

I.A.L. INNOVAZIONE APPRENDIMENTO LAVORO SARDEGNA SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	CAGLIARI
Codice fiscale:	80004790905
Numero REA:	192550
Capitale sociale Euro:	
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	CAGLIARI
Partita IVA:	02166200929
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.285	62.973
II - Immobilizzazioni materiali	59.249	70.230
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.816	3.816
Totale immobilizzazioni (B)	115.350	137.019
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.791.503	12.030.465
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.182.913	775.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	97.009	97.009
Totale crediti	1.279.922	872.828
IV - Disponibilità liquide	313.653	331.064
Totale attivo circolante (C)	14.385.078	13.234.357
D) Ratei e risconti	307.796	327.175
Totale attivo	14.808.224	13.698.551
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	700.000	700.000
IV - Riserva legale	2.539	2.019
VI - Altre riserve	294.756	294.756
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	631	520
Totale patrimonio netto	997.926	997.295
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.210	47.138
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.682.314	11.327.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	985.947	1.226.460
Totale debiti	13.668.261	12.554.161
E) Ratei e risconti	94.827	99.957
Totale passivo	14.808.224	13.698.551

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.079.797	7.500
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	761.038	1.033.888
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	761.038	1.033.888
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.421	4.347.623
Totale altri ricavi e proventi	2.421	4.347.623
Totale valore della produzione	3.843.256	5.389.011
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.796	246.678
7) per servizi	1.407.900	2.469.610
8) per godimento di beni di terzi	424.186	594.990
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.274.456	1.309.779

b) oneri sociali	333.622	371.664
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.917	98.887
c) trattamento di fine rapporto	90.917	98.887
Totale costi per il personale	1.698.995	1.780.330
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.795	34.871
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.957	11.699
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.838	23.172
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.795	34.871
14) oneri diversi di gestione	55.513	100.714
Totale costi della produzione	3.716.185	5.227.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.071	161.818
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	38
Totale proventi diversi dai precedenti	12	38
Totale altri proventi finanziari	12	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.412	143.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.412	143.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(108.400)	(143.337)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.671	18.481
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.040	17.961
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.040	17.961
21) Utile (perdita) dell'esercizio	631	520

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31.12.2016, 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, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci del presente bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

1. Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto ed è stato indicato il relativo fondo di ammortamento per ciascuna categoria di beni.
2. I crediti sono esposti al loro valore nominale, che coincide con quello di realizzo.
3. I debiti sono rilevati al loro valore nominale.
4. I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio.
5. Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione e sono di durevole mantenimento.

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge, in base all'articolo 2120 del c.c. e dei contratti di lavoro vigenti.

Nota Integrativa, Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è interamente versato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite dalle seguenti voci:

- spese di manutenzione e di riparazione pluriennali su beni altrui. La posta, al lordo del relativo fondo di ammortamento, rispetto all'anno precedente ha registrato una variazione in aumento pari ad euro 3.269;
- licenze per utilizzo software nel 2016 non hanno registrato alcun incremento;
- oneri pluriennali diversi, per euro 4.752, risultano tutte ammortizzate nel 2010.

Le immobilizzazioni immateriali nette sono passate da euro 62.974 a euro 52.285, con un decremento di euro 10.689.

Non si sono modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

B II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

In questa sezione sono iscritti i conti che attengono ad elementi patrimoniali che hanno un utilizzo che si protrae nel tempo. Le immobilizzazioni materiali nette sono passate da euro 70.229 a euro 59.249, con un decremento di euro 10.980. Rispetto all'esercizio precedente, non vi sono modifiche nei criteri di ammortamento e nei coefficienti applicati.

La voce è così composta:

- Attrezzature		
Valore al 01.01.2016	€	81.627
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(56.935)
Incremento dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	(5.416)
Valore al 31.12.2016	€	<u>19.276</u>
- Attrezzature di valore inf. 516,46		

Valore al 01.01.2016	€	12.173
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(12.173)
Incremento dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	0
Valore al 31.12.2016	€	0
- Autoveicoli da trasporto		
Valore al 01.01.2016	€	800
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(800)
Incremento dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	0
Valore al 31.12.2016	€	0
- Arredamento		
Valore al 01.01.2016	€	34.630
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(23.775)
Incremento dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	(2.771)
Valore al 31.12.2016	€	8.084
- Arredamento di valore inf. 516,46		
Valore al 01.01.2016	€	3.005
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(3.005)
Incremento dell'esercizio 2016	€	920
Quota di amm.to dell'esercizio	€	(920)
Valore al 31.12.2016	€	(0)
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche		
Valore al 01.01.2016	€	107.544
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(86.947)
Incrementi dell'esercizio 2016	€	7.613
Quota di amm.to dell'esercizio	€	(7.802)
Valore al 31.12.2016	€	20.408
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche val. inf. 516,46		
Valore al 01.01.2016	€	28.186
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(28.186)
Incrementi dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	0
Valore al 31.12.2016	€	0
- Autovetture		
Valore al 01.01.2016	€	1.200
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(1.200)
Incrementi dell'esercizio 2016	€	0
Quota di amm.to dell'esercizio	€	0
Valore al 31.12.2016	€	0
- Impianti e macchinari		
Valore al 01.01.2016	€	22.566
F.do amm.to al 01.01.2016	€	(8.481)
Incrementi dell'esercizio 2016	€	324
Quota di amm.to dell'esercizio	€	(2.929)
Valore al 31.12.2016	€	11.480

B III – 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, per euro 3.000. Complessivamente, il loro importo è pari a euro 3.816.

DATI PARTECIPATE:

DENOMINAZIONE	Città	Capitale Sociale	Risultato esercizio 2016	%
CONFIDI SARDEGNA	CAGLIARI	€ 14.442.450	€ + 4.312	0,0020
C.E.S.F.O.P.	CAGLIARI	€ 5.164	€ 0	10

FONDAZIONE AMALDI	MACOMER	€	15.000	€	0	19
-------------------	---------	---	--------	---	---	----

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	(255.705)	(143.678)	3.816	(395.567)
Ammortamenti (fondo ammortamento)	(318.678)	(213.908)		(532.586)
Valore di bilancio	62.973	70.230	3.816	137.019
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.269	8.857		12.126
Ammortamento dell'esercizio	13.957	19.838		33.795
Totale variazioni	(10.688)	(10.981)		(21.669)
Valore di fine esercizio				
Costo	(252.436)	(134.821)	3.816	(383.441)
Ammortamenti (fondo ammortamento)	(304.721)	(194.070)		(498.791)
Valore di bilancio	52.285	59.249	3.816	115.350

Attivo circolante

E' così composto:

Rimanenze

Il criterio di valutazione dei lavori di durata ultrannuale, è stato fatto considerando i costi sostenuti ed i ricavi conseguiti in relazione alle commesse completate o da completare.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	12.030.465	761.038	12.791.503
Totale rimanenze	12.030.465	761.038	12.791.503

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
A C II 01 a	Crediti v/clienti entro es. successivo	€ 718.776	€ 376.946	€ 0	€ 1.095.722

I suddetti valori sono riferiti alle Seguenti categorie:

- crediti v/clienti per fatture emesse	€	696.310
- crediti v/clienti per fatture da emettere	€	399.412

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
A C II 01 b	Crediti v/clienti oltre es.	€ 77.041	€ 0	€ 0	€ 77.041

	successivo				
--	------------	--	--	--	--

La posta è così costituita:

- crediti v/Ras mis. 2. 4	€	70.486
- clienti c/fatture da emettere master back	€	6.555

Non è stato ritenuto necessario eseguire accantonamenti per rischi su crediti.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE:

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
A C II 03 a	Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 41.700	€ 0	€ 41.700

Sono interamente relativi a fatture da emettere e si riferiscono a crediti vantati nei confronti della Fisgest srl, con sede in Cagliari, via Ancona n. 1, partecipata al 99% dalla USR-CISL.

ALTRI CREDITI:

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
A C II 05 a	Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 57.043	€ 0	€ 11.552	€ 45.491

L'importo di € 45.491 è costituito nel dettaglio dalle seguenti principali poste:

- crediti v/erario	€	22.795
- crediti v/istituti di previdenza	€	7.965
- altri crediti	€	14.731

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
A C II 05 b	Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 19.968	€ 0	€ 0	€ 19.968

L'importo di € 19.968 è costituito da crediti per depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	795.817	376.946	1.172.763	1.095.722	77.041
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	41.700	41.700	41.700	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.721	(5.926)	22.795	22.795	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.290	(5.626)	42.664	22.696	19.968
Totale crediti	872.828	407.094	1.279.922	1.182.913	97.009

iscritti nell'attivo circolante					
--	--	--	--	--	--

Disponibilità liquide

Ammontano complessivamente ad euro 313.653 ed hanno avuto un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 17.411.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	328.430	(17.297)	311.133
Denaro e altri valori in cassa	2.634	(114)	2.520
Totale disponibilità liquide	331.064	(17.411)	313.653

Ratei e risconti attivi

- Saldo al 31.12.2015	€	327.175
- Saldo al 31.12.2016	€	<u>307.796</u>
Variazione	€	19.379

I ratei e risconti sono stati eseguiti con il criterio della competenza temporale ed iscritti in bilancio con il consenso del collegio sindacale.

Tra i risconti attivi l'importo di euro 281.993 si riferisce al maxi canone leasing, la cui incidenza verrà ripartita, esercizio per esercizio, secondo la competenza, per tutta la durata del contratto fino al 2025.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	307.796	307.796
Totale ratei e risconti attivi	327.175	307.796	307.796

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE 2016	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE 2016
P A I	Capitale sociale	€ 700.000	€ 0	€ 0	€ 700.000
P A IV	Riserva legale	€ 2.019	€ 520	€ 0	€ 2.539
P A V11	Altre riserve	€ 294.756	€ 0	€ 0	€ 294.756
P A VIII	Perdite portate a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
P A IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 520	€ 631	€ -520	€ 631
	Totale Patrimonio Netto	€ 997.295	€ 1.151	€ -520	€ 997.926

Il capitale sociale della società è così suddiviso:

6. per euro 660.000,00, pari al 94,29% del capitale sociale, di proprietà della Cisl Usr della Sardegna, con sede legale

- in 09125 Cagliari alla via Ancona n. 1, con codice fiscale 80006010922;
7. per euro 20.000,00, pari al 2,86% del capitale sociale, di proprietà dello IAL Cisl, con sede legale in 00136 Roma, alla via Trionfale n. 101, con codice fiscale 80189330584.;
8. per euro 10.000,00, pari al 1,43% del capitale sociale, di proprietà della FNP Cisl Sardegna, con sede legale in 09125 Cagliari, vico Il XX Settembre n. 1, con codice fiscale 92009510923;
9. per euro 10.000,00, pari al 1,43% del capitale sociale, di proprietà della Federazione regionale Cisl scuola e formazione, con sede legale in 09125 Cagliari alla via Ancona n. 11, con codice fiscale 92082560928.

	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							700.000
Riserva legale	2.019			520				2.539
Altre riserve								
Riserva straordinaria	294.756							294.756
Totale altre riserve	294.756							294.756
Utile (perdita) dell'esercizio	520				520		631	631
Totale patrimonio netto	997.295			520	520		631	997.926

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	700.000					
Riserva legale	2.539					
Altre riserve						
Riserva straordinaria	294.756					
Totale altre riserve	294.756					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Non è stato costituito alcun fondo per rischi generici, in quanto privi di giustificazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del fondo iscritto a bilancio si riferisce ad accantonamenti effettuati precedentemente all'anno 2007, al netto delle somme elargite per anticipazioni e/o liquidazioni.

Esso ha avuto un incremento di euro 72 per effetto della rivalutazione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.138
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	72
Totale variazioni	72

Valore di fine esercizio

47.210

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti**

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
P D 03 a	Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	€ 1.129.307	€ 0	€ 560.332	€ 568.975

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
P D 06 a	Debiti esigibili entro esercizio successivo	€ 9.578.510	€ 1.005.230	€ 0	€ 10.583.740

Sono costituiti da:

	2016	2015
- Debiti v/fornitori	€ 745.713	€ 405.042
- Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	€ 155.047	€ 76.627
- Debiti per collaborazioni	€ 106.203	€ 0
- Debiti v/professionisti	€ 79.949	€ 45.749
- Anticipi da clienti	€ 9.496.828	€ 9.051.092

La posta anticipi da clienti si riferisce a debiti verso Ras e altri clienti per anticipi ricevuti per lavori che non si sono conclusi entro il 2016.

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
P D 06 b	Debiti verso fornitori esigibili oltre esercizio successivo	€ 1.080.855	€ 0	€ 125.414	€ 955.441

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
P D 11 a	Debiti tributari entro l'esercizio successivo	€ 247.460	€ 90.458	€ 0	€ 337.918

I debiti tributari sono composti dalle seguenti principali poste:

- Rit. Irpef lavoro autonomo	€ 62.975
- Rit. Irpef su finanziamenti	€ 261
- Erario c/lva	€ 3.157
- Debiti v/Equitalia	€ 942
- Rit. Irpef dipendenti	€ 164.063
- Rit. Add.li dipendenti	€ 16.922
- Rit. Irpef su TFR	€ 24.241
- Rit. Irpef e add.li su co.co.pro	€ 41.007
- Ires/Irap	€ 23.650
- Diversi	€ 700

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZ A INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENT I	CONSISTENZ A FINALE
P D 12 a	Debiti v/istituti previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo	€ 137.150	€	€ 87.188	€ 49.962

I debiti previdenziali rappresentano le trattenute contributive (I.N.P.S.) e assicurative (I.N.A.I.L.) operate nel 2016 sui dipendenti e collaboratori e consulenti vari.

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
P D 13 a	Altri debiti esigibili entro es. succ.	€ 235.274	€ 906.445	€ 0	€ 1.141.719

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
P D 13 b	Altri debiti esigibili oltre es. succ.	€ 145.605	€ 0	€ 115.099	€ 30.506

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.129.307	(560.332)	568.975	568.975	
Debiti verso fornitori	10.659.365	879.816	11.539.181	10.583.740	955.441
Debiti tributari	247.460	90.458	337.918	337.918	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.150	(87.188)	49.962	49.962	
Altri debiti	380.879	791.346	1.172.225	1.141.719	30.506
Totale debiti	12.554.161	1.114.100	13.668.261	12.682.314	985.947

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	13.668.261		13.668.261

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					568.975	568.975
Debiti verso fornitori					11.539.181	11.539.181
Debiti tributari					337.918	337.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					49.962	49.962
Altri debiti					1.172.225	1.172.225
Totale debiti					13.668.261	13.668.261

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi, pari a € 94.827, si riferiscono ad anticipi percepiti per attività in parte da svolgere negli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	94.827	94.827
Totale ratei e risconti passivi	99.957	94.827	94.827

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è passato complessivamente da euro 5.389.011 ad euro 3.843.256, con un decremento di euro 1.545.755.

La voce A1), ricavi delle prestazioni, è passata da euro 4.342.957 ad euro 3.079.797, con un decremento di euro 1.263.160.

All'interno dei ricavi delle prestazioni, quelli a rendicontazione pubblica sono passati da euro 4.335.457 ad euro 3.052.797, con un decremento di euro 1.282.660, dovuto alla mancata possibilità di attivare nuovi corsi, per cause derivanti dall'Ente affidante, mentre i ricavi da attività non soggette a rendicontazione sono passati da euro 7.500 ad euro 27.000, con un incremento di euro 19.500.

La voce A3), variazione dei servizi in corso di esecuzione al 31/12/2016, è stata incrementata di euro € 761.038, come risulta dai seguenti valori:

- rimanenze iniziali di servizi in corso:	€	-12.030.465
- rimanenze finali di servizi in corso:	€	<u>12.791.503</u>
- Variazione servizi in corso su attività corsali anno 2016:	€	761.038

La voce A5) altri ricavi e proventi è passata da euro 12.166 ad euro 2.421, con un decremento di euro 9.745.

Costi della produzione

Tra i costi della produzione ordinaria si evidenziano i seguenti:

DESCRIZIONE	31/12/2016	Variazione	31/12/2015
6) Materie prime e di consumo	€ 95.796	€ +150.882	€ 246.678
7) Servizi	€ 1.407.90 0	€ +1.061.71 0	€ 2.469.61 0
8) Per godimento beni di terzi	€ 424.186	€ +170.804	€ 594.990
9) Per il personale	€ 1.698.99 5	€ +81.335	€ 1.780.33 0
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 33.795	€ +1.076	€ 34.871
11) Variazione di rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0	€ 0	€ 0
13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0

)						
14	Oneri diversi di gestione	€	55.513	€	+45.201	€ 100.714
)						
TOTALE		€	3.716.18	€	+1.511.00	€ 5.227.19
			5		8	3

Godimento beni di terzi

La posta racchiude i costi sostenuti dalla società per la locazione di beni immobili, per l'utilizzo di beni di terzi attraverso contratti di leasing finanziario e operativo.

La società, al 31/12/2016, ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria.

I leasing finanziari sono stati contabilizzati secondo il metodo patrimoniale nel bilancio dell'esercizio del locatore.

Ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

1. Contratto di locazione finanziaria n. U0000467 del 01/02/2012;
 - durata del contratto di leasing 48 mesi;
 - bene utilizzato Desktop (pc fisso) Asus;
 - costo del bene euro 46.039;
 - valore attuale delle rate di canone non scadute euro 1.293,79.

Proventi e oneri finanziari**C) PROVENTI FINANZIARI**

DESCRIZIONE		31/12/2016	Variazione	31/12/2015
16 d 4	Proventi finanziari diversi dai precedenti - da altri	€ 12	€ -26	€ 38

D) INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE		31/12/2016	Variazione	31/12/2015
17 d	Debiti verso banche	€ 83.335	€ +4.566	€ 87.901
17 f	Altri debiti	€ 0	€ 0	€ 0
17 g	Oneri finanziari diversi	€ 25.077	€ +30.397	€ 55.474
TOTALE		€ 108.412	€ +34.963	€ 143.375

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

Le imposte relative all'esercizio 2016 sono pari a euro 18.040, distinte in euro 2.160 per ires e euro 15.880 per irap.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, nel proporvi di destinare l'utile d'esercizio interamente alla riserva legale, Vi invitiamo ad esprimere le vostre deliberazioni sul bilancio al 31/12/2016.

Il Presidente
F.to Mario Medde

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. N. 10369/92 2t del 17/06/1992.