

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Signori Soci,

il bilancio di previsione 2019 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 2019 (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 2019, in base allo stanziamento che probabilmente verrà riconosciuto dalla legge di stabilità 2019 si prevede il rifinanziamento del contributo della L. n. 379/1993 per circa € 5.300.000 di cui l'85% destinato a I.Ri.Fo.R. e I.E.R.F.O.P pari a € 4.505.000.

Pertanto, il budget 2019, alla luce di quanto previsto dal comma 418 dell'unico articolo della legge 28/2015 n. 208 e sulla base dei criteri individuabili dal D.D. 155 del 3 agosto

2018 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, viene redatto, per la programmazione delle attività future iscrivendo prudenzialmente fra le entrate contributi pari a circa il 27% delle somme stanziare.

Si segnala che a causa dei ritardi sulla ripartizione del contributo previsto dalla legge 379/93 per l'anno 2018, per il quale ancora oggi si attende che il Ministero del Lavoro proceda all'assegnazione delle somme riconosciute provvisoriamente secondo quanto individuato dall'applicazione dei criteri di ripartizione, le attività riferibili allo stesso anno sono state traslate all'esercizio 2019, così come presumibilmente quelle del 2019 slitteranno all'anno successivo.

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 2020) 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 2019, 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.

A livello regionale sardo, la carente pubblicazione nel 2018 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 A2, 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.

Attività formativa prevista per il 2019

- 1. Avviso pubblico Por Sardegna FSE 2014-2020 per la costituzione dell'offerta formativa nell'ambito del programma integrato plurifondo per il lavoro "Lavoras" – assegni formativi per disoccupati finanziati con risorse por fse 2014-2020.**

N. 12 corsi per la certificazione di competenze in ambito informatico, marketing e itinerari turistici ed enogastronomici della durata di 200 ore cad.

- 2. Attribuzione del contributo previsto dalla legge n.379/1993, come modificata ed integrata dall'art.1, comma 418 della legge n.208/2015 – Annualità 2018 – Progetto**

Disabilità, Istruzione, Formazione E Integrazione

Attività formativa rivolta ai non vedenti e/o ipovedenti

Braille per disabili della vista – I livello

Braille per disabili della vista – II livello
Centralinista telefonico non vedente (ex lege 113/1985)
Centralinista telefonico non vedente (ex lege 113/1985) – Corso cofinanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna (241 ore svolte nel 2017, 709 ore svolte nel 2018)
Centralinista telefonico non vedente (ex lege 113/1985) – Corso cofinanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna (950 ore svolte nel 2018)
Orientamento e mobilità
Informatica per disabili della vista – I livello
Informatica per disabili della vista – II livello
Ausili informatici per disabili della vista
Lingua Inglese liv. beginner
Lingua Inglese liv. intermedie
Laboratorio di teatro per disabili della vista
Smart App per non vedenti ed ipovedenti
Avviamento alla disciplina dell'atletica leggera paralimpica per disabili della vista

Attività formativa rivolta ad operatori scolastici, socio sanitari e altri

Tiflopedagogia e didattica differenziata
L'ipovisione: problematiche educative e didattiche
Gli ausili informatici per non vedenti e ipovedenti. Applicazione nei contesti didattici.
La cecità: problematiche educative e didattiche
La conquista dell'autonomia: orientamento e mobilità e le tecniche di accompagnamento dei disabili della vista
Braille – livello base
Braille – livello avanzato
Guida sportiva della disciplina Atletica Leggera paralimpica per disabili della vista
Sicurezza e soccorso di non vedenti e ipovedenti
La persona sordo cieca: comunicazione, autonomia ed inclusione
Informatica per disabili formalmente riconosciuti – I livello
Informatica per disabili formalmente riconosciuti – II livello
Lingua Inglese liv. beginner per disabili formalmente riconosciuti
Lingua Inglese liv. intermedie per disabili formalmente riconosciuti
Laboratorio di teatro per disabili formalmente riconosciuti
Certificazione competenze economico-aziendali
Certificazione competenze informatiche
Avviamento alla disciplina dell'atletica leggera paralimpica per disabili formalmente riconosciuti
Analisi dei Bisogni e Strategie Educative Efficaci
Operatori esperti della Lingua dei Segni Italiana – I livello

Attività non formativa

Orientamento per non vedenti/ipovedenti, operatori scolastici, socio sanitari e altri
Convegno: “La formazione professionale per l'inclusione sociale dei disabili della vista”
Convegno: “Disabilità della vista ed innovazione tecnologica”

Attività formativa in corso da ultimare negli esercizi 2019 e seguenti

1. Avviso per il finanziamento di “percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)”

a) Corso n. 1

- Denominazione → OPERATORE DEL BENESSERE – Acconciatura;
- Sede formativa → Cagliari;
- Durata → 2.970 ore;
- Attività da svolgere nel 2019 → lezioni frontali, laboratori della terza annualità.

b) Corso n. 2

- Denominazione → OPERATORE DELLA RISTORAZIONE - Servizi di Sala e bar;
- Sede formativa → Cagliari/Selargius;
- Durata → 2.970 ore;
- Attività da svolgere nel 2019 → lezioni frontali, laboratori della terza annualità.

c) Corso n. 3

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

d) Corso n. 4

- Denominazione → OPERATORE GRAFICO - Multimedia;
- Sede formativa → Cagliari;
- Durata → 2.970 ore;
- Attività da svolgere nel 2019 → lezioni frontali, laboratori della terza annualità.

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

- Denominazione → Programmare per l'Accessibilità;
- Sedi formative → Cagliari, Nuoro e Sassari;
- Durata → 2 anni;
- Attività da svolgere nel 2019 → lezioni frontali e laboratori.

A tale scopo è operativo il Comitato Scientifico di Sostegno che, attraverso le iniziative in fase di programmazione, sta offrendo all'Istituto un valido 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 2019 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 2019, si prevede, inoltre, il consolidamento delle sedi di coordinamento regionale dell'Ente subordinato anch'esso alla riscossione del contributo di cui alla L. n. 379/1993.

Di seguito si riporta il dettaglio dei movimenti previsti per il 2019.

STATO PATRIMONIALE

I. Immobilizzazioni immateriali

Per l'esercizio 2019 non sono stati preventivati investimenti in software.

TAB. 1 – TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2019
TOTALE BENI IMMATERIALI	16.003	0	0	-16.003	0
- Software	16.003	0	0	-16.003	0

II. Immobilizzazioni materiali

Per l'esercizio 2019 non sono stati previsti investimenti in immobilizzazioni materiali.

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					
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORTAM.	2019
TOTALE BENI MATERIALI	3.833.822	0	0	-1.627.406	2.206.416
- Fabbricato Monreale	2.307.339	0	0	-888.675	1.418.664
- Fabbricato Sassari	277.402	0	0	-39.003	238.399
- Fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	0	0	-6.634	214.525
- Costruzioni leggere	144.000	0	0	0	144.000
- Mobili e arredi	304.810	0	0	-283.512	21.298
- Macchine ufficio elettroniche	219.821	0	0	-219.821	0
- Attrezzature d'ufficio	68.346	0	0	-54.511	13.835
- Impianti	38.178	0	0	-26.483	11.695
- 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 € 1.787.323 risulta così costituito:

TAB. 3 – CREDITI				
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	2019
TOTALE CREDITI	2.053.772	1.235.000	-1.501.449	1.787.323
- Banche c/c	441.866	0	-225.934	215.932
- Banche c/c vincolato TFR dipendenti	138.562	23.000	0	161.562
- Crediti v/clienti	220.515	0	-70.000	150.515
- Crediti diversi	2.000	0	0	2.000
- Cauzioni diverse	21.314	0	0	21.314
- Anticipi a fornitori	3.515	0	-3.515	0
- Contributo L. 379/93 2018	1.202.000	0	-1.202.000	0
- Contributo L. 379/93 2019	0	1.212.000	0	1.212.000
- Contributo L.R.18/99 art. 2 e 4/2000 (q. 2018)	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 € 1.212.000 che presumibilmente saranno erogati per l'esercizio 2019.

IV. Debiti

I debiti, pari a € 150.632 e sono relativi a:

TAB. 4 - DEBITI				
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	2019
TOTALE DEBITI	227.153	0	-76.521	150.632
- Fornitori	155.153	0	-76.521	78.632
- Contributo L. 29/12/2000 n. 388	72.000	0	0	72.000

V) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti. Nel corso del 2019 si prevede un incremento di € 22.336 relativo alla quota presunta di accantonamento maturata nell'anno.

TAB. 5 – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	2019
FONDO T.F.R.	139.316	22.336	0	161.652
- F.do T.F.R. dipendenti	139.316	22.336	0	161.652

VI) Fondo per rischi e spese future

Il fondo per rischi e oneri, costituito per € 217.581 per rischi derivanti da contenziosi in corso, non subirà variazioni nel corso del 2019.

TAB. 6 – FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE				
	2018	INCREMENTI	DECREMENTI	2019
FONDI PER RISCHI E SPESE FUTURE	1.678.831	0	-249.250	1.217.792
- F.do Rischi contributo RAS	217.581	0	0	217.581
- F.do spese per impegni	1.461.250	0	-249.250	1.212.000

VII) Risconti passivi

I risconti passivi, pari a € 1.607.811, sono relativi al contributo regionale erogato per la realizzazione del Centro di Coordinamento Regionale e Provinciale dell'Ente per € 1.000.211 e al contributo L. 379/93 utilizzato per l'acquisizione di beni durevoli pari a €

607.600. Tali contributi sono differiti negli anni in base alla durata del processo di ammortamento del bene cui si riferiscono.

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.

TAB. 7 - RICAVI		
		2019
TOTALE RICAVI		1.986.862
RICAVI VOCE A1		1.920.800
- Contributo L. 379/93 2019 in c/esercizio	1.212.000	
- Contributi gestioni speciali (corsi)	708.800	
RICAVI VOCE A5		66.062
- Cinque per mille	6.000	
- Contributo L. 379/93 quote comp. 2018	16.147	
- 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 € 1.070.975;
- costi generali di amministrazione per € 286.703;
- costi per servizi e godimento beni di terzi per € 111.491;
- costo personale per € 394.481;
- oneri diversi di gestione per € 26.200;
- ammortamenti per € 97.012.

FLUSSI DI CASSA

INCASSI

Il totale incassi previsti, pari a € 1.990.351, comprende:

TAB. 8 - INCASSI	
	2019
TOTALE INCASSI	1.990.351
- Contributo L. 379/93 2018	1.202.000
- Contributi gestioni speciali (corsi)	708.800
- Crediti v/clienti e diversi	73.551
- Cinque per mille	6.000

PAGAMENTI

Le uscite presunte, pari a € 2.216.285, sono costituite da:

TAB. 9 - PAGAMENTI	
	2019
TOTALE PAGAMENTI	2.216.285
- Pagamenti attività istituzionale	1.397.580
- Pagamenti attività sedi di coordinamento regionale	174.105
- Pagamenti attività corsistica	644.600

GESTIONE DI CASSA

TAB. 10 - CASSA	
	2019
- Saldo iniziale di cassa presunto al 01.01.2019	441.866
- Totale entrate	1.990.351
- Totale uscite	-2.216.285
Saldo finale di cassa presunto al 31.12.2019	215.932

Approvato dall'Assemblea Generale dei Soci I.E.R.F.O.P. ONLUS nella seduta del 28/12/2018

p/Il Consiglio di Amministrazione

IL VICEPRESIDENTE VICARIO

Prof. Pietro Paolo Murru

(FIRMATA DIGITALMENTE)

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

	01.01.2019	31.12.2019
	€	€
ATTIVO FISSO		
Immobilizzazioni immateriali		
software	16.003	16.003
Sub-Total	16.003	16.003
Immobilizzazioni materiali		
mobili e arredi	304.810	304.810
macchine elettroniche	219.821	219.821
attrezzature d'ufficio	68.346	68.346
automezzi	108.767	108.767
fabbricato Cagliari - Monreale	2.307.339	2.307.339
fabbricato Cagliari - Pirri	221.159	221.159
fabbricato Sassari	277.402	277.402
costruzioni leggere	144.000	144.000
impianti	38.178	38.178
lavori in corso e acconti (palestra)	144.000	144.000
Sub-Total	3.833.822	3.833.822
Fondi ammortamento		
software	-15.183	-16.003
mobili e arredi	-279.798	-283.512
macchine elettroniche	-199.906	-219.821
attrezzature d'ufficio	-48.038	-54.511
automezzi	-108.767	-108.767
fabbricato Cagliari - Monreale	-841.358	-888.675
fabbricato Cagliari - Pirri	0	-6.634
fabbricato Sassari	-30.681	-39.003
impianti	-22.666	-26.483
Sub-Total	-1.546.397	-1.643.409
TOTALE NETTO ATTIVO FISSO	2.303.428	2.206.416
ATTIVO CORRENTE		
Banche c/c		
Banca c/c	441.866	215.932
Sub-Total	441.866	215.932
Contributi		
Contributi L. 379/93 2018	1.202.000	0
Contributi L. 379/93 2019	0	1.212.000
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2018)	24.000	24.000

Sub-Total	1.226.000	1.236.000
Crediti diversi	247.380	173.829
Banca c/c vincolato TFR dipendenti	138.562	161.562
	385.942	335.391
TOTALE ATTIVO CORRENTE	2.053.808	1.787.323
PASSIVITA' A BREVE		
Fornitori		
Fornitori	101.245	41.245
Energia elettrica	16.000	4.167
Spese telefoniche: telefoni sedi	24.000	6.000
Oneri sociali	13.908	27.220
Sub-Total	155.153	78.632
Altri debiti		
Impegni di stanziamento	1.461.250	1.212.000
Sub-Total	1.461.250	1.212.000
Fondo T.F.R.	139.316	161.652
F.do rischi e spese future	217.581	217.581
	356.897	379.233
TOTALE PASSIVITA' A BREVE	1.973.300	1.669.865
TOTALE NETTO CORRENTE	80.508	117.458
DEBITI A M/L TERMINE		
Risconti passivi		
Contributi L. 379/93 2008 (utilizzo in c/capitale quota 2016 palestra)	57.600	57.600
Contributi L. 379/93 2009 (utilizzo in c/capitale quota 2016 palestra)	45.000	45.000
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
Contributo L. 29/12/2000 n. 388 (quota 2014)	72.000	72.000
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2018)	1.044.126	1.000.211
Sub-Total	1.739.873	1.679.811
TOTALE ATTIVITA' NETTE	644.063	644.063
CAPITALE E RISERVE		
Utili (perdite) esercizi precedenti	180.000	180.000
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve di rivalutazione	364.063	364.063
	644.063	644.063

CONTO ECONOMICO

2019

	€	€
RICAVI		
Contributi L. 379/93 2019		1.212.000
Contributi L. 379/93 2013 (utilizzo in c/capitale quota 2019)		7.624
Contributi L. 379/93 2014 (utilizzo in c/capitale quota 2019)		2.871
Contributi L. 379/93 2015 (utilizzo in c/capitale quota 2019)		5.652
Contributi L.R. 18/99 art. 2 e 4/2000 (quota 2019)		43.915
Cinque per mille		6.000
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)		148.000
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Lavoras New 4"		280.800
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- "Linea A 2"		280.000
		<hr/>
		1.986.862
 COSTI DIRETTI		
Organizzazione convegni		5.000
Acquisti di materiale didattico		12.000
Cancelleria		4.800
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)		5.000
Organizzazione corsi professionali L. 379.93		399.575
Spese correnti - Funzionamento e gestione attività corsistiche		644.600
		<hr/>
TOTALE COSTI DIRETTI		1.070.975
 UTILE LORDO		915.887
 SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE		286.703
Consulenze contabili e fiscali		15.000
Valori bollati		500
Energia elettrica		31.200
Gas, metano, acqua		3.500
Spese telefoniche: telefoni sedi		17.100
Postali		3.800
Manutenzione macchine ufficio		6.000
Spese legali		30.000
Assicurazioni diverse		5.000
Compensi Amministratori		6.000
Compensi ai Sindaci		19.032
Rimborsi spese Amministratori		2.000
Collaborazioni occasionali		6.000
Spese bancarie		2.000
Spese pulizia locali		50.920
Altri costi		10.951
Consulenze diverse		20.000

Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 9001		3.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari		3.000
Manutenzione immobili		20.000
Manutenzione altri beni della produzione		5.000
Spese automezzi		26.700
assicurazione auto	10.000	
manutenzione auto	6.000	
tassa automobilistica	1.100	
carburanti e lubrificanti	9.600	
		<hr/>
GODIMENTO BENI DI TERZI		111.491
Affitto beni immobili (sedi regionali)	52.943	
Leasing impianto condizionamento	12.048	
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	46.500	
		<hr/>
COSTI DEL PERSONALE		394.481
Retribuzioni	269.022	
Oneri sociali	75.211	
Co.co.co	27.912	
Accantonamento fondo T.F.R.	22.336	
		<hr/>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		26.200
IMU	15.000	
Tarsu	11.200	
		<hr/>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		97.012
Ammortamenti		
software	820	
mobili e arredi	3.714	
macchine elettroniche	19.915	
impianti	3.817	
attrezzature d'ufficio	6.473	
fabbricato Cagliari - Monreale	47.317	
fabbricato Cagliari - Pirri	6.634	
fabbricato Sassari	8.322	
		<hr/>
RISULTATO D'ESERCIZIO		0

FLUSSI DI CASSA

	2019 €
INCASSI	
Contributi L. 379/93 2018	1.202.000
Cinque per mille	6.000
Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)	148.000
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Lavoras New 4"	280.800
POR Sardegna FSE 2014-2020 "Green & Blue Economy"- "Linea A 2"	280.000
Crediti diversi	73.551
TOTALE INCASSI	1.990.351
 PAGAMENTI	
Fornitori diversi	60.000
Organizzazione convegni	5.000
Acquisti di materiale didattico	12.000
Cancelleria	4.800
Organizzazione corsi professionali L. 379.93	399.575
Oneri per costituzione/attività "Osservatorio Reg. Disabili (prima fase)	5.000
Spese correnti - Funzionamento e gestione attività corristiche	644.600
Totale parziale	1.130.975
Consulenze contabili e fiscali	15.000
Valori bollati	500
Energia elettrica	43.033
Gas, metano, acqua	3.500
Spese telefoniche: telefoni sedi	35.100
Postali	3.800
Manutenzione macchine ufficio	6.000
Spese legali	30.000
Assicurazioni diverse	5.000
Compensi Amministratori	6.000
Compensi ai Sindaci	19.032
Rimborsi spese Amministratori	2.000
Collaborazioni occasionali	6.000
Spese bancarie	2.000
Spese pulizia locali	50.920
Altri costi	10.951
spese di rappresentanza	3.000
spese varie e minute	1.231
spese condominiali	3.520
abbonamenti a riviste	1.200
viaggi e trasferte	2.000
Consulenze diverse	20.000
Consulenza sistema di gestione Qualità Iso 9001	3.000
Spese telefoniche: telefoni cellulari	3.000
Manutenzione immobili	20.000

Manutenzione altri beni della produzione		5.000
Spese automezzi		26.700
assicurazione auto	10.000	
manutenzione auto	6.000	
tassa automobilistica	1.100	
carburanti e lubrificanti	<u>9.600</u>	
Godimento beni di terzi		111.491
Affitto beni immobili (sedi regionali)	52.943	
Leasing impianto condizionamento	12.048	
Affitto beni immobili (sedi regione Sardegna)	<u>46.500</u>	
Costi personale amministrativo		358.833
Retribuzioni	269.022	
Oneri sociali	61.899	
Co.co.co	<u>27.912</u>	
Sub-Total		
Oneri diversi di gestione		26.200
IMU	15.000	
Tarsu	<u>11.200</u>	
Sub-Total		
Banca c/c vincolato TFR dipendenti		23.000
Impegni di stanziamento		<u>249.250</u>
TOTALE PAGAMENTI		2.216.285
FLUSSI DI CASSA NETTI		-225.934
SALDO INIZIALE BANCA		441.866
SALDO FINALE BANCA		215.932