

IAL INNOVAZIONE APPRENDIMENTO LAVORO SARDEGNA S.R.L. IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|-----------------------------------|
| Sede in | Cagliari |
| Codice Fiscale | 80004790905 |
| Numero Rea | CAGLIARI - ORISTANO 192550 |
| P.I. | 02166200929 |
| Capitale Sociale Euro | 700.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 855920 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 39.258 | 30.674 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 146.107 | 50.549 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.816 | 13.816 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 189.181 | 95.039 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 8.921.732 | 11.820.617 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.504.484 | 3.186.212 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 400.801 | 854.944 |
| Totale crediti | 3.905.285 | 4.041.156 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 216.526 | 215.711 |
| Totale attivo circolante (C) | 13.043.543 | 16.077.484 |
| D) Ratei e risconti | 231.189 | 212.985 |
| Totale attivo | 13.463.913 | 16.385.508 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 700.000 | 700.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 13.545 | 10.727 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 312.209 | 294.757 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 1.898 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.255 | 18.374 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.031.009 | 1.025.756 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.785 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.951.032 | 14.482.605 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.319.106 | 685.622 |
| Totale debiti | 12.270.138 | 15.168.227 |
| E) Ratei e risconti | 160.981 | 191.525 |
| Totale passivo | 13.463.913 | 16.385.508 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.229.192 | 9.391.883 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (2.898.885) | (7.752.438) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (2.898.885) | (7.752.438) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 77.023 |
| altri | 1.735.781 | 407.023 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.735.781 | 484.046 |
| Totale valore della produzione | 3.066.088 | 2.123.491 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 45.517 | 14.444 |
| 7) per servizi | 744.658 | 792.226 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 250.810 | 259.207 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 875.440 | 742.577 |
| b) oneri sociali | 242.632 | 140.300 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 33.289 | 25.626 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.289 | 25.513 |
| e) altri costi | 0 | 113 |
| Totale costi per il personale | 1.151.361 | 908.503 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 7.074 | 15.074 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.155 | 8.249 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.919 | 6.825 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 7.074 | 15.074 |
| 14) oneri diversi di gestione | 723.765 | 15.225 |
| Totale costi della produzione | 2.923.185 | 2.004.679 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 142.903 | 118.812 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 9 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 9 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 9 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 113.268 | 86.187 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 113.268 | 86.187 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (113.268) | (86.178) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 29.635 | 32.634 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 24.380 | 14.260 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 24.380 | 14.260 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.255 | 18.374 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal bilancio sociale, è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed evidenzia un utile di euro 5.255.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività secondo l'articolo 2435 bis.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dall'articolo 2426 del c.c. e non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto ed è stato indicato per ciascuna categoria di beni il relativo fondo di ammortamento.

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione e sono di durevole mantenimento.

I crediti sono indicati al loro valore nominale, che coincide con quello di realizzo.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €189.181 (€95.039 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 402.199 | 347.412 | 13.816 | 763.427 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 371.525 | 296.863 | | 668.388 |
| Valore di bilancio | 30.674 | 50.549 | 13.816 | 95.039 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.155 | 3.919 | | 7.074 |
| Altre variazioni | 11.739 | 99.477 | (10.000) | 101.216 |
| Totale variazioni | 8.584 | 95.558 | (10.000) | 94.142 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 413.937 | 446.891 | 3.816 | 864.644 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 374.679 | 300.784 | | 675.463 |
| Valore di bilancio | 39.258 | 146.107 | 3.816 | 189.181 |

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €39.258 (€30.674 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 19.496 | 382.703 | 402.199 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.737 | 352.788 | 371.525 |
| Valore di bilancio | 759 | 29.915 | 30.674 |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 380 | 2.775 | 3.155 |
| Altre variazioni | 1 | 11.738 | 11.739 |
| Totale variazioni | (379) | 8.963 | 8.584 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 19.496 | 394.441 | 413.937 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 19.116 | 355.563 | 374.679 |
| Valore di bilancio | 380 | 38.878 | 39.258 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €146.107 (€50.549 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 35.090 | 115.983 | 196.339 | 347.412 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.411 | 90.407 | 185.045 | 296.863 |
| Valore di bilancio | 13.679 | 25.576 | 11.294 | 50.549 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.390 | 1.182 | 1.347 | 3.919 |
| Altre variazioni | (1) | 99.479 | (1) | 99.477 |
| Totale variazioni | (1.391) | 98.297 | (1.348) | 95.558 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 35.090 | 247.573 | 164.228 | 446.891 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.802 | 123.700 | 154.282 | 300.784 |
| Valore di bilancio | 12.288 | 123.873 | 9.946 | 146.107 |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono riferite alla partecipazione al capitale sociale del Consorzio Fidi Sardegna per euro 300, del Consorzio Cesfop per euro 516 e della Fondazione Istituto Amaldi - oggi Fondazione ITS Efficienza Energetica Sardegna - per euro 3.000.

Complessivamente, il loro importo è pari a euro 3.816.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

L'importo complessivo dell'attivo circolante è passato da euro 16.077.484 a euro 13.043.543, con un decremento di euro 3.033.941.

Rimanenze

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 11.820.617 | (2.898.885) | 8.921.732 |
| Totale rimanenze | 11.820.617 | (2.898.885) | 8.921.732 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.905.285 (€4.041.156 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Verso clienti | 2.853.288 | 334.993 | 3.188.281 | 0 | 3.188.281 |
| Crediti tributari | 70.848 | 46.937 | 117.785 | | 117.785 |
| Verso altri | 580.348 | 18.871 | 599.219 | 0 | 599.219 |
| Totale | 3.504.484 | 400.801 | 3.905.285 | 0 | 3.905.285 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

I crediti, esigibili entro i 12 mesi, sono passati da euro 3.186.212 ad euro 3.504.484, con un incremento, rispetto al precedente esercizio, pari ad euro 318.272. Le voci più significative dei crediti sono le seguenti:

- i crediti verso clienti ammontano ad euro 2.853.288;
- i crediti verso l'erario sono pari a euro 70.844;
- i crediti diversi sono pari ad euro 580.348.

I crediti, esigibili oltre i 12 mesi, sono passati da euro 854.944 ad euro 400.801, con un decremento rispetto al precedente esercizio, pari ad euro 454.143. Le voci più significative sono le seguenti:

- crediti verso clienti pari ad euro 334.993;
- crediti verso erario ed enti previdenziali ed assicurativi 65.808.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.799.985 | 388.296 | 3.188.281 | 2.853.288 | 334.993 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 132.117 | (14.332) | 117.785 | 70.848 | 46.937 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.109.054 | (509.835) | 599.219 | 580.348 | 18.871 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.041.156 | (135.871) | 3.905.285 | 3.504.484 | 400.801 | 0 |

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €216.526 (€215.711 nel precedente esercizio). Si riferiscono a somme depositate in diverse banche per euro 196.476, ad assegni per euro 4.900 e a somme giacenti nelle diverse casse aziendali per euro 15.150.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 202.266 | (5.790) | 196.476 |
| Assegni | 4.900 | 0 | 4.900 |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.545 | 6.605 | 15.150 |
| Totale disponibilità liquide | 215.711 | 815 | 216.526 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €231.189 (€212.985 nel precedente esercizio). Essi sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale. Tra i risconti attivi è ricompreso l'importo di euro 126.348, che si riferisce al maxi canone leasing, acceso per l'acquisto del fabbricato aziendale, la cui incidenza viene ripartita, esercizio per esercizio, secondo la competenza, per tutta la durata del contratto fino al 2025.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 22.944 | 208.245 | 231.189 |
| Risconti attivi | 190.041 | (190.041) | 0 |
| Totale ratei e risconti attivi | 212.985 | 18.204 | 231.189 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.031.009 (€1.025.756 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 700.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 700.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 10.727 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.818 | | 13.545 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 294.756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.455 | | 312.211 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3) | | (2) |
| Totale altre riserve | 294.757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.452 | | 312.209 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.898 | 0 | (1.898) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.374 | 0 | (18.374) | 0 | 0 | 0 | 5.255 | 5.255 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.025.756 | 0 | (20.272) | 0 | 0 | 20.270 | 5.255 | 1.031.009 |

Il capitale sociale della società è così suddiviso:

- per euro 670.000,00, pari al 96% del capitale sociale, di proprietà della Cisl Usr della Sardegna, con sede legale in Cagliari alla via Ancona n. 1, con codice fiscale 80006010922;
- per euro 20.000,00, pari al 3% del capitale sociale, di proprietà dello IAL Nazionale - Innovazione Apprendimento Lavoro S.R.L. IMPRESA SOCIALE, con sede legale in Roma, alla via Trionfale n. 101, con codice fiscale 80189330584;
- per euro 10.000,00, pari al 1% del capitale sociale, di proprietà della FNP Cisl Sardegna, con sede legale in Cagliari, vico II XX Settembre n. 1, con codice fiscale 92009510923.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €12.270.138 (€15.168.227 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 444.240 | (78.468) | 365.772 |
| Debiti verso banche | 1.966.857 | 538.084 | 2.504.941 |
| Acconti | 8.919.621 | (1.822.321) | 7.097.300 |
| Debiti verso fornitori | 2.150.544 | (944.916) | 1.205.628 |
| Debiti tributari | 758.215 | 166.405 | 924.620 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 23.651 | 32.699 | 56.350 |
| Altri debiti | 905.099 | (789.572) | 115.527 |
| Totale | 15.168.227 | (2.898.089) | 12.270.138 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

I debiti sono passati, complessivamente, da euro 15.168.227 ad euro 12.270.138, con un decremento di euro 2.898.089.

I debiti entro i dodici mesi, pari ad euro 4.951.032, si riferiscono a:

- debiti verso banche per euro 2.504.941;
- debiti vs fornitori per euro 997.520;
- debiti tributari e verso enti previdenziali per euro 967.272;
- debiti verso soci per finanziamenti per euro 365.772;
- debiti verso lavoratori subordinati, parasubordinati ed occasionali per euro 33.752
- debiti verso sindaco unico per euro 8.070;
- debiti verso consorzio fidi per euro 11.761
- debiti diversi per euro 61.944;

I debiti oltre i dodici mesi, pari ad euro 7.319.106, si riferiscono a:

- per anticipazioni da clienti per euro 7.097.300;
- debiti verso fornitori e partners per euro 208.108;
- debiti verso enti previdenziali per euro 13.698.

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 444.240 | (78.468) | 365.772 | 365.772 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.966.857 | 538.084 | 2.504.941 | 2.504.941 | 0 | 0 |
| Acconti | 8.919.621 | (1.822.321) | 7.097.300 | 0 | 7.097.300 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 2.150.544 | (944.916) | 1.205.628 | 997.520 | 208.108 | 0 |
| Debiti tributari | 758.215 | 166.405 | 924.620 | 924.620 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.651 | 32.699 | 56.350 | 42.652 | 13.698 | 0 |
| Altri debiti | 905.099 | (789.572) | 115.527 | 115.527 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 15.168.227 | (2.898.089) | 12.270.138 | 4.951.032 | 7.319.106 | 0 |

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 160.981 (€ 191.525 nel precedente esercizio). Essi sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale. I ratei passivi comprendono oneri finanziari e interessi bancari di competenza dell'esercizio la cui manifestazione finanziaria si avrà nel successivo esercizio. I risconti passivi comprendono componenti positivi di competenza dell'esercizio successivo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 188.596 | (33.793) | 154.803 |
| Risconti passivi | 2.929 | 3.249 | 6.178 |
| Totale ratei e risconti passivi | 191.525 | (30.544) | 160.981 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, conseguito nell'esercizio, è pari ad euro 3.066.088 ed ha avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente di euro 942.597.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pertanto pari ad euro 142.903, importo in aumento rispetto allo scorso esercizio per euro 24.091.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 2.923.185 ed hanno avuto un incremento di euro 918.506, rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito vengono evidenziate le variazioni intervenute nelle principali voci di costo rispetto all'esercizio precedente:

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 45.517 (€ 14.444 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €744.658 (€792.226 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 250.810 (€259.207 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €723.765 (€ 15.225 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono passati da euro 9 ad euro 0.

Gli oneri finanziari sono passati da euro 86.187 ad euro 113.268

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito il prospetto dal quale si evince la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti:

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 60.361 |
| Altri | 52.907 |
| Totale | 113.268 |

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 8.870 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 15.510 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 24.380 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad euro 5.255 a riserva.

Nota integrativa, parte finale

Parte finale

Con riferimento all'art. 2427 c.c. si precisa che:

- ai sensi del 3-bis) non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali di durata indeterminata;
- ai sensi del 6) non esistono né debiti, né crediti di durata residua superiore a 5 anni;
- ai sensi del 6-bis) dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati effetti di alcun genere per le variazioni valutarie avvenute;
- ai sensi del numero 6-ter) non esistono debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- ai sensi dell' 8) ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale non sono stati imputati oneri finanziari di alcun genere;
- ai sensi dell'11) non sono stati percepiti proventi da partecipazioni né da imprese controllate, né da imprese collegate;
- ai sensi del 15) il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è il seguente: numero 11 impiegati, zero dirigenti, zero operai;
- ai sensi del 18) la società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili;
- ai sensi del 19) la società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere;
- ai sensi del 20) la società non ha destinato patrimoni ad uno specifico affare;
- ai sensi del 21) la società non ha destinato specifici finanziamenti ad uno specifico affare;
- ai sensi del 22) la società nel 2021 ha sostenuto canoni di locazione finanziaria per euro 62.808;
- ai sensi del 22-quater) dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo tali da essere menzionati in questo punto.

La società è stata iscritta al registro unico nazionale del Terzo Settore (RUNTS) al numero 25234 in data 21.03.2022

Il presidente
F.to Mario Medde

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Roberto Demontis, legale rappresentante della società, amministratore delegato, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. n. 445/2000.

F.to Roberto Demontis

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

F.to Roberto Demontis

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite C.C.I.A.A. di Cagliari Aut. AGEDP – CA n. 103244 del 30/11/2020