servizi;
- altri ricavi e proventi.

<b>TAB. 7 - RICAVI</b>		
		<b>2018</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1.841.256</b>
<b>RICAVI VOCE A1</b>		1.335.992
- Contributo L. 379/93 2018 in c/esercizio	700.000	
- Contributo Fondazione Banco di Sardegna	50.000	
- Contributi gestioni speciali (corsi)	585.992	
<b>RICAVI VOCE A5</b>		505.264
- Cinque per mille	6.000	
- Altri ricavi e proventi	436.369	
- Contributo L. 379/93 quote comp. 2018	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 € 610.770;
- costi generali di amministrazione per € 349.451;
- costi per servizi e godimento beni di terzi per € 141.248;
- costo personale amministrativo per € 535.327;
- oneri diversi di gestione per € 26.200;
- accantonamenti per € 22.049;
- ammortamenti per € 156.211.

## FLUSSI DI CASSA

---

### INCASSI

Il totale incassi previsti, pari a € 1.581.623, comprende:

TAB. 8 - INCASSI	
	2018
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>1.581.623</b>
- Contributo L. 379/93	700.000
- Contributi gestioni speciali (corsi)	585.992
- Crediti v/clienti e diversi	239.631
- Contributi Fondazione Banco Sardegna	50.000
- Cinque per mille	6.000

### PAGAMENTI

Le uscite presunte, pari a € 2.273.924, sono costituite da:

TAB. 9 - PAGAMENTI	
	2018
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>2.273.924</b>
- Pagamenti attività istituzionale	1.463.834
- Pagamenti attività sedi di coordinamento regionale	267.320
- Pagamenti attività corsistica	542.770

### GESTIONE DI CASSA

TAB. 10 - CASSA	
	2018
- Saldo iniziale di cassa presunto al 01.01.2018	764.000
- Totale entrate	1.581.623
- Totale uscite	-2.273.924
<b>Saldo finale di cassa presunto al 31.12.2018</b>	<b>71.699</b>

**Approvato dall'Assemblea Generale dei Soci I.E.R.F.O.P. ONLUS nella seduta del 28/12/2017**

p/Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Raffaele Farigu

(FIRMATO DIGITALMENTE)

**IERFOP - Onlus**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

**STATO PATRIMONIALE**

	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
	€	€
<b>ATTIVO FISSO</b>		
Immobilizzazioni immateriali		
Software	16.003	46.003
Immobilizzazioni materiali		
Fabbricato Cagliari - Monreale	2.307.339	2.307.339
Fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	271.159
Fabbricato Sassari	277.402	277.402
Costruzioni leggere	144.000	144.000
Impianti	28.775	28.775
Mobili e arredi	290.552	380.552
Macchine elettroniche	196.864	454.264
Attrezzature d'ufficio	70.023	70.023
Automezzi	108.767	108.767
Biblioteca multimediale e stamperia	0	100.000
Lavori in corso e acconti (palestra)	144.000	144.000
Totale parziale	3.788.881	4.286.281
Fondi ammortamento		
Software	-15.183	-21.683
Fabbricato Cagliari - Monreale	-796.648	-843.965
Fabbricato Cagliari - Pirri	0	-8.400
Fabbricato Sassari	-17.144	-22.859
Impianti	-19.253	-22.174
Mobili e arredi	-274.380	-287.191
Macchine elettroniche	-182.006	-248.901
Attrezzature d'ufficio	-40.745	-46.397
Automezzi	-108.767	-108.767
Totale parziale	-1.438.943	-1.588.654
<b>TOTALE ATTIVO FISSO</b>	<b>2.350.758</b>	<b>2.721.947</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>		
Banche c/c		
Banca c/c	764.000	71.699
Totale parziale	764.000	71.699
Contributi		
Contributi L. 379/93 2017	700.000	0
Contributi L. 379/93 2018	0	1.150.000
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2018)	24.000	24.000
Totale parziale	724.000	1.174.000
Crediti diversi		
Altri crediti	2.000	2.000
Crediti v/clienti	386.080	150.000
Cauzioni diverse	21.314	21.314
Anticipi a fornitori	3.551	0
Totale parziale	412.945	173.314
<b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>	<b>1.900.945</b>	<b>1.419.013</b>

	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
	€	€
<b>PASSIVITA' A BREVE</b>		
Fornitori	145.438	61.910
Contributo L. 29/12/2000 n. 388 (quota 2014)	72.000	72.000
Contributo L. 379/93 anno 2018	0	450.000
Totale parziale	<u>217.438</u>	<u>583.910</u>
Impegni di stanziamento	1.298.398	862.029
<b>ATTIVO CIRCOLANTE NETTO</b>	385.109	-26.926
Fondo T.F.R.	116.136	138.185
F.do rischi e spese future	235.377	235.377
	<u>351.513</u>	<u>373.562</u>
Risconti passivi		
Contributi L. 379/93 2008 (utilizzo in c/capitale quota 2016 palestr	57.600	57.600
Contributi L. 379/93 2009 (utilizzo in c/capitale quota 2016 palestr	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 2018)	1.104.915	1.061.000
	<u>1.740.291</u>	<u>1.677.396</u>
<b>TOTALE ATTIVITA' NETTE</b>	660.066	690.066
<b>CAPITALE E RISERVE</b>		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve di rivalutazione	364.063	364.063
Utili (perdite) esercizi precedenti	180.000	180.000
	<u>644.063</u>	<u>644.063</u>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
Terzi c/contributi da erogare anno 2008 (in contenzioso)	471.566	
Terzi c/contributi da erogare anno 2009 (in contenzioso)	520.000	
Terzi c/contributi da erogare anno 2010 (in contenzioso)	506.000	
Terzi c/contributi da erogare anno 2011 (in contenzioso)	114.513	
Terzi c/contributi da erogare anno 2012 (in contenzioso)	387.878	
Terzi c/contributi da erogare anno 2013 (in contenzioso)	178.215	
Terzi c/contributi da erogare anno 2014 (in contenzioso)	128.346	
Terzi c/contributi da erogare anno 2015 (in contenzioso)	641.083	
Terzi c/contributi da erogare anno 2016 (in contenzioso)	469.708	
Terzi c/contributi da erogare anno 2017 (in contenzioso)	483.231	
<b>TOTALE</b>	<u>3.900.540</u>	

**IERFOP - Onlus**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

**CONTO ECONOMICO**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
<b>RICAVI A1</b>	
Contributi L. 379/93 2018	700.000
Centralinista telefonico non vedente CA cofinanziato dall'Ag. Reg. Lavoro	94.500
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	164.000
Erasmus + (Call 2016)	34.992
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- "Linea B	292.500
Fondazione Banco di Sardegna	<u>50.000</u>
	<b>1.335.992</b>
<b>RICAVI A5</b>	
Cinque per mille	6.000
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2018)	43.915
Contributi L. 379/93 2010 (utilizzo in c/capitale quota 2018)	2.833
Contributi L. 379/93 2013 (utilizzo in c/capitale quota 2018)	7.624
Contributi L. 379/93 2014 (utilizzo in c/capitale quota 2018)	2.871
Contributi L. 379/93 2015 (utilizzo in c/capitale quota 2018)	5.652
Altri ricavi e proventi	<u>436.369</u>
	<b>505.264</b>
<b>TOTALE</b>	<u><b>1.841.256</b></u>
<b>COSTI DIRETTI</b>	
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	30.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
Cancelleria	6.000
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate e finanziate	542.770
<b>TOTALE</b>	<u><b>610.770</b></u>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.230.486</b>

**IERFOP - Onlus**  
BILANCIO DI PREVISIONE 2018

**CONTO ECONOMICO**

		<b>2018</b>
		<b>€</b>
<b>SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE</b>		
Consulenze diverse		45.000
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		34.200
Gas, metano, acqua		4.800
Spese telefoniche: telefoni sedi		19.700
Spese telefoniche: telefoni cellulari		3.000
Postali		5.500
Manutenzione macchine ufficio		6.000
Manutenzione immobile		20.000
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		49.120
Altri costi		15.531
Godimento beni di terzi		
Leasing impianto condizionamento	12.048	
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	40.000	
Affitto beni immobili (sedi regionali)	89.200	
Totale parziale		141.248
Costi personale amministrativo		
Retribuzioni	439.211	
Co.co.co	27.912	
Oneri sociali	68.204	
Totale parziale		535.327
Oneri diversi di gestione		
IMU	15.000	
Tarsu	11.200	
Totale parziale		26.200
		<b>1.052.226</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>		
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	
Totale parziale		156.211
Accantonamento fondo T.F.R.		
Trattamento fine rapporto		22.049
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>		<b>178.260</b>
No	<b>UTILE NETTO</b>	<b>0</b>



**IERFOP - Onlus**  
BILANCIO DI PREVISIONE 2018

**FLUSSI DI CASSA**

	<b>2018</b> €
<b>INCASSI</b>	
Contributi L. 379/93 2017	700.000
Cinque per mille	6.000
Centralinista telefonico non vedente CA cofinanziato dall'Ag. Reg. Lavoro	94.500
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	164.000
Erasmus + (Call 2016)	34.992
Contributi Fondazione Banco Sardegna	50.000
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- Linea B	292.500
Crediti diversi	<u>239.631</u>
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>1.581.623</b>
<b>PAGAMENTI</b>	
Fornitori diversi	60.000
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	30.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
Cancelleria	6.000
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate e finanziate	<u>542.770</u>
Totale parziale	542.770
Consulenze diverse	45.000
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	46.033
Gas, metano, acqua	4.800
Spese telefoniche: telefoni sedi	37.700
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Postali	5.500
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Manutenzione immobile	20.000
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	49.120
Altri costi	15.531
Godimento beni di terzi	
Leasing impianto condizionamento	12.048
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	40.000
Affitto beni immobili (sedi regionali)	<u>89.200</u>
Totale parziale	141.248

**IERFOP - Onlus**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

**FLUSSI DI CASSA**

		<b>2018</b>
		<b>€</b>
Costi personale amministrativo		
Retribuzioni	439.211	
Co.co.co	27.912	
Oneri sociali	<u>61.899</u>	
Totale parziale		529.022
Oneri diversi di gestione		26.200
Immobilizzazioni immateriali		
Software	<u>30.000</u>	
Totale parziale		30.000
Immobilizzazioni materiali		
Fabbricato Cagliari - Pirri	50.000	
Mobili e arredi	90.000	
Macchine elettroniche	257.400	
Biblioteca multimediale e stamperia	<u>100.000</u>	
Totale parziale		<u>497.400</u>
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>2.273.924</b>
<b>FLUSSI DI CASSA NETTI</b>		<b><u>-692.301</u></b>
<b>SALDO INIZIALE BANCA</b>		<b>764.000</b>
<b>SALDO FINALE BANCA</b>		<b>71.699</b>

**I.E.R.F.O.P. - Onlus**  
**Bilancio di previsione 2018 - Attività istituzionale**

**CONTO ECONOMICO**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
<b>RICAVI</b>	
Contributi L. 379/93 2018	700.000
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 2018)	43.915
Cinque per mille	6.000
Altri ricavi e proventi	
Impegni di stanziamento	436.369
Sub-Totale	436.369
<b>TOTALE</b>	<b>1.205.264</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>	
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	30.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>62.000</b>
<b>SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE</b>	
Consulenze diverse	45.000
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	25.000
Gas, metano, acqua	1.800
Spese telefoniche: telefoni sedi	12.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Postali	3.000
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Manutenzione immobile	20.000
Manutenzione altri beni della produzione	5.000
Spese automezzi	
assicurazione auto	10.000
manutenzione auto	6.000
tassa automobilistica	1.100
carburanti e lubrificanti	9.600
Sub-Totale	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	25.000
Altri costi	
spese di rappresentanza	3.000
spese varie e minute	1.231
spese condominiali	2.500
abbonamenti a riviste	1.200
viaggi e trasferte	2.000
Sub-Totale	9.931

Godimento beni di terzi	
Leasing impianto condizionamento	12.048
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	40.000
Sub-Totale	52.048
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	319.211
Co.co.co	27.912
Oneri sociali	68.204
Sub-Totale	415.327
Oneri diversi di gestione	
IMU	15.000
Tarsu	11.200
Sub-Totale	26.200
<b>TOTALE</b>	<b>790.906</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	
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
Sub-Totale	156.211
Accantonamento fondo T.F.R.	
trattamento fine rapporto	22.049
Sub-Totale	22.049
<b>TOTALE</b>	<b>178.260</b>
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>174.098</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>174.098</b>

**I.E.R.F.O.P. - Onlus**  
**Bilancio di previsione 2018 - Attività istituzionale**

**FLUSSI DI CASSA**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
<b>INCASSI</b>	
Contributi L. 379/93 2017	700.000
Cinque per mille	6.000
Crediti diversi	
crediti v/clienti	236.080
anticipi a fornitori	3.551
Sub-Totale	239.631
TOTALE	945.631
<b>PAGAMENTI</b>	
Invoiced Costs	60.000
Organizzazione convegni	15.000
Scuola cani guida e laboratori di orientamento	30.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
Consulenze diverse	45.000
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	36.833
Gas, metano, acqua	1.800
Spese telefoniche: telefoni sedi	30.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Postali	3.000
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Manutenzione immobile	20.000
Manutenzione altri beni della produzione	5.000
Spese automezzi	
assicurazione auto	10.000
manutenzione auto	6.000
tassa automobilistica	1.100
carburanti e lubrificanti	9.600
Sub-Totale	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	25.000
Altri costi	
spese di rappresentanza	3.000
spese varie e minute	1.231
spese condominiali	2.500
abbonamenti a riviste	1.200
viaggi e trasferte	2.000
Sub-Totale	9.931
Godimento beni di terzi	
Leasing impianto condizionamento	12.048
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	40.000
Sub-Totale	52.048
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	319.211
Co.co.co	27.912
Oneri sociali	61.899
Sub-Totale	409.022

Oneri diversi di gestione	
IMU	15.000
Tarsu	11.200
Sub-Totale	26.200
 Immobilizzazioni immateriali	
software	30.000
Sub-Totale	30.000
 Immobilizzazioni materiali	
fabbricato Cagliari - Pirri	50.000
mobili e arredi	90.000
macchine elettroniche	257.400
biblioteca multimediale e stamperia	100.000
Sub-Totale	497.400
 TOTAL	1.463.834
 SALDO INIZIALE BANCA	764.000
 SALDO FINALE BANCA	245.797

**I.E.R.F.O.P.****Bilancio di previsione 2018 - Sedi di coordinamento regionale****CONTO ECONOMICO**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>	
Cancelleria	6.000
<b>TOTALE</b>	<b>6.000</b>
<b>SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE</b>	
Energia elettrica	9.200
Gas, metano, acqua	3.000
Spese telefoniche: telefoni sedi	7.700
Postali	2.500
Spese pulizia locali	24.120
Altri costi	
altri costi per servizi	5.000
spese condominiali	600
<b>Sub-Totale</b>	<b>5.600</b>
Godimento beni di terzi	
Affitto beni immobili (sedi regionali)	89.200
<b>Sub-Totale</b>	<b>89.200</b>
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	120.000
<b>Sub-Totale</b>	<b>120.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>261.320</b>
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>-267.320</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>-267.320</b>

**I.E.R.F.O.P.****Bilancio di previsione 2018 - Sedi di coordinamento regionale****FLUSSI DI CASSA**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
INCASSI	0
PAGAMENTI	
Cancelleria	6.000
Energia elettrica	9.200
Gas, metano, acqua	3.000
Spese telefoniche: telefoni sedi	7.700
Postali	2.500
Spese pulizia locali	24.120
Altri costi	
altri costi per servizi	5.000
spese condominiali	600
Sub-Totale	5.600
Godimento beni di terzi	
Affitto beni immobili (sedi regionali)	89.200
Sub-Totale	89.200
Costi personale amministrativo	
Retribuzioni	120.000
Sub-Totale	120.000
TOTALE	267.320
SALDO INIZIALE BANCA	0
SALDO FINALE BANCA	-267.320



**I.E.R.F.O.P. - Onlus**  
**Bilancio previsione 2018 - Attività corsistica**

**CONTO ECONOMICO**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
<b>RICAVI</b>	
Centralinista telefonico non vedente CA cofinanziato dall'Ag. Reg. Lavoro	94.500
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	164.000
Erasmus + (Call 2016)	34.992
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- Linea B	292.500
Contributi Fondazione Banco di Sardegna	50.000
<b>TOTALE</b>	<b>635.992</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>	
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate e finanziate	542.770
Sub-Totale	542.770
<b>TOTALE</b>	<b>542.770</b>
<b>SPESE GEN. E DI AMM.NE</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>
<b>UTILE NETTO</b>	<b>93.222</b>

**I.E.R.F.O.P. - Onlus**  
**Bilancio previsione 2018 - Attività corsistica**

**FLUSSI DI CASSA**

	<b>2018</b>
	<b>€</b>
INCASSI	635.992
PAGAMENTI	
Spese correnti - Funzionamento e gestione	
Spese gestione attività progettate e finanziate	542.770
Sub-Totale	542.770
TOTALE	542.770
SALDO INIZIALE BANCA	0
SALDO FINALE BANCA	93.222