

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

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 58.000,00 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 2020

(Importi espressi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	31/12/19	31/12/20
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	14.197	9.853
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	-10.188	-6.350
Totale immobilizzazioni immateriali	4.009	3.503
II Immobilizzazioni materiali:		
	di cui concesse in locazione finanziaria	
	31/12/2019	31/12/2020
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	-2.022	-2.494
Totale imm.mater.	0	0
	1.079	607
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	
	31/12/19	31/12/20
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	5.088	4.110

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

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 58.000,00 interamente versato
 Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
 Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		31/12/19	31/12/20
C) Attivo circolante			
I Rimanenze:			
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
II Crediti:			
		Esigibili oltre l'esercizio successivo	
		31/12/19	31/12/20
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	16
5-ter)	imposte anticipate:	0	25
5-quater)	verso altri:	0	300.587
Totale crediti		0	647.549
III Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni:			
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
IV Disponibilita' liquide:			
1)	depositi bancari e postali	148.903	252.327
2)	assegni	0	0
3)	danaro e valori in cassa	100	100
Totale disponibilità liquide		149.003	252.427
Totale attivo circolante		449.606	900.001
D) Ratei e risconti			
a)	ratei e risconti	182.023	126.111
Totale ratei e risconti		182.023	126.111
TOTALE ATTIVO		636.717	1.030.222

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

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 58.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	31/12/19	31/12/20
A) Patrimonio netto:		
I Capitale	58.000	58.000
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	0	0
V Riserve statutarie	20.000	20.000
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>	-1	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	-51.305	-14.024
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	26.694	63.976
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-INNOVAPROFESSIONI

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 58.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

31/12/19

31/12/20

D) Debiti:

	Esigibili oltre l'esercizio successivo			
	31/12/19	31/12/20		
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	203.401	284.822
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	502	2.387
13) debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale:	0	0	1.210	1.252
14) altri debiti:	0	0	379.222	660.589
Totale debiti	0	0	584.335	949.050

E) Ratei e risconti

a) ratei e risconti			25.688	17.196
Totale ratei e risconti			25.688	17.196
TOTALE PASSIVO			636.717	1.030.222

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

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
fondo di dotazione: euro 58.000,00 interamente versato
Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

CONTO ECONOMICO

A) (+) Valore della produzione:

	31/12/19	31/12/20
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.928	71.804
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>	400	30.429
b) <i>contributi in conto esercizio</i>	533.295	582.840

Totale valore della produzione

570.623	685.073
---------	---------

B) (-) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.557	25.173
7) per servizi	579.484	666.317
8) per godimento di beni di terzi	0	0
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>	2.119	1.971
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	472	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	2.591	2.443
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	18.811	3.061

Totale costi della produzione

621.443	696.994
---------	---------

Differenza fra valore e costi della produzione (A - B)

-50.820	-11.921
---------	---------

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

sede legale: 20149 Milano - Viale Murillo n. 17
 fondo di dotazione: euro 58.000,00 interamente versato
 Codice Fiscale: 97685780153 - P.IVA: 08761480964
 Iscritta al Registro presso Prefettura di Milano al n. 1377

CONTO ECONOMICO - segue

	31/12/19	31/12/20
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	18	33
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	1	0
17bis) utili e perdite su cambi:	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	17	33
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	-50.803	-11.888
20) (-) imposte sul reddito dell'esercizio:		
a) correnti	502	2.638
b) differite e anticipate	0	-502
Totale imposte sul reddito	502	2.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-51.305	-14.024

Il Legale Rappresentante
 BUONGIARDINO SIMONPAOLO GERMANO

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

Sede in Viale Murillo n. 17 - 20149 MILANO (MI)
Fondo di dotazione: euro 58.000,00 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 2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Premessa

Il conto consuntivo chiuso al 31/12/2020, 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, ad eccezione di quanto riportato nell'ambito del paragrafo denominato "Correzione di errori"

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.

Il bilancio è stato redatto in unità di Euro. In tal senso si segnala che nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali delle poste contabili, si è operato mediante arrotondamenti per eccesso (o per difetto), come stabilito dalla C.M. n. 106/E del 21/12/2001.

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 la fondazione 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.

Da questo punto di vista la fondazione, nel periodo dell'emergenza sanitaria (Covid-19) ha proseguito la propria attività con la modalità della formazione a distanza (FAD) e con la realizzazione di project work in sostituzione dei programmati stage formativi, divenuti non possibili. Questo ha consentito, sia pur tra mille difficoltà, di completare i percorsi formativi in essere e di avviare quelli programmati. I risultati economici conseguiti non si discostano in modo significativo dalle previsioni formulate ad inizio d'anno e ciò fa ritenere che la prospettiva della continuità aziendale possa essere confermata anche per l'esercizio attualmente in corso.

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. Per quel che riguarda i progetti per i quali è prevista una rendicontazione delle attività svolte, 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.

Correzione di errori

Sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 29 si fa presente che nell'esercizio 2020 sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio 2019 relativi al finanziamento della premialità ITS sui percorsi 2018-2020, pari, per entrambe le componenti, ad euro 30.000. L'errore, ritenuto non rilevante ai sensi dell'OIC 29, in quanto non comporta una modifica né del risultato economico dell'esercizio 2019 né del patrimonio netto dello stesso esercizio, è stato pertanto contabilizzato nel 2020, per la componente ricavi quale sopravvenienza attiva e per la componente costi quale sopravvenienza passiva nell'ambito dei costi per servizi.

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 € 3.503 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 e dal costo del sito internet della Fondazione. Nell'anno sono stati sostenuti oneri per euro 1.464 per l'aggiornamento del sito internet della fondazione e sono stati stornati oneri pluriennali completamente ammortizzati per un costo storico di euro 5.808. La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali risulta dalla seguente tabella:

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Categorie	Costo storico	F.do amm.to iniziale	Valore netto iniziale	Acquisti/ Incrementi dell'esercizio	Alienazioni (storno costo storico residuo)	Quota amm.to dell'esercizio	Arrotond . Per conv.in unità di euro	Valore netto finale
Costi di impianto e ampliamento	14.197	(10.188)	4.009	1.464	(1) 0	(1.971)	0	(2) 3.503
TOTALE	14.197	(10.188)	4.009	1.464	0	(1.971)	0	3.503

(1) Stornati costi pluriennali interamente ammortizzati per un costo storico di euro 5.808

(2) 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**

Categorie	Costo storico	F.do amm.to iniziale	Valore netto iniziale	Acquisti/ Incrementi dell'esercizio	Alienazioni (storno costo storico residuo)	Quota amm.to dell'esercizio	Valore netto finale
Altri beni	3.101	(2.022)	1.079	0	0	(472)	607
TOTALE	3.101	(2.022)	1.079	0	0	(472)	607

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 aggiunto 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	2.022	0	472	2.494
TOTALE	2.022	0	472	2.494

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 31/12/2020	Euro	647.574
Saldo al 31/12/2019	Euro	300.603
Variazioni	Euro	<u>346.971</u>

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso imprese controllanti				
Crediti tributari	25			25
Crediti per imposte anticipate				
Verso altri	647.549			647.549
	647.574			647.574

I crediti tributari sono costituiti da ritenute subite sugli interessi maturati sul conto corrente e dal credito IRES riportato dalla dichiarazione dell'esercizio precedente.

I crediti verso altri sono costituiti dal saldo dei percorsi formativi ID 206234, ID 222375, ID 223375, ID 224478, ITS art. 45, premialità ITS 2018-2019 e IFTS ID 224153, 224264, 224367, 224832 e 234818, pari a euro 596.160 per i quali si è in attesa della liquidazione del saldo, per euro 51.305 dal credito verso gli Enti Fondatori Capac e Galdus a fronte della delibera di copertura della perdita conseguita nell'anno 2019 e per euro 75 da un credito per errato pagamento di un docente, nonché ad euro 9 per arrotondamenti su compensi delle commissioni di esame.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Euro	252.427
Saldo al 31/12/2019	Euro	149.003
Variazioni	Euro	<u>103.424</u>

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 31/12/2020	Euro	126.111
Saldo al 31/12/2019	Euro	182.023
Variazioni	Euro	<u>(55.912)</u>

Sono costituiti per euro 4.224 da risconti attivi su assicurazioni e fidejussioni, per il dominio del sito internet della Fondazione, sul canone per l'assistenza in tema di privacy

e per l'utilizzo del software per le prenotazioni in albergo utilizzato nei corsi di competenza dell'esercizio 2021.

Per euro 121.887 sono costituiti da ratei attivi così dettagliati:

Ratei attivi	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
Rateo contrib.su corso "ID222375"	23.562	0	(23.562)
Rateo contrib.su corso "ID223375"	23.453	0	(23.453)
Rateo contrib.su corso "ID224153"	16.321	0	(16.321)
Rateo contrib.su corso "ID223828"	20.640	0	(20.640)
Rateo contrib.su corso "ID224367"	18.324	0	(18.324)
Rateo contrib.su corso "ID224832"	12.507	0	(12.507)
Rateo contrib.su corso "ITS art. 45"	2.222	0	(2.222)
Rateo contrib.su corso "ID224478"	45.660	0	(45.660)
Rateo contrib.su corso "ID 224264"	15.138	0	(15.138)
Rateo contrib.su corso ITS ID 19168	0	14.247	14.247
Rateo contrib.su corso ITS ID19288	0	11.617	11.617
Rateo contrib.su corso ITS ID 233665	0	24.439	24.439
Rateo rette corso ITS ID233665	0	3.212	3.212
Rateo contrib.su corso IFTS ID234818	0	7.434	7.434
Rateo contrib.su corso ITS ID233676	0	19.166	19.166
Rateo contrib.su corso ITS ID235589	0	7.579	7.579
Rateo contrib.su corso ITS ID236708	0	13.178	13.178
Rateo contrib.su corso IFTS ID 235378	0	4.252	4.252
Rateo contrib.su corso ITS ID 233676	0	16.763	16.763
TOTALE	177.827	121.887	(55.940)

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	63.976
Saldo al 31/12/2019	Euro	26.694
Variazioni	Euro	<u>37.282</u>

Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserve statutarie	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31 dicembre 2017	53.000	0	15.000	0	(35.284)	32.716
Approvazione bilancio e copertura della perdita da parte degli Enti Fondatori					35.284	35.284
Versamento a fondo di gestione da parte dei nuovi Enti Fondatori			5.000			5.000
Utile (Perdita) di esercizio 2018					(44.546)	(44.546)
Saldo al 31 dicembre 2018	53.000	0	20.000	0	(44.546)	28.454
Approvazione bilancio e copertura della perdita da parte degli Enti Fondatori					44.546	44.546
Versamento a fondo di gestione da parte dei nuovi Enti Fondatori	5.000					5.000

Arrotondamenti				(1)		(1)
Utile (Perdita) di esercizio 2019					(51.305)	(51.305)
Saldo al 31 dicembre 2019	58.000	0	20.000	(1)	(51.305)	26.694
Approvazione bilancio e copertura della perdita da parte degli Enti Fondatori					51.305	51.305
Arrotondamenti				1		1
Utile (Perdita) di esercizio 2020					(14.024)	(14.024)
Saldo al 31 dicembre 2020	58.000	0	20.000	0	(14.024)	63.976

E' costituito dal fondo di dotazione conferito in sede di costituzione dagli Enti Fondatori per Euro 58.000.

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	58.000	58.000	0	0
Fondo di gestione	20.000	20.000		0

Descrizione	Importo di bilancio	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale sociale	58.000		0	58.000		
Fondo di gestione	20.000		0	20.000		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 31/12/2020	Euro	949.050
Saldo al 31/12/2019	Euro	584.335
Variazioni	Euro	<u>364.715</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	284.822			284.822
Debiti tributari	2.387			2.387
Debiti v/istit.previd.e sicurezza sociale	1.252			1.252
Altri debiti	660.589			660.589
	949.050	0	0	949.050

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 284.822 e sono costituiti per Euro 99.109 da fatture da ricevere.

12. Debiti tributari

Sono relativi al saldo dell'imposta IRAP stimata per l'anno 2020.

13. Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale

In questo ambito è stato indicato il saldo del premio Inail 2020 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.

Sono inoltre rilevate in tale ambito le anticipazioni, pari a euro 252.317 ricevute sui percorsi ITS 2019-2021.

Sempre in tale ambito sono stati indicate le somme ricevute da ETASS s.r.l. e da Ist.Tecn.Commerciale e per Geometri Enrico Mattei, pari ad euro 5.000 ciascuno, destinate al fondo di gestione della Fondazione, per le quali l'atto notarile di ammissione in qualità di enti fondatori è stato effettuato in data 14 gennaio 2021 con iscrizione delle modifiche statutarie da parte della Prefettura in data 28 maggio 2021.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	17.196
Saldo al 31/12/2019	Euro	25.688
Variazioni	Euro	<u>(8.492)</u>

Sono interamente relativi alle quote delle rette di frequenze degli allievi dei percorsi ITS incassate e da incassare di competenza dell'esercizio 2021.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Euro	685.073
Saldo al 31/12/2019	Euro	570.623
Variazioni	Euro	114.450

Ricavi – aggregato 1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da prestazione di servizi ammontano ad euro 71.804 e sono costituiti dalla quota delle rette di frequenze incassate nell'anno precedente di competenza dell'esercizio 2020 e dalla quota richiesta a ciascun partecipante ai vari percorsi formativi come dettagliato di seguito.

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione
1	01	71.804	Quota richiesta agli allievi partecipanti di competenza dell'esercizio relativa per euro 12.364 al corso ID 222375, per euro 14.344 al corso ID 223375, per euro 21.330 al corso ID224478, per euro 4.712 al corso ID 19168, per euro 7.212 al corso ID 233665, per euro 6.698 al corso ID 233676 e per euro 5.144 al corso ID19288

Ricavi – aggregato 5 – Altri ricavi e proventi

Sono costituiti da contributi in conto esercizio riconosciuti per l'attività corsuale per euro 582.840, da sopravvenienze attive per euro 30.424 e da arrotondamenti attivi per euro 5.

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione
5	02	582.840	quota contributo ITS 2018-20120 (ID 208044 e 222375) per euro 85.704, quota contributo ITS 2019-2021 (id 223375-233665 e 224478-233676) per euro 205.377, quota contributo IFTS ID224367 autofinanziato per euro 26.033, quota contributo IFTS ID224153 per euro 38.726, quota contributo IFTS ID224264 per euro 29.862, quota contributo IFTS ID 223828 per euro 37.860, quota contributo IFTS ID224832 per euro 88.853, quota contributo ITS 2020-2022 (19188 e 19288) per euro 25.863, quota contributo ITS art. 45 per euro 1.125, e quota contributo IFTS 235378 per euro 4.252, quota contributo IFTS ID 235589 per euro 7.579, quota contributo IFTS ID 234818 per euro 16.435, quota IFTS ID 236708 per euro 13.178 e per euro 1.993 quale contributo integrativo per il regolare svolgimento percorsi formativi AF 2020/21 erogato da parte di Regione Lombardia
5	04	5	arrotondamenti
			sopravvenienze su premialità ITS 2018-2019 (euro 30.000) e su

5	05	30.424	percorsi ITS 224478 per euro 424
---	----	--------	----------------------------------

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	25.173	Acquisti materiale didattico per corsi	5.02
		25.173	TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	
7	04	1.179	Manutenzioni	5.02
7	06	4.422	Compenso revisore dei conti	Contributo Enti Partner
7	08	367.368	Compenso collaboratori esterni su attività corsuali	1.01 per euro 71.804 5.02 per euro 293.300 Contributi Enti Partner per euro 2.264
7	13	6.191	Spese varie su attività corsuali	5.02 per euro 3.792 5.04 per euro 5 Contributo Enti Partner per euro 2.394
7	14	3.323	Assicurazioni e fidejussioni su attività corsuali	5.02 per euro 3.017 Contributo Enti Partner per euro 306
7	16	5.534	Inail allievi	5.02
7	19	247.753	Costo personale impegnato da parte degli Enti Fondatori/partecipanti per le attività corsuali	16.01 per euro 33 5.02 per euro 247.296 5.05 per euro 424

7	21	187	Spese bancarie generiche	5.02
7	24	30.360	Sopravvenienza passive su servizi	5.02 per euro 360 5.05 per euro 30.000
		666.317	TOTALE SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	

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	1.971	Quota ammortamento spese notarili sostenute per la costituzione dell'Ente	Contributo Enti Partner per euro 1.971
10	02	223	Quota di ammortamento mobili e arredi acquistati per la fase di avvio dell'attività	Contributo Enti Partner per euro 223
10	04	249	Quota di ammortamento macchine elettroniche acquistate per le attività corsuali	Contributo Enti Partner per euro 249

Oneri diversi di gestione

Possono essere così dettagliate:

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione	Finanziato da Ricavo (Aggregato.Voce)
14	02	1.636	Spese di cancelleria e arrotondamenti per attività corsuale	5.02
14	04	366	Altre imposte e tasse per attività corsuale	5.02
14	05	1.000	Quote associative	5.02
21	02	59	Sopravvenienze passive	Contributo Enti Partner per euro 59

C) Proventi e oneri finanziari

Ricavi – aggregato 16 – Altri proventi finanziari

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione
16	01	33	Interessi attivi su c/c

Imposte sul reddito

Imposte sul reddito – aggregato 20

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione	Finanziato da Ricavo (Aggregato.Voce)
20	01	2.638	Imposta IRAP esercizio 2020	Contributo Enti Partner
20	01	(502)	Storno imposta IRAP esercizio 2019 non dovuta ai sensi dell'art. 24 D.L. 34/2020	Contributo Enti Partner

Nell'esercizio la fondazione ha usufruito dell'agevolazione introdotta dall'art. 24 del D.L. 34/2020 in relazione al primo acconto IRAP per euro 251.

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 verificatesi 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 verificatesi 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: | Euro | 3.172 |
| ▪ Altri servizi di verifica svolti: | Euro | 1.250 |

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125 della Legge 4 agosto 2017, n. 124

La Fondazione provvede a pubblicare nei termini di legge sul proprio sito internet le sovvenzioni, sussidi, vantaggi contribuiti o aiuti, non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria ricevuti in ciascun anno.

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

Per quel che riguarda gli effetti dell'emergenza epidemiologica covid-19 si fa rinvio a questo esposto in tema di prospettiva di continuità aziendale. A parte quanto esposto in

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

In ogni caso viste le premesse gli amministratori non ritengono che allo stato attuale vi siano incertezze che possano far generare problematiche connesse alla continuità aziendale, pertanto hanno ritenuto di redigere il bilancio secondo i principi di continuità.

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 14.024, 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 2020 nei termini presentati.

Il Presidente della Giunta Esecutiva
(*Simonpaolo Germano Buongiardino*)