

IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
 Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
 Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

(Importi espressi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | 31/12/16 | 31/12/17 |
|---|--------------|--------------|
| A) Crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti: | | |
| 1) parte già richiamata | 0 | 0 |
| 2) parte non ancora richiamata | 0 | 0 |
| Totale crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni: | | |
| I Immobilizzazioni immateriali: | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 8.014 | 10.640 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti brevetto ind. e utilizzazione opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 0 | 0 |
| meno fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali | -3.484 | -5.613 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.530 | 5.027 |
| II Immobilizzazioni materiali: | | |
| di cui concesse in locazione finanziaria | | |
| | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 0 | 0 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) altri beni | 0 | 0 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| meno fondi ammortamento immobilizzazioni materiali | -607 | -1.079 |
| Totale imm.mater. | 0 | 0 |
| Totale | 2.494 | 2.022 |
| III Immobilizzazioni finanziarie: | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 0 | 0 |
| 2) Crediti: | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| | 31/12/16 | 31/12/17 |
| a) verso imprese controllate: | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate: | 0 | 0 |
| c) verso controllanti: | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri: | 0 | 0 |
| totale | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni | 7.024 | 7.049 |

IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
 Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
 Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | 31/12/16 | 31/12/17 |
|--|--|--|----------------|
| C) Attivo circolante | | | |
| <i>I Rimanenze:</i> | | | |
| 1) | materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) | prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) | lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) | prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) | acconti | 0 | 0 |
| | Totale rimanenze | 0 | 0 |
| <i>II Crediti:</i> | | | |
| | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
| | | 31/12/16 | 31/12/17 |
| 1) | verso clienti: | 0 | 0 |
| 2) | verso imprese controllate: | 0 | 0 |
| 3) | verso imprese collegate: | 0 | 0 |
| 4) | verso controllanti: | 0 | 0 |
| 5) | verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) | crediti tributari: | 0 | 0 |
| 5-ter) | imposte anticipate: | 0 | 0 |
| 5-quater) | verso altri: | 0 | 0 |
| | Totale crediti | 0 | 0 |
| | | 1.329 | 44.172 |
| <i>III Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni:</i> | | | |
| 1) | partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) | partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) | partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) | partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) | altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) | strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) | altri titoli | 0 | 0 |
| | Totale attività finanziarie | 0 | 0 |
| <i>IV Disponibilità liquide:</i> | | | |
| 1) | depositi bancari e postali | 457.329 | 327.763 |
| 2) | assegni | 0 | 0 |
| 3) | danaro e valori in cassa | 100 | 100 |
| | Totale disponibilità liquide | 457.429 | 327.863 |
| | Totale attivo circolante | 458.758 | 372.035 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| a) | ratei e risconti | 38.438 | 103.942 |
| | Totale ratei e risconti | 38.438 | 103.942 |
| | TOTALE ATTIVO | 504.220 | 483.026 |

IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | 31/12/16 | 31/12/17 |
|---|----------------|---------------|
| A) Patrimonio netto: | | |
| I Capitale | 53.000 | 53.000 |
| II Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV Riserva legale | 0 | 0 |
| V Riserve statutarie | 10.000 | 15.000 |
| VI Altre riserve: | | |
| a) <i>Riserva indivisibile</i> | 0 | 0 |
| b) <i>Riserva da fusione</i> | 0 | 0 |
| c) <i>Riserva straordinaria</i> | 0 | 0 |
| d) <i>Altre riserve</i> | 0 | 0 |
| VIII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX Utile (perdita) dell'esercizio | -84.654 | -35.284 |
| X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | -21.654 | 32.716 |
| B) Fondi per rischi e oneri: | | |
| 1) per trattamento quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 0 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |

IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

31/12/16

31/12/17

D) Debiti:

| | Esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
|---|--|----------|----------------|----------------|
| | 31/12/16 | 31/12/17 | | |
| 1) obbligazioni: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori: | 0 | 0 | 256.079 | 176.758 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale: | 0 | 0 | 610 | 893 |
| 14) altri debiti: | 0 | 0 | 252.835 | 217.853 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 509.524 | 395.504 |

E) Ratei e risconti

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|----------------|----------------|
| a) ratei e risconti | | | 16.350 | 54.806 |
| Totale ratei e risconti | | | 16.350 | 54.806 |
| TOTALE PASSIVO | | | 504.220 | 483.026 |

IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/16 | 31/12/17 |
|---|----------------|----------------|
| A) (+) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 11.569 | 26.695 |
| 2) variazioni riman. pr. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi: | | |
| a) <i>altri ricavi e proventi</i> | 381 | 226 |
| b) <i>contributi in conto esercizio</i> | 252.279 | 383.668 |
| Totale valore della produzione | 264.229 | 410.589 |
| B) (-) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 262 | 5.224 |
| 7) per servizi | 346.321 | 437.440 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 153 |
| 9) per il personale: | | |
| a) <i>salari e stipendi</i> | 0 | 0 |
| b) <i>oneri sociali</i> | 0 | 0 |
| c) <i>trattamento di fine rapporto</i> | 0 | 0 |
| d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i> | 0 | 0 |
| e) <i>altri costi</i> | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 0 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) <i>ammortamento delle immobilizz. immateriali</i> | 1.603 | 2.128 |
| b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | 347 | 472 |
| c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0 | 0 |
| d) <i>svalutazioni crediti dell'attivo circolante e disponibilità liquide</i> | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.950 | 2.600 |
| 11) variazioni rimanenze m. prime, sussidiarie, consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 374 | 456 |
| Totale costi della produzione | 348.907 | 445.873 |
| Differenza fra valore e costi della produzione (A - B) | -84.678 | -35.284 |

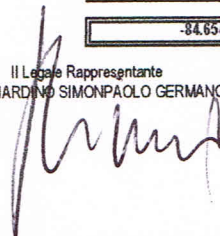
IST.TECNICO SUP.PER IL TURISMO E LE ATT.CULTURALI-INNOVATURISMO

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
 Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
 Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

CONTO ECONOMICO - segue

| | 31/12/16 | 31/12/17 |
|--|----------------|----------------|
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) (+) proventi da partecipazioni: | | |
| a) in imprese controllate | 0 | 0 |
| b) in imprese collegate | 0 | 0 |
| c) in imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 16) (+) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | |
| i) verso imprese controllate | 0 | 0 |
| ii) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| iii) verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| iv) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| v) verso terzi | 0 | 0 |
| b) da titoli immobilizzati che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | |
| i) verso imprese controllate | 0 | 0 |
| ii) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| iii) verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| iv) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| v) verso terzi | 24 | 0 |
| 17) (-) interessi e altri oneri finanziari: | | |
| a) verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) verso terzi | 0 | 0 |
| 17bis) utili e perdite su cambi: | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | 24 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | | |
| 18) (+) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| 19) (-) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immob. finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | -84.654 | -35.284 |
| 20) (-) imposte sul reddito dell'esercizio: | | |
| a) correnti | 0 | 0 |
| b) differite e anticipate | 0 | 0 |
| Totale imposte sul reddito | 0 | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | -84.654 | -35.284 |

Il Legale Rappresentante
 BUONGIARDINO SIMONPAOLO GERMANO



ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI - INNOVATURISMO

Sede in Viale Murillo n. 17 - 20149 MILANO (MI)
Fondo di dotazione: euro 53.000,00 interamente versato
Fondazione riconosciuta: iscritta al Registro presso la Prefettura di Milano al n. 1377
Codice Fiscale: 97685780153 – Partita IVA: 08761480964

Nota integrativa al Conto Consuntivo relativo all'anno 2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Premessa

Il conto consuntivo chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis del Codice Civile, e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Sussistendone i requisiti di cui all'art. 2435-bis, primo comma del Codice civile, il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata, riportando le informazioni richieste dagli articoli 2426 e 2427 del Codice Civile con i limiti indicati al citato art. 2435-bis comma 5. Ai sensi del sesto comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile non viene inoltre prodotta la Relazione sulla gestione.

Si precisa inoltre che ai sensi dell'art. 2428 numeri 3) e 4) del Codice Civile, la Fondazione non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona né ha posto in essere, nell'esercizio appena concluso, operazioni di acquisto o di alienazione di azioni proprie e di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Non sono state operate rivalutazioni di valore in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni dell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- | | |
|--------------------------|-----|
| - mobili e arredi: | 12% |
| - macchine elettroniche: | 20% |

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere alle obbligazioni nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui,

ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari

La voce "crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I criteri di determinazione dei ratei e dei risconti attivi e passivi riflettono il principio di competenza temporale dei componenti di reddito comuni a più esercizi.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta.

Valori in valuta

Nel presente bilancio non sono presenti attività e/o passività in valuta.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono rilevate con riferimento al reddito imponibile dell'esercizio, determinato in base alla vigente normativa fiscale.

Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza.

Contributi ricevuti

I contributi in conto esercizio e in conto capitale sono contabilizzati nel momento in cui si ottiene la certezza dell'erogazione. Essendo l'attività prevalente svolta dalla Fondazione di natura rendicontativa, i contributi in conto esercizio deliberati dagli Enti committenti sono stati valorizzati sulla base dei costi effettivamente sostenuti ed iscritti in Conto Economico. Non risultano iscritti contributi in conto capitale.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non risultano crediti verso i Soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Ammontano complessivamente a € 5.027 al netto dei relativi fondi ammortamento e sono costituite dagli oneri notarili sostenuti per la costituzione dell'Ente e per le modifiche statutarie rese necessarie per le variazioni intervenute per quel che riguarda i soci fondatori. Nell'anno sono stati sostenuti oneri per euro 2.626 per la modifica dello Statuto Sociale conseguente all'ingresso, quali Enti Fondatori del Centro di Formazione Professionale Azienda Speciale della Provincia di Sondrio, dello IAL Innovazione Apprendimento Lavoro Lombardia s.r.l. impresa sociale e dell'Università Cattolica del Sacro Cuore.

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali risulta dalla seguente tabella:

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| <i>Categorie</i> | <i>Costo storico</i> | <i>F.do amm.to iniziale</i> | <i>Valore netto iniziale</i> | <i>Acquisti/ Incrementi dell'esercizio</i> | <i>Alienazioni (storno costo storico residuo)</i> | <i>Quota amm.to dell'esercizio</i> | <i>Arrotond. Per conv.in unità di euro</i> | <i>Valore netto finale</i> |
|--|----------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|------------------------------------|--|-----------------------------|
| <i>Costi di impianto e ampliamento</i> | 8.014 | (3.484) | 4.530 | 2.626 | 0 | (2.128) | 0 | ⁽¹⁾ 5.027 |
| TOTALE | 8.014 | (3.484) | 4.530 | 2.626 | 0 | (2.128) | 0 | ⁽¹⁾ 5.027 |

(1) Per effetto dell'arrotondamento degli importi di bilancio all'unità di euro

Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali**

| <i>Categorie</i> | <i>Costo storico</i> | <i>F.do amm.to iniziale</i> | <i>Valore netto iniziale</i> | <i>Acquisti/ Incrementi dell'esercizio</i> | <i>Alienazioni (storno costo storico residuo)</i> | <i>Quota amm.to dell'esercizio</i> | <i>Valore netto finale</i> |
|-------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|------------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri beni</i> | 3.101 | (607) | 2.494 | 0 | 0 | (472) | 2.022 |
| TOTALE | 3.101 | (607) | 2.494 | 0 | 0 | (472) | 2.022 |

Sono costituite dall'acquisto dei banchi, delle sedie e della lavagna necessari per la prima fase di avvio dei corsi effettuati nel corso dell'anno 2014, a cui si è aggiunta nel corso del 2016 l'acquisto di un server su cui installare il software della Oracle per la gestione di un hotel del costo di euro 1.245.

Nell'anno non sono stati operati ulteriori acquisti.

La voce "Altri beni" pari, al lordo dei fondi ammortamento, a Euro 3.101 è così composta:

| | | |
|--------------------------|------|-------|
| - mobili e arredi: | Euro | 1.856 |
| - macchine elettroniche: | Euro | 1.245 |

La movimentazione dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta dalla seguente tabella:

| Fondo ammortamento | Saldo iniziale | Utilizzazioni | Ammortamento dell'esercizio | Saldo finale |
|--------------------|----------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| Altri beni | 607 | 0 | 472 | 1.079 |
| TOTALE | 607 | 0 | 472 | 1.079 |

Riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

C) Attivo circolante

II. Crediti

| | | |
|---------------------|------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 44.172 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 1.329 |
| Variazioni | Euro | <u>42.843</u> |

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Verso clienti | 293 | | | 293 |
| Verso imprese controllate | | | | |
| Verso imprese collegate | | | | |
| Verso imprese controllanti | | | | |
| Crediti tributari | 174 | | | 174 |
| Crediti per imposte anticipate | | | | |
| Verso altri | 43.705 | | | 43.705 |
| | 44.172 | | | 44.172 |

I Crediti verso Clienti sono costituiti da fatture emesse a fronte di tirocini extracurricolari svolti da allievi dei percorsi ITS. Sono state interamente saldate nel corso dell'esercizio 2018.

I crediti tributari sono costituiti da ritenute versate in eccesso per euro 20 e dal credito IRES risultante dalla dichiarazione dei redditi dell'esercizio precedente per euro 154.

I crediti verso altri sono costituiti dal saldo dei percorsi formativi ID136563 e ID160281 pari a euro 43.704,95 per i quali si è in attesa della liquidazione del saldo.

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|------|-----------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 327.863 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 457.429 |
| Variazioni | Euro | (129.566) |

Il saldo rappresenta il valore delle disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|------|---------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 103.942 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 38.438 |
| Variazioni | Euro | 65.504 |

Sono costituiti per euro 1.307 da risconti attivi su assicurazioni, su fatture per la pec, per il dominio del sito internet della Fondazione e sul canone per l'utilizzo del software per le prenotazioni in albergo utilizzato nei corsi di competenza dell'esercizio 2018.

Per euro 102.635 sono costituiti da ratei attivi così dettagliati:

| Ratei attivi | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Variazioni |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Rateo contribuito su corso "ID 136563 - Tecnico per la gestione delle strutture turistico ricettive" | 18.939 | 0 | (18.939) |
| Rateo contribuito su corso "ID 165319" | 12.658 | 0 | (12.658) |
| Rateo contribuito su corso IFTS Pro.va.pat. | 5.017 | 0 | (5.017) |
| Rateo contrib. su corso "ID163658" | 0 | 49.500 | 49.500 |
| Rateo contrib. su corso "ID184311" | 0 | 28.840 | 28.840 |
| Rateo contrib. su corso "ID187651" | 0 | 16.948 | 16.948 |
| Rateo contrib. su corso "ID191225" | 0 | 7.347 | 7.347 |
| Rateo interessi attivi su c/c | 5 | 0 | (5) |
| TOTALE | 36.619 | 102.635 | 66.016 |

Passività

A) Patrimonio netto

| | | |
|---------------------|------|----------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 32.716 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | (21.654) |
| Variazioni | Euro | 54.370 |

| Descrizione | Capitale | Riserva Legale | Riserve statutarie | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---------------------------|----------|----------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------|
| Saldo al 31 dicembre 2014 | 53.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.000 |

| | | | | | | |
|---|---------------|----------|---------------|----------|-----------------|-----------------|
| Utile (Perdita) di esercizio 2015 | | | | | (4.560) | (4.560) |
| Saldo al 31 dicembre 2015 | 53.000 | 0 | 0 | 0 | (4.560) | 48.440 |
| Approvazione bilancio e copertura della perdita da parte degli Enti Fondatori | | | | | 4.560 | 4.560 |
| Versamento a fondo di gestione da parte dei nuovi Enti Fondatori | | | 10.000 | | | 10.000 |
| Utile (Perdita) di esercizio 2016 | | | | | (84.654) | (84.654) |
| Saldo al 31 dicembre 2016 | 53.000 | 0 | 10.000 | 0 | (84.654) | (21.654) |
| Approvazione bilancio e copertura della perdita da parte degli Enti Fondatori | | | (10.000) | | 84.654 | 74.654 |
| Versamento a fondo di gestione da parte dei nuovi Enti Fondatori | | | 15.000 | | | 15.000 |
| Utile (Perdita) di esercizio 2017 | | | | | (35.284) | (35.284) |
| Saldo al 31 dicembre 2017 | 53.000 | 0 | 15.000 | 0 | (35.284) | 32.716 |

E' costituito dal fondo di dotazione conferito in sede di costituzione dagli Enti Fondatori per Euro 53.000.

Nel corso dell'anno sono stati ammessi tre nuovi Enti Fondatori (Centro di Formazione Professionale Azienda Speciale della Provincia di Sondrio, IAL Innovazione Apprendimento Lavoro Lombardia s.r.l. impresa sociale e Università Cattolica del Sacro Cuore) che hanno provveduto a versare al fondo di gestione l'importo di euro 5.000 cadauno.

Le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai seguenti prospetti:

| Descrizione | Saldo finale | Apporti degli Enti fondatori/partecipanti | Utili | Altra natura |
|-------------------|--------------|---|-------|--------------|
| Capitale | 53.000 | 53.000 | 0 | 0 |
| Fondo di gestione | 15.000 | 15.000 | | 0 |

| Descrizione | Importo di bilancio | Liberamente disponibile | Distribuibile con vincoli | Non distribuibile | Utilizzo per copertura perdite | Altri utilizzi |
|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|
| Capitale sociale | 53.000 | | 0 | 53.000 | | |
| Fondo di gestione | 15.000 | | 0 | 15.000 | | 0 |

B) Fondi per rischi e oneri

Tale posta di bilancio non risulta presente al termine dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale posta di bilancio non risulta presente al termine dell'esercizio.

D) Debiti

| | | |
|---------------------|------|------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 395.504 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 509.524 |
| Variazioni | Euro | <u>(114.020)</u> |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 176.758 | | | 176.758 |
| Debiti v/istit.previd.e sicurezza sociale | 893 | | | 893 |
| Altri debiti | 217.853 | | | 217.853 |
| | 395.504 | 0 | 0 | 395.504 |

7. Debiti verso fornitori

Sono rappresentativi degli impegni contrattuali assunti per l'acquisizione dei beni e dei servizi necessari all'esercizio dell'attività sociale.

Ammontano a Euro 176.758 e sono costituiti per Euro 50.658 da fatture da ricevere.

13. Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale

In questo ambito è stato indicato il saldo del premio Inail 2017 per quel che riguarda gli allievi dei corsi realizzati nell'anno.

14. Altri debiti

In questo ambito sono stati indicati i debiti nei confronti degli Enti Fondatori e Partecipanti in relazione alla esposizione dei costi di personale e di altra natura che hanno sostenuto in relazione alle attività della Fondazione. Sono relativi alla fase di realizzazione delle attività corsuali.

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 54.806 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 16.350 |
| Variazioni | Euro | <u>38.456</u> |

Sono relativi per euro 13.303 alle quote delle rette di frequenze degli allievi incassate e da incassare di competenza dell'esercizio 2018, per euro 1.603 dal risconto del contributo ricevuto in relazione alla fase di start-up e per euro 39.900 dal risconto del contributo ricevuto in relazione ai percorsi formativi ID186853 e 165319.

Conto economico**A) Valore della produzione**

| | | |
|---------------------|------|---------|
| Saldo al 31/12/2017 | Euro | 410,589 |
| Saldo al 31/12/2016 | Euro | 264.229 |
| Variazioni | Euro | 146.360 |

Ricavi – aggregato 1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da prestazione di servizi ammontano ad euro 26.695 e sono costituiti dalla quota delle rette di frequenze incassate nell'anno precedente di competenza dell'esercizio 2017 e dalla quota richiesta a ciascun partecipante ai vari percorsi formativi come dettagliato di seguito. Sono inoltre presenti proventi per euro 720 derivanti dagli stage extracurricolari avviati nell'anno.

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione |
|-----------|------|---------|---|
| 1 | 01 | 26.695 | Quota richiesta agli allievi partecipanti di competenza dell'esercizio relativa per euro 4.075 al corso ID 186853, per euro 3.022 al corso ID 184311, per euro 1.293 al corso ID165319, euro 13.690 al corso ID163658 e euro 3.895 al corso ID160281 e euro 720 per i proventi derivanti dagli stage extracurricolari avviati nell'anno |

Ricavi – aggregato 5 – Altri ricavi e proventi

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione |
|-----------|------|---------|---|
| 21 | 05 | 226 | Trattasi di sopravvenienze attive non derivanti da errori nelle stime contabili |

Ricavi – aggregato 5 – Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono relativi per Euro 383.668 ai contributi riconosciuti per la fase di start-up e l'attività corsuale, tenuto conto del cofinanziamento ivi previsto.

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione |
|-----------|------|---------|---|
| 5 | 01 | 1.162 | Quota contributo attribuito dalla Regione Lombardia per la fase di start-up della fondazione come da d.d.s. n. 12002 del 10/12/2013 quota contributo attribuito da Regione Lombardia come da d.d.s. n. 7922 del 30/09/2015 per la realizzazione del corso biennale ITS 2015- |

| | | | |
|---|----|---------|---|
| 5 | 02 | 382.506 | 2017 (ID 136645 e ID 160281) per euro 78.014 e quota contributo attribuito da Regione Lombardia come da d.d.u.o n. 9493 del 29/09/2016 per la realizzazione dei corsi biennali ITS 2016-2018 (ID 163658 e 184311) per euro 105.913, quota contributo Assolombarda su percorso autofinanziato ITS 2016/2018 (ID165319 e 191225) euro 64.053, quota contributo attribuito dalla Regione Lombardia come da d.d.u.o. n. 9741 del 04/08/2017 per la realizzazione del corso biennale ITS 2017/2019 (ID 186853) euro 33.437 e quota contributo attribuito da Regione Lombardia come da d.d.u.o. n. 10393 del 20/10/2016 per la realizzazione dei progetti di istruzione e formazione tecnica superiore (IFTS) per euro 84.141 e quota contributo attribuito da Regione Lombardia come da d.d.u.o n. 9888 del 08/08/2017 per la realizzazione dei progetti IFTS ID187651 per euro 16.948 |
|---|----|---------|---|

B) Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (aggregato 6) , Costi per servizi (aggregato 7) e per godimento di beni di terzi (aggregato 8)

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Possono essere così dettagliate:

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione | Finanziato da Ricavo (Aggregato. Voce) |
|-----------|------|---------|---|---|
| 6 | 01 | 5.224 | Acquisti materiale didattico per corsi | 5.02 |
| | | 5.224 | TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO | |
| 7 | 02 | 4.575 | Spese promozionali su corsi | 5.02 |
| 7 | 05 | 131 | Spese legali e notarili per vidimazione libri | Contributo Enti Partner |
| 7 | 06 | 4.422 | Compenso revisore dei conti | Contributo Enti Partner |
| 7 | 08 | 269.202 | Compenso collaboratori esterni su attività corsuali | 1.01 per euro 26.695 5.2 per euro 213.175 Contributi Enti Partner per euro 29.332 |
| 7 | 11 | 20 | Spese bancarie su attività corsuali | 5.02 |
| 7 | 12 | 359 | Spese varie fase start-up | Contributo Enti Partner |
| 7 | 13 | 24.541 | Spese varie su attività corsuali | 5.02 |

| | | | | |
|---|----|---------|---|-------|
| 7 | 14 | 1.753 | Assicurazioni e fidejussioni su attività corsuali | 5.02 |
| 7 | 16 | 2.405 | Inail allievi | 5.02 |
| 7 | 19 | 129.919 | Costo personale impegnato da parte degli Enti Fondatori/partecipanti per le attività corsuali | 5.02 |
| 7 | 20 | 36 | Spese postali e valori bollati su attività corsuali | 5.02 |
| 7 | 21 | 77 | Spese bancarie generiche | 5.02 |
| | | 437.440 | TOTALE SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI | 21.05 |
| 8 | 02 | 153 | Utilizzo locali e attrezzature | 5.02 |
| | | 153 | TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI | |

Il costo del personale impegnato da parte degli Enti Fondatore/Partecipanti e addebitato alla Fondazione, analogamente a quanto riportato nel bilancio consuntivo dell'anno 2016, viene classificato nell'ambito delle spese per servizi e non del costo del personale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione | Finanziato da Ricavo (Aggregato.Voce) |
|------------------|-------------|----------------|---|---|
| 10 | 01 | 2.128 | Quota ammortamento spese notarili sostenute per la costituzione dell'Ente | 5.01 per euro 1.162 Contributo Enti Partner per euro 966 |
| 10 | 02 | 223 | Quota di ammortamento mobili e arredi acquistati per la fase di avvio dell'attività | 21.05 per euro 149 Contributo Enti Partner per euro 74 |
| 10 | 04 | 249 | Quota di ammortamento macchine elettroniche acquistate per le attività corsuali | 5.02 |

Oneri diversi di gestione

Possono essere così dettagliate:

| Aggregato | Voce | Importo | Descrizione | Finanziato da Ricavo (Aggregato.Voce) |
|-----------|------|---------|--|---------------------------------------|
| 14 | 02 | 414 | Spese di cancelleria per attività corsuale | 5.02 |
| 14 | 04 | 18 | Altre imposte e tasse per attività corsuale | 5.02 |
| 21 | 02 | 24 | Sopravvenienze passive per attività corsuale | 5.02 |

C) Proventi e oneri finanziari

Non risultano proventi e oneri finanziari conseguiti nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Non risultano dovute imposte sul reddito dell'esercizio.

Altre informazioni

Analisi dei debiti e dei crediti

Dalle risultanze del Conto Consuntivo è possibile ricavare la suddivisione dei crediti e dei debiti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con scadenza oltre l'anno. A tale proposito si evidenzia che non sono state rilevate posizioni creditorie o debitorie con scadenza superiore ai cinque anni.

La Fondazione non ha, inoltre, prestato alcuna garanzia reale a terzi.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 6-bis del Codice Civile)

La Fondazione non presenta posizioni di debito o di credito espresse in valuta estera e non ha subito, pertanto, alcun effetto significativo in conseguenza delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427, punto 8 del Codice Civile)

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati all'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Impegni, garanzie e passività potenziale non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, punto 9 del Codice Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Numero dipendenti della Società (art. 2427, n. 15 del Codice Civile)

La Fondazione non ha propri dipendenti ma si avvale delle strutture degli Enti Fondatori e Partner per realizzare le proprie attività.

Compensi agli organi sociali (art. 2427, n. 16 del Codice Civile)

Gli Amministratori della Fondazione svolgono la propria attività a titolo gratuito. Si precisa inoltre che nessuna anticipazioni nè crediti sono stati concessi agli stessi da parte dell'Ente.

Corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale (art. 2427, punto 16-bis del Codice Civile)

Di seguito si specificano gli importi totali dei corrispettivi spettanti nell'anno al revisore legale o alla società di revisione legale per:

- | | | |
|---------------------------------------|------|-------|
| ▪ Revisione legale dei conti annuali: | Euro | 3.172 |
| ▪ Altri servizi di verifica svolti: | Euro | 2.750 |

Titoli emessi (art. 2427, punto 18 del Codice Civile)

L'Ente non ha emesso, né potrebbe farlo essendo una Fondazione, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori similari.

Strumenti finanziari (art. 2427, punto 19 del Codice Civile)

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate a condizioni non di mercato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile)

La Fondazione non ha posto in essere accordi non risultati dallo stato patrimoniale che determinino rischi/benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 22-quater del Codice Civile)

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che abbiano inciso sulla struttura patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

Conclusioni

Il presente Conto Consuntivo che stiamo sottoponendo alla Vostra approvazione, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, presenta un risultato economico negativo per euro 35.284, che si propone di coprire mediante un intervento a copertura da parte degli Enti Fondatori e Partner al fine di mantenere integro il fondo di dotazione conferito in sede di costituzione e di dare copertura ai costi sostenuti nell'anno che non hanno trovato un riscontro in una corrispondente fonte di ricavo.

Ciò premesso Vi proponiamo di approvare il Conto Consuntivo 2017 nei termini presentati.

Il Presidente della Giunta Esecutiva
(Simonpaolo Germano Buongiardino)

