

FONDAZIONE GREEN

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
ISTITUTO TECNICO SUPERIORE
ENERGIA, AMBIENTE ED EDILIZIA SOSTENIBILE
Sede legale: via Ronchi, 12 – 20871 Vimercate (MB)

**FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
ISTITUTO TECNICO SUPERIORE
PER L'ENERGIA, L'AMBIENTE ED EDILIZIA SOSTENIBILE**

Sede legale: via Ronchi n. 1 - 20871 Vimercate MB

Codice Fiscale: 94628870159

Registro delle Persone Giuridiche Private - Regione Lombardia n. 174

Bilancio al 31 Dicembre 2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2015	2014
A) CREDITI V/PARTECIPANTI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	€. 5.789	€. 7.719
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€. 0	€. 0
3) Diritti di brevetto industriale e opere d'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	€. 976	€. 0
Totale I	€. 6.765	€. 7.719
II - Immobilizzazioni materiali		
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
Totale II	€. 0	€. 0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in imprese controllate e collegate	€. 0	€. 0
2) Partecipazioni in imprese diverse	€. 0	€. 0
3) Crediti	€. 152	€. 0
4) Altri titoli	€. 0	€. 0
Totale III	€. 152	€. 0
Totale Immobilizzazioni	€. 6.917	€. 7.719
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€. 0	€. 0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€. 0	€. 0
3) Lavori in corso su ordinazione	€. 241.361	€. 396

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2015	2014
4) Prodotti finiti e merci	€. 0	€. 0
5) Acconti	€. 0	€. 0
Totale	€. 241.361	€. 396
II - Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro 12 mesi	€. 50.570	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
2) Per liberalità da ricevere		
- esigibili entro 12 mesi	€. 0	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
3) Verso aziende non profit collegate o controllate		
- esigibili entro 12 mesi	€. 0	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
4) Verso imprese collegate o controllate		
- esigibili entro 12 mesi	€. 0	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
5) Verso altri		
- esigibili entro 12 mesi	€. 96	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
Totale	€. 50.666	€. 0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate e collegate	€. 0	€. 0
2) Partecipazioni in imprese diverse	€. 0	€. 0
3) Crediti	€. 0	€. 0
4) Altri titoli	€. 0	€. 0
Totale	€. 0	€. 0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€. 432.687	€. 447.275
2) Assegni	€. 0	€. 0
3) Denaro e valori in cassa	€. 0	€. 0
Totale	€. 432.687	€. 447.275
Totale Attivo circolante	€. 724.714	€. 447.670
D) RATEI E RISCONTI	€. 0	€. 40.808
TOTALE ATTIVO	€. 731.631	€. 496.196

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	2015		2014	
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Patrimonio libero:				
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	-€.	9.209	-€.	1.602
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-€.	1.602	€.	0
3) Riserve statutarie	€.	0	€.	0
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili	€.	0	€.	0
Totale	-€.	10.811	-€.	1.602
II - Fondo di dotazione	€.	75.000	€.	74.000
III - Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€.	0	€.	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€.	0	€.	0
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	€.	0	€.	0
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	€.	0	€.	0
5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	€.	0	€.	0
6) Altre riserve	€.	2	€.	0
Totale				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€.	64.191	€.	72.398
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€.	0	€.	0
2) Fondi per imposte	€.	0	€.	0
3) Altri	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	€.	0	€.	0
D) DEBITI				
1) Titoli di solidarietà ex art.29 del DLgs n.460				
- esigibili entro 12 mesi	€.	0	€.	0
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0
2) Debiti per contributi ancora da erogare				
- esigibili entro 12 mesi	€.	0	€.	0
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0
3) Debiti verso banche				
- esigibili entro 12 mesi	€.	0	€.	0
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0
4) Debiti verso altri finanziatori				
- esigibili entro 12 mesi	€.	0	€.	0
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0
5) Acconti				
- esigibili entro 12 mesi	€.	502.016	€.	370.717
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0
6) Debiti verso fornitori				
- esigibili entro 12 mesi	€.	157.226	€.	52.647
- esigibili oltre 12 mesi	€.	0	€.	0

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	2015	2014
7) Debiti tributari		
- esigibili entro 12 mesi	€. 2.078	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
8) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- esigibili entro 12 mesi	€. 1.921	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
9) Debiti v/aziende non profit collegate e controllate		
- esigibili entro 12 mesi	€. 0	€. 0
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
10) Altri debiti		
- esigibili entro 12 mesi	€. 4.200	€. 167
- esigibili oltre 12 mesi	€. 0	€. 0
Totale	€. 667.441	€. 423.531
E) RATEI E RISCOSSI	€. 0	€. 267
TOTALE PASSIVO	€. 731.631	€. 496.196

RENDICONTO DELLA GESTIONE	2015	2014
----------------------------------	-------------	-------------

I) ATTIVITA' TIPICHE

A - 1) Proventi da attività tipiche

1.1) Da contributi su progetti	€. 108.225	€. 0
1.2) Da contratti con enti pubblici	€. 0	€. 0
1.3) Da fondatori e partecipanti	€. 2.000	€. 4.000
1.4) Da non soci	€. 0	€. 0
1.5) Altri proventi	€. 0	€. 396
1.6) Variazione dei lavori in corso	€. 241.361	€. 0

Totale (A - 1)**€. 351.586** **€. 4.396**

B - 1) Oneri da attività tipiche

1.1) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€. 2.467	€. 0
1.2) Per servizi	€. 309.625	€. 0
1.3) Per godimento beni di terzi	€. 40.339	€. 0
1.4) Per il personale		
a) Salari e stipendi	€. 0	€. 0
b) Oneri sociali	€. 0	€. 278
c) Trattamento di fine rapporto	€. 0	€. 0
d) Trattamento di quiescenza e simili	€. 0	€. 0
e) Altri costi	€. 0	€. 0

Totale

€. 0 **€. 278**

RENDICONTO DELLA GESTIONE
2015
2014

1.5) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€.	0	€.	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€.	0	€.	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€.	0	€.	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€.	0	€.	0
1.6) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€.	0	€.	0
1.7) Accantonamento per rischi	€.	0	€.	0
1.8) Oneri diversi di gestione	€.	1.307	€.	0

Totale (B - 1)

€.	353.738	€.	278
----	----------------	----	------------

RISULTATO DA ATTIVITA' TIPICHE (I)

-€.	2.152	€.	4.117
------------	--------------	----	--------------

II) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

A - 2) Proventi da raccolta fondi

1.1) Raccolta 1	€.	0	€.	0
1.2) Raccolta 2	€.	0	€.	0
1.3) Altri proventi	€.	0	€.	0

Totale (A - 2)

€.	0	€.	0
----	----------	----	----------

B - 2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

2.1) Raccolta 1	€.	0	€.	0
2.2) Raccolta 2	€.	0	€.	0
2.3) Attività ordinaria di promozione	€.	0	€.	0

Totale (B - 2)

€.	0	€.	0
----	----------	----	----------

RISULTATO DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI (II)

€.	0	€.	0
----	----------	----	----------

III) ATTIVITA' ACCESSORIE

A - 3) Proventi da attività accessorie

3.1) Da contributi su progetti	€.	0	€.	0
3.2) da contratti con enti pubblici	€.	0	€.	0
3.3) Da soci e associati	€.	0	€.	0
3.4) Da non soci	€.	0	€.	0
3.5) Altri proventi	€.	0	€.	0

Totale (A - 3)

€.	0	€.	0
----	----------	----	----------

B - 3) Oneri da attività accessorie

3.1) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€.	0	€.	0
3.2) Per servizi	€.	0	€.	0
3.3) Per godimento beni di terzi	€.	0	€.	0
3.4) Per il personale				
a) Salari e stipendi	€.	0	€.	0
b) Oneri sociali	€.	0	€.	0
c) Trattamento di fine rapporto	€.	0	€.	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	€.	0	€.	0

RENDICONTO DELLA GESTIONE	2015		2014	
e) Altri costi	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
3.5) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€.	0	€.	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€.	0	€.	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€.	0	€.	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€.	0	€.	0
3.6) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€.	0	€.	0
3.7) Accantonamento per rischi	€.	0	€.	0
3.8) Oneri diversi di gestione	€.	0	€.	0
Totale (B - 3)	€.	0	€.	0
RISULTATO DA ATTIVITA' ACCESSORIE (III)	€.	0	€.	0
IV) ONERI DI SUPPORTO GENERALE				
4.1) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€.	0	€.	37
4.2) Per servizi	€.	6.344	€.	3.901
4.3) Per godimento beni di terzi	€.	0	€.	0
4.4) Per il personale				
a) Salari e stipendi	€.	0	€.	0
b) Oneri sociali	€.	0	€.	0
c) Trattamento di fine rapporto	€.	0	€.	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	€.	0	€.	0
e) Altri costi	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
4.5) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€.	2.174	€.	1.930
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€.	0	€.	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€.	0	€.	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€.	0	€.	0
4.6) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€.	0	€.	0
4.7) Accantonamento per rischi	€.	0	€.	0
4.8) Oneri diversi di gestione	€.	0	€.	167
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE (IV)	€.	8.518	€.	6.034
TOTALE GESTIONE ATTIVITA' TIPICHE, RACCOLTA FONDI, ATTIVITA' ACCESSORIE E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	-€.	10.670	-€.	1.917
V - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(A - 5) Proventi finanziari				
5.1) Su prestiti bancari	€.	1.890	€.	315
5.2) Da altre attività	€.	0	€.	0

RENDICONTO DELLA GESTIONE	2015		2014	
5.3) Da patrimonio edilizio	€.	0	€.	0
5.4) Da altri beni patrimoniali	€.	0	€.	0
Totale	€.	1.890	€.	315
(B - 5) Oneri finanziari				
5.1) Su prestiti bancari	€.	0	€.	0
5.2) Interessi e altri oneri finanziari	€.	0	€.	0
5.3) Su altri prestiti	€.	0	€.	0
5.4) Da patrimonio edilizio	€.	0	€.	0
5.5) Da altri beni patrimoniali	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
VI - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
(A - 6) Proventi straordinari				
6.1) Da attività finanziarie	€.	0	€.	0
6.2) Da attività immobiliari	€.	0	€.	0
6.3) Da altre attività	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
(B - 6) Oneri finanziari				
6.1) Da attività finanziarie	€.	0	€.	0
6.2) Da attività immobiliari	€.	0	€.	0
6.3) Da altre attività	€.	0	€.	0
Totale	€.	0	€.	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€.	8.780	-€.	1.602
VII - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-€.	430	€.	0
RISULTATO GESTIONALE	-€.	9.209	-€.	1.602

**FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
ISTITUTO TECNICO SUPERIORE
PER L'ENERGIA, L'AMBIENTE ED EDILIZIA SOSTENIBILE**

Sede legale: via Ronchi n. 1 - 20871 Vimercate MB
Codice Fiscale: 94628870159
Registro delle Persone Giuridiche Private - Regione Lombardia n.174

**nota integrativa
al bilancio al 31 dicembre 2015**

Egregi Signori,

il presente bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio pari a Euro 9.209.=.

La Fondazione è, nata con il preciso scopo di assicurare con continuità l'offerta di tecnici superiori a livello post - secondario in relazione a figure, che rispondano alla domanda proveniente dal mondo del lavoro pubblico e privato in relazione al settore dell'efficienza energetica, sostenere l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro con particolare riferimento ai poli tecnico-professionali di cui all'art. 13, comma 2, della legge n. 40/2007 per diffondere la cultura tecnica e scientifica, sostenere le misure per l'innovazione e il trasferimento tecnologico alle piccole e medie imprese nonché diffondere la cultura tecnica e scientifica e i promuovere l'orientamento dei giovani e delle loro famiglie verso le professioni tecniche.

La Fondazione è stata costituita il 6 febbraio 2014 ed ha avuto il riconoscimento della personalità giuridica in data 19 maggio 2014.

Quello che viene presentato alla Vostra approvazione è il secondo esercizio sociale ed è la sintesi di una attività che si è sviluppata lungo un intero esercizio sociale.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta, ove la norma sia compatibile con le caratteristiche dell'Ente, ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato della gestione.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si e' tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si e' tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423-bis n.6;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; il bilancio risulta omogeneo ai fini della comparabilità;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che hanno formato oggetto di raggruppamento ai sensi del II comma dell'art. 2423 ter C.C.;
- nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello stato patrimoniale.

• **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. e rispetto a quelli adottati nel bilancio dell'esercizio 2014 sono rimasti invariati.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

• **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate in base ad un piano sistematico che prevede il completamento del processo di ammortamento in cinque anni.

I beni di modesto valore unitario suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono iscritti per intero nel conto economico alla voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci".

• **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al presunto valore di realizzo.

• **Rimanenze**

Le rimanenze sono rappresentate dai costi sostenuti per la realizzazione dei corsi di formazione biennali finanziati da Regione Lombardia, avviati nel corso dell'esercizio e non ancora ultimati alla data del 31 dicembre 2015. Tali costi, che saranno oggetto di rendicontazione alla Regione Lombardia, concorreranno alla formazione del reddito di esercizio unitamente ai contributi erogati dall'ente pubblico al termine dell'intero percorso formativo.

• **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale; tale valore è ridotto a quello di presunto di realizzo come risultante dalla differenza tra il valore nominale e la svalutazione quantificata mediante un apposito fondo.

• **Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

• **Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei attivi" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri. Nella voce "Risconti attivi" sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce "Ratei passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

- **Imposte sul reddito**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce crediti tributari.

- **Informativa sulla rappresentazione dei dati contabili in unità di Euro**

La traduzione dei dati contabili (espressi in centesimi di Euro) in dati di bilancio (espressi in unità di Euro) è avvenuta secondo la tecnica dell'arrotondamento. Il pareggio tra i prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è stato ottenuto extracontabilmente, accreditando la voce "Altre Riserve" per lo Stato Patrimoniale e la voce "Proventi straordinari" per il Conto Economico, senza con ciò influenzare il risultato di esercizio.

DETTAGLIO VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

Le variazioni incrementative sono state di complessivi euro 9.648.= e sono relative alle spese notarili per la costituzione della Fondazione.

I decrementi sono stati rilevati in complessivi euro 1.930.= per ammortamenti diretti dell'esercizio.

Per effetto delle descritte variazioni le immobilizzazioni immateriali vengono così evidenziate:

	31.12.2014	31.12.2015	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	7.719	6.765	(954)

Spese di costituzione

Costo originario	€.	9.648.=
Ammortamenti al 31.12.2014	€.	(1.930).=
Valore all'1.1.2015	€.	7.719.=
Incrementi dell'esercizio	€.	0.=
Decrementi dell'esercizio (netti)	€.	0.=
Ammortamento dell'esercizio	€.	(1.930).=
Valore netto di bilancio	€.	5.789.=

Spese pluriennali

Costo originario	€.	0.=
Ammortamenti al 31.12.2014	€.	0.=
Valore all'1.1.2015	€.	0.=
Incrementi dell'esercizio	€.	1.220.=

Decrementi dell'esercizio (netti)	€.	0.=
Ammortamento dell'esercizio	€.	(244).=
Valore netto di bilancio	€.	976.=

III -Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie ammonta ad euro 152.= e si riferisce all'importo dei depositi cauzionali versati su utenze energetiche . Il dettaglio è il seguente:

	31.12.2014	31.12.2015	Variazioni
Immobilizzazioni finanziarie	0	152	152

Depositi cauzionali

Valore all'1.1.2015	€	0.=
Incrementi dell'esercizio	€	152.=
Decrementi nell'esercizio	€	(0).=
Rivalutazione dell'esercizio	€	0.=
Valore netto di bilancio	€	152.=

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I -Rimanenze

Le rimanenze presentano un saldo di euro 241.361.= si riferiscono ai costi sostenuti per la realizzazione dei percorsi formativi della Fondazione non ancora ultimati alla data di chiusura dell'esercizio e sono così suddivise:

	31.12.2014	Incrementi	Decrementi	31.12.2015
Percorso ITS – Start up	0	36.023	0	36.023
Percorso ITS - 1^ e 2^ annualità	0	201.462	0	201.462
Percorso IFTS	0	2.650	0	2.650
Percorso Fondazione Cariplo	0	1.224	0	1.224
Totale	0	241.361	0	241.361

II -Crediti

L'importo totale dei crediti è di euro 50.570.= e si riferisce per euro 49.725.= al credito vantato nei confronti della Regione Lombardia per il saldo del finanziamento del percorso formativo IFTS ultimato nel corso del 2015, ma non ancora liquidato.

IV –Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 432.687.= e corrispondono alla giacenza di liquidità a fine esercizio presenta un decremento di euro 14.588.= rispetto all'esercizio precedente.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi presenta un decremento di euro 40.808.= rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

Passivo

A) PATRIMONIO NETTO

• Patrimonio libero

Accoglie il risultato della gestione chiusa al 31 dicembre 2015 che evidenzia un risultato negativo di euro 11.209.=, mentre il risultato gestionale negativo del 2014 riportato a nuovo ammonta a euro 1.602.=.

• Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione iniziale ammonta a euro 73.000.= ed è rappresentato dai versamenti effettuati in denaro dai soci fondatori all'atto della costituzione della Fondazione.

Nel corso del 2014 i versamenti a incremento del Fondo di dotazione ammontavano a euro 1.000.=, mentre nel corso del 2015 sono stati effettuati versamenti per euro 1.000.=. Al 31 dicembre 2015 il Fondo di dotazione ammontava pertanto a euro 75.000.=

D) DEBITI

Il totale dei debiti ammonta euro 667.441.= e risulta così composto:

	31.12.2014	31.12.2015	Variazione
- Debiti per acconti			
- entro 12 mesi	370.717	502.016	(131.299)
- oltre 12 mesi	0	0	0
- Debiti v/fornitori			
- entro 12 mesi	52.647	157.226	(104.579)
- oltre 12 mesi	0	0	0
- Debiti tributari			
- entro 12 mesi	0	2.078	(2.078)
- oltre 12 mesi	0	0	0
- Debiti v/istituti di previdenza			
- entro 12 mesi	0	1.921	(1.921)
- oltre 12 mesi	0	0	0
- Altri debiti			
- entro 12 mesi	167	4.200	(4.033)
- oltre 12 mesi	0	0	0
Totale	423.531	667.441	(243.910)

Nella voce debiti per acconti sono iscritti i seguenti contributi che verranno iscritti fra i Proventi delle attività tipiche al termine delle attività formative della Fondazione e presentano il seguente dettaglio:

	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Contributo Regionale per avvio progetto	140.000	140.000	0
Contributo Regionale ITS	334.936	216.467	118.469
Contributi allievi	27.080	14.250	12.830
Totale	502.016	370.717	131.299

Nella voce debiti verso fornitori sono iscritti i debiti per la realizzazione delle attività tipiche della Fondazione e per gli altri costi della gestione per un totale di euro 157.226.=.

Nella voce debiti tributari è iscritto l'importo delle ritenute d'acconto sui compensi di lavoro autonomo per euro 1.648.= e l'Irap di competenza dell'esercizio per euro 430.=.

Nella voce debiti previdenziali è iscritto l'importo dei contributi Inail maturati in relazione alla frequenza degli allievi ai percorsi formativi per euro 1.920.=.

D) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi presenta un decremento di euro 267.=

RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)

- **Attività tipiche - proventi**

Sono iscritti i contributi relativi al percorso formativo IFTS concluso nel corso dell'esercizio per euro 108.225.=, per euro 2.000.= il contributo versato da un socio Partecipante destinato al Fondo di gestione per euro 2.000.=.

La voce accoglie anche l'importo dei costi per la realizzazione dei percorsi formativi della Fondazione (per le attività di preparazione, realizzazione, diffusione e direzione degli interventi formativi programmati e i costi indiretti generali) per euro 241.361.=. Tali costi sono stati sospesi in relazione al fatto che i corsi non risultavano ancora ultimati alla data di chiusura dell'esercizio. Essi verranno iscritti fra i costi di esercizio al termine delle attività formative unitamente ai ricavi per i contributi pubblici erogati da Regione Lombardia.

L'importo del Cofinanziamento privato, previsto a carico dei soci della Fondazione che partecipano alla realizzazione dei percorsi formativi, è stato considerato alla stregua di una partita non finanziaria nel bilancio preventivo, allo scopo di meglio rappresentare nel complesso le attività in essere, ma non viene indicato fra le voci del bilancio di esercizio trattandosi di una posta che non origina alcuna movimentazione finanziaria diretta per la Fondazione.

- **Attività tipiche - oneri**

Sono iscritti i costi sostenuti per la realizzazione dei percorsi formativi conclusi e in corso di svolgimento alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

- **Oneri di supporto generale**

Gli oneri di supporto generale ammontano a euro 8.518.= e si riferiscono per euro 6.344.= a spese per servizi e per euro 2.174.= alla quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

iscritte nell'avvito patrimoniale.

- **Proventi finanziari**

I proventi della gestione finanziaria ammontano a euro 1.890.=. Il dettaglio è il seguente:

	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Interessi attivi bancari	1.890	315	1.575
Totale	1.890	315	1.575

ALTRE INFORMAZIONI

- **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie**

La Fondazione nel corso dell'esercizio 2015 non ha impiegato personale dipendente.

- **Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie**

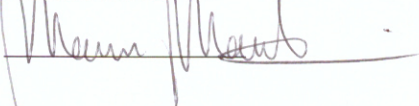
Non risultano iscritti crediti e debiti di tale natura nel bilancio.

- **Informativa di carattere fiscale**

Nel bilancio al 31 dicembre 2015 è stata stanziata l'Irap corrente di competenza per euro 430.=

La GIUNTA ESECUTIVA

Miriam Mazzoleni



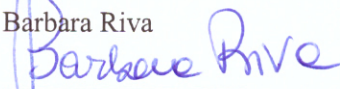
Elisabetta Oliveri



Daniele Zangheri



Barbara Riva



Gianfranco Macrina

