

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Cagliari
Codice Fiscale	80004790905
Numero Rea	CAGLIARI - ORISTANO 192550
P.I.	02166200929
Capitale Sociale Euro	700.000,00 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
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 ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	281.115	27.140
II - Immobilizzazioni materiali	70.114	102.956
III - Immobilizzazioni finanziarie	33.784	33.784
Totale immobilizzazioni (B)	385.013	163.880
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	11.956.797	10.846.255
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.437.624	2.414.902
Esigibili oltre l'esercizio successivo	415.491	454.345
Totale crediti (II)	2.853.115	2.869.247
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	149.377	149.108
Totale attivo circolante (C)	14.959.289	13.864.610
D) RATEI E RISCONTI	87.231	183.487
TOTALE ATTIVO	15.431.533	14.211.977
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	700.000	700.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.799	18.799
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	749.630	649.632
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	20.449	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.645	20.449
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.502.523	1.388.880
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31.554	1.785
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.505	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.665.020	2.994.246
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.219.341	9.758.240
Totale debiti (D)	13.884.361	12.752.486
E) RATEI E RISCONTI	7.590	68.826
TOTALE PASSIVO	15.431.533	14.211.977

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.592.666	769.765
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.110.542	1.924.523
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	1.110.542	1.924.523
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	302.066	0
Altri	309.762	576.983
Totale altri ricavi e proventi	611.828	576.983
Totale valore della produzione	3.315.036	3.271.271
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.603	48.186
7) Per servizi	768.226	549.242
8) per godimento di beni di terzi	203.225	310.868
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	856.058	1.409.201
b) oneri sociali	236.623	379.545
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.245	56.845
c) Trattamento di fine rapporto	321	22.599
d) Trattamento di quiescenza e simili	29.769	0
e) Altri costi	155	34.246
Totale costi per il personale	1.122.926	1.845.591
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.705	55.270
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.363	12.118
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.342	43.152
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.705	55.270
14) Oneri diversi di gestione	880.069	316.101
Totale costi della produzione	3.108.754	3.125.258
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	206.282	146.013
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3	0
Totale altri proventi finanziari	3	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	160.718	105.594
Totale interessi e altri oneri finanziari	160.718	105.594
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(160.715)	(105.594)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE::		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	45.567	40.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	31.922	19.970
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e	31.922	19.970

anticipate

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

13.645

20.449

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023, 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 20.449.

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

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 385.013 (€ 163.880 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	413.937	446.891	33.784	894.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.797	343.935		730.732
Valore di bilancio	27.140	102.956	33.784	163.880
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	65.363	42.342		107.705
Altre variazioni	319.338	9.500	0	328.838
Totale variazioni	253.975	(32.842)	0	221.133
Valore di fine esercizio				
Costo	740.562	449.104	33.784	1.223.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	459.447	378.990		838.437
Valore di bilancio	281.115	70.114	33.784	385.013

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 281.115 (€ 27.140 nel precedente esercizio).

Queste si riferiscono a:

1. Licenze di software e programmi vari per euro 21.208 ammortizzato per euro 19.876;
2. Costi per ammodernamento su beni di terzi per euro 374.589; ammortizzato totalmente;
3. Oneri pluriennali per euro 344.765,13 ammortizzato per euro 64.983

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	19.496	394.441	413.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	19.496	367.301	386.797
Valore di bilancio	0	0	27.140	27.140
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	380	0	64.983	65.363
Altre variazioni	380	1.332	317.626	319.338
Totale variazioni	0	1.332	252.643	253.975
Valore di fine esercizio				
Costo	0	21.208	719.354	740.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	19.876	439.571	459.447
Valore di bilancio	0	1.332	279.783	281.115

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 70.114 (€ 102.956 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	35.090	247.573	164.228	446.891
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.802	157.921	163.212	343.935
Valore di bilancio	0	12.288	89.652	1.016	102.956
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	7.288	0	33.817	1.237	42.342
Altre variazioni	7.288	0	0	2.212	9.500
Totale variazioni	0	0	(33.817)	975	(32.842)
Valore di fine esercizio					
Costo	0	35.090	215.462	198.552	449.104
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.802	159.627	196.561	378.990
Valore di bilancio	0	12.288	55.835	1.991	70.114

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 della Fondazione Istituto Amaldi - oggi Fondazione ITS Efficienza Energetica Sardegna - per euro 3.000, della fondazione ITS TURISMO per euro 10.000 e a depositi cauzionali per euro 19.968.

Complessivamente, il loro importo è pari a euro 33.784.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'importo complessivo dell'attivo circolante è passato da euro 13.864.610, ad euro 14.959.289 con un incremento di euro 1.094.679.

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	10.846.255	1.110.542	11.956.797
Totale rimanenze	10.846.255	1.110.542	11.956.797

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.853.115 (€ 2.869.247 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	2.173.034	415.491	2.588.525	0	2.588.525
Verso imprese controllate	97.200	0	97.200	0	97.200
Crediti tributari	63.367	0	63.367		63.367
Verso altri	104.023	0	104.023	0	104.023
Totale	2.437.624	415.491	2.853.115	0	2.853.115

Crediti - Distinzione per scadenza

I crediti, esigibili entro i 12 mesi, sono passati da euro 2.414.902 ad euro 2.437.624, con un aumento di euro 22.722, rispetto al precedente esercizio.

Di seguito le poste principali da cui è composto il conto.

- i crediti verso clienti ammontano ad euro 2.028.762;
- i crediti verso clienti per fatture da emettere ad euro 144.272;
- i crediti verso l'erario sono pari a euro 63.366;

- i crediti diversi sono pari ad euro 104.024 e sono riferiti ai versamenti INPS per il fondo tesoreria crediti verso partners e crediti verso allievi per anticipazioni.

- crediti vs Fisgest srl per anticipazioni depositi cauzionali per euro 97.200;

I crediti, esigibili oltre i 12 mesi, sono passati da euro 454.345 ad euro 415.491 con un decremento rispetto al precedente esercizio, pari ad euro 38.854 e sono tutti riferiti a crediti Vs clienti/partners

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	2.714.668	(126.143)	2.588.525	2.173.034	415.491	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	97.200	97.200	97.200	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.299	(17.932)	63.367	63.367	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.280	30.743	104.023	104.023	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.869.247	(16.132)	2.853.115	2.437.624	415.491	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 149.377 (€ 149.108 nel precedente esercizio). Si riferiscono a somme depositate in diverse banche per euro 142.601, a somme giacenti nelle diverse casse aziendali per euro 5.767 di cui 684,84 in valori bollati e assegni per euro 1.009

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	147.425	(4.824)	142.601
Assegni	0	1.009	1.009
Denaro e altri valori in cassa	1.683	4.084	5.767
Totale disponibilità liquide	149.108	269	149.377

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 87.231 (€ 183.487 nel precedente esercizio).). Essi sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale. Tra i risconti attivi è compreso l'importo di euro 80.122, 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 30.08.2027.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.061	(5.061)	0
Risconti attivi	178.426	(91.195)	87.231
Totale ratei e risconti attivi	183.487	(96.256)	87.231

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.502.523 (€ 1.388.880 nel precedente esercizio) con un incremento pari ad euro 113.645 dovuto per euro 337.418 all'aumento della riserva straordinaria a seguito di versamenti del Socio di maggioranza in conto futuro aumento di capitale e dell'utile d'esercizio.

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	700.000	0	0	0	0	0		700.000
Riserva legale	18.799	0	0	0	0	0		18.799
Altre riserve								
Riserva straordinaria	649.629	0	0	0	0	0		649.629
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	100.000		100.000
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(2)		1
Totale altre riserve	649.632	0	0	0	0	99.998		749.630
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	20.449	0	0	0		20.449
Utile (perdita) dell'esercizio	20.449	0	(20.449)	0	0	0	13.645	13.645
Totale Patrimonio netto	1.388.880	0	0	0	0	99.998	13.645	1.502.523

Il capitale sociale della società è così suddiviso:

- per euro 670.000,00, pari al 96% del capitale sociale, di proprietà della Cisl Usl 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 Il XX Settembre n. 1, con codice fiscale 92009510923.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.884.361 (€ 12.752.486 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	0	108.293	108.293
Debiti verso banche	2.740.259	(171.687)	2.568.572
Acconti	7.903.152	449.922	8.353.074
Debiti verso fornitori	973.810	(8.123)	965.687
Debiti tributari	720.847	432.720	1.153.567
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	114.398	(76.586)	37.812
Altri debiti	300.020	397.336	697.356
Totale	12.752.486	1.131.875	13.884.361

Debiti - Distinzione per scadenza

I debiti sono passati, complessivamente, da euro 12.752.486 ad euro 13.884.361, con un incremento di euro 1.131.875.

I debiti entro i dodici mesi, pari ad euro 3.665.020, si riferiscono a:

- debiti verso banche conti anticipi per euro 1.468.280;
- debiti per altri acconti da clienti 5.310
- debiti vs fornitori/partners su fatture emesse per euro 852.766;
- debiti vs fornitori per fatture da ricevere 112.921
- debiti tributari per euro 492.280;
- debiti verso enti previdenziali ed assicurativi per euro 37.812
- debiti verso dipendenti e collaboratori per euro 560.508;
- altri debiti per euro 138.143;

I debiti oltre i dodici mesi, pari ad euro 10.219.341, si riferiscono a:

- debiti per per anticipazioni da clienti per euro 8.347.764;:
- debiti verso erario ed enti previdenziali per euro 661.286.
- debiti verso banche per euro 1.100.291;
- debiti vs collegate per euro 110.000;

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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	108.293	108.293	(1.707)	110.000	0
Debiti verso banche	2.740.259	(171.687)	2.568.572	1.468.281	1.100.291	0
Acconti	7.903.152	449.922	8.353.074	5.310	8.347.764	0
Debiti verso fornitori	973.810	(8.123)	965.687	965.687	0	0
Debiti tributari	720.847	432.720	1.153.567	492.281	661.286	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.398	(76.586)	37.812	37.812	0	0
Altri debiti	300.020	397.336	697.356	697.356	0	0
Totale debiti	12.752.486	1.131.875	13.884.361	3.665.020	10.219.341	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.590 (€ 68.826 nel precedente esercizio). Essi sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale. I ratei passivi comprendono oneri finanziari e partite passive da liquidare 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	59.226	(55.760)	3.466
Risconti passivi	9.600	(5.476)	4.124
Totale ratei e risconti passivi	68.826	(61.236)	7.590

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, conseguito nell'esercizio, è pari ad euro 3.315.036 ed ha avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente di euro 43.765.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pertanto pari ad euro 206.282, importo in aumento rispetto allo scorso esercizio per euro 60.269.

Sono state rilevate sopravvenienze attive ordinarie scaturenti dalla attività di riconciliazione patrimoniale che ha portato all'eliminazione di vecchie partite fra le passività. Operazione svolta in accordo con il Sindaco Unico

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 3.108.754 ed hanno avuto un decremento di euro 16.504, 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 € 26.603 (€ 21.583 in meno rispetto al precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 768.226 (€ 549.242 nel precedente esercizio. con un decremento di euro 218.984).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 203.225 (€ 310.868 nel precedente esercizio con un decremento di euro 107.643).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 880.069 (€ 316.101 nel precedente esercizio con un incremento di euro 563.968).

Sono state rilate sopravvenienze passive ordinarie scaturenti dalla attività di riconciliazione patrimoniale che ha portato all'eliminazione di vecchie partite fra le attività. Operazione svolta in accordo con il Sindaco Unico

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono pari ad euro 0.

Gli oneri finanziari sono passati da euro 105.594 ad euro 160.718

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	10.936	0	0	0	
IRAP	20.986	0	0	0	
Totale	31.922	0	0	0	0

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 20.449 a riserva.

aParte 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 2023 ha sostenuto canoni di locazione finanziaria per euro 115.736;
- ai sensi del 22-quater) dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo tali da essere

menzionati in questo punto.

Nell'esercizio 2023, con l'ausilio del Sindaco Unico, dello studio di elaborazione dati contabili, e del personale interno amministrativo, è stato svolto un preciso lavoro di revisione, ottimizzazione e riconciliazione dei conti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che ha causato ad un fisiologico ritardo nell'approvazione del bilancio.

Grazie a questo lavoro la situazione contabile dell' Ente è oggi più funzionale e chiara.

Si ricorda che 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

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.