



Codice fiscale 92062170706
 VIA ROMA 47 - 86100 CAMPOBASSO CB
 Registro Imprese di n. 92062170706

Bilancio chiuso il 31/12/2018
 Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE

VOCI DELL'ATTIVO	Valori al 31.12.2017 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2018 Importi espressi in unità di euro
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
a) IMMATERIALI		
Software	-	-
Licenze d'uso	-	-
Diritti d'autore	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
B) MATERIALI		
Impianti	-	-
Attrezzature	1.808	1.808
Arredi e mobili	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.808	1.808
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
D) Crediti di funzionamento		
Crediti verso Enti pubblici e/o privati	150.268	78.834
Crediti per servizi resi	-	-
Crediti diversi	4.908	5.564
Totale crediti di funzionamento	155.175	84.398
E) Disponibilità liquide		
Banca c/c	635.408	574.041
Depositi postali	-	-
Cassa contanti	270	303
Totale disponibilità liquide	635.679	574.344
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	792.662	660.550
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	-
Totale fondi ratei e risconti attivi	-	-
TOTALE ATTIVO	792.662	660.550
TOTALE GENERALE	792.662	660.550

STATO PATRIMONIALE

VOCI DEL PASSIVO	Valori al 31.12.2017 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2018 Importi espressi in unità di euro
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	132.000	132.000
Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-
Avanzo/Disavanzo economico esercizio	-	-
Totale patrimonio netto	132.000	132.000
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO		
Mutui passivi	-	-
Prestiti e anticipazioni passive	-	-
Totale debiti di finanziamento	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo imposte	-	-
Altri fondi	660.662	528.550
Totale fondi per rischi ed oneri	660.662	528.550
D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
Totale fondi ratei e risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	792.662	660.550
TOTALE GENERALE	792.662	660.550

CONTO ECONOMICO

VOCI DI PROVENTI / ONERI E INVESTIMENTI	Valori al 31.12.2017 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2018 Importi espressi in unità di euro
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1) Contributi trasferimenti da Enti pubblici e/o privati	190.719	245.013
2) Ricavi derivanti da attività istituzionale	3.510	6.217
3) Altri ricavi e proventi	-	500
Totale Proventi correnti (A)	194.229	251.730
B) Oneri correnti		
4) Personale	- 27.512	- 39.321
a) competenze al personale	- 19.418	- 26.961
b) oneri sociale	- 5.837	- 10.347
c) altri costi	- 2.256	- 2.014
5) Funzionamento	- 165.702	- 210.730
a) Prestazioni di servizio	- 105.529	- 133.959
b) Godimento beni di terzi	-	-
c) Oneri diversi di gestione	- 60.172	- 76.771
d) Organi istituzionali	-	-
6) Interventi economici per le attività formative	-	-
4) Ammortamenti e accantonamenti	- 570	- 720
a) imm. immateriali	-	-
b) imm. materiali	- 570	- 720
c) svalutazione crediti	-	-
d) fondi spese future	-	-
Totale Oneri correnti (B)	- 193.784	- 250.772
Risultato della gestione corrente (A-B)	446	958
C) GESTIONE FINANZIARIA		
8) Proventi finanziari	545	47
9) Oneri finanziari	- 991	- 1.005
Risultato della gestione finanziari (C)	- 446	- 958
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
10) Proventi straordinari	-	-
11) Oneri straordinari	-	-
Risultato della gestione straordinaria (D)	-	-
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria	-	-
Differenze rettifiche di valore attività finanziaria	-	-
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	-	-



Codice fiscale 92062170706
VIA ROMA 47 - 86100 CAMPOBASSO CB
Registro Imprese di n. 92062170706

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci Fondatori,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e del regolamento di contabilità approvato in data 06/05/2016 dal Consiglio di indirizzo e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili e redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate per quanto compatibili con il regolamento interno di contabilità approvato in data 06/05/2016: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dal citato

regolamento di contabilità derogando a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;

- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- oltre allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla nota integrativa il Bilancio è corredato della relazione sull'andamento della gestione come previsto dall'art. 20 del regolamento di contabilità.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

L'ITS D.E.MO.S. è una Fondazione di partecipazione di diritto privato e ha natura privatistica con apporto pubblico da considerare "organismi di diritto pubblico" ai sensi del D.Lgs. 163/2006, in cui scuola, struttura formativa accreditata dalla Regione, impresa del settore produttivo, dipartimento universitario ed ente locale esercitano il ruolo di soggetti fondatori per assicurare alti standard organizzativi e piena occupabilità giovanile e quindi svolge esclusivamente l'attività di formazione tecnica superiore specializzata e non accademica.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dal vigente regolamento di contabilità interno.

STATO PATRIMONIALE

1. Lo stato patrimoniale, redatto in conformità all'allegato C del vigente regolamento, rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione e la consistenza dei singoli elementi patrimoniali e finanziari alla scadenza dell'esercizio.
2. Le attività dello stato patrimoniale sono iscritte al netto dei fondi rettificativi.
3. Ai fini dell'iscrizione nello stato patrimoniale degli elementi patrimoniali si applicano i commi secondo e terzo dell'articolo 2424 e l'articolo 2424-bis del codice civile.

CONTO ECONOMICO

1. Il conto economico, redatto in conformità all'allegato B del vigente regolamento, dimostra la formazione del risultato economico dell'esercizio e la consistenza dei singoli elementi del reddito alla scadenza dell'esercizio.
2. Ai fini dell'iscrizione nel conto economico dei proventi e degli oneri di competenza, si applica l'articolo 2425-bis del codice civile, in quanto compatibile.

CRITERI DI VALUTAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI

1. Gli immobili sono iscritti nello stato patrimoniale al costo d'acquisto o di produzione.
2. Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto o di produzione e quello di stima o di mercato.
3. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione; fra le immobilizzazioni immateriali possono essere iscritti gli oneri ed i costi aventi utilità pluriennale.
4. Il valore di iscrizione delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, che alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente inferiore a quello determinato ai sensi dei commi 1, 2 e 3, è ridotto a tale minore valore.
5. Il valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è incrementato degli oneri di diretta imputazione compresi quelli finanziari relativi ai finanziamenti passivi; esso, inoltre, è sistematicamente ammortizzato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I costi di impianto, di ricerca, di sviluppo, se iscritti tra le immobilizzazioni immateriali, sono ammortizzati in cinque esercizi previo parere favorevole del revisore.
6. Le modifiche dei criteri di ammortamento, di cui al comma 5, sono adeguatamente motivate nella nota integrativa.
7. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate di cui all'articolo 2359, primo comma, numero 1), e terzo comma, del codice civile, sono iscritte per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato; quando la partecipazione è iscritta per la prima volta può essere iscritto il costo d'acquisto, se di ammontare superiore, a condizione che siano fornite adeguate motivazioni nella nota integrativa. Negli esercizi successivi le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto rispetto all'importo iscritto nell'esercizio precedente sono accantonate in un'apposita riserva facente parte del patrimonio netto; le eventuali minusvalenze sono imputate direttamente a tale riserva se esistente, ovvero, riducono proporzionalmente il valore della partecipazione; qualora l'importo del patrimonio netto sia negativo, il maggior valore rispetto a quello della partecipazione iscritto in bilancio è imputato al conto economico.
8. Le partecipazioni, diverse da quelle di cui al comma 7, sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione.
9. I valori mobiliari diversi dalle partecipazioni ed i titoli di Stato, garantiti dallo Stato o equiparati per legge, sono iscritti al costo d'acquisto maggiorato degli interessi di competenza dell'esercizio.
10. I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. L'ammontare dei crediti iscritto nello stato patrimoniale è svalutato dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione. Tali atti sono esclusi se la stima del costo per tale esperimento supera l'importo da recuperare.
11. I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

1. Ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio si considerano anche i seguenti proventi ed oneri:
 - a) le quote di ammortamento relative ai beni di cui ai commi 1, 2 e 3, dell'articolo 22;
 - b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi;
 - c) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti, anche ai sensi di quanto disposto dal comma 10 dell'articolo 22;
 - d) le quote di costo o di ricavo corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di

competenza dell'esercizio;

e) i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di approvazione della delibera di bilancio;

f) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri e proventi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente di reddito da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Nel corso del 2017 è stato acquistato un computer portatile a servizio dell'ufficio di segreteria

Descrizione	ATTREZZATURE
Consistenza iniziale	2.881
Incrementi	0
Decrementi (f.di ammortamento)	1.793
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.808

Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo) Esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	155.175
Incrementi	0
Decrementi	70.777
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	84.398

I conti iscritti nei crediti dell'attivo circolante sono:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018
CREDITI VS ERARIO	4.908	5.564
CREDITI vs Regione Molise	90.000	29.355
SOCI C/UTILITÀ	61.568	49.479
TOTALI	156.476	84.398

I crediti per utilità sono stati interessati dalle seguenti movimentazioni:

UTILITA':	Anno 2017	Anno 2018
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	42.888	38.719
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	4.000	4.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	16.180	6.760
TOTALE CREDITI PER UTILITA'	62.784	49.479

Si precisa che, relativamente al credito per utilità nei confronti del socio Provincia di Campobasso, non avendo ricevuto il rendiconto dei costi per l'utilizzo della stanza n. 102 sita al piano II di Palazzo Magno, nel corso degli anni dal 2016 al 2018, è stata accantonata la somma stimata di Euro 2.500 per ogni anno.

Nel corso del 2019 la Provincia ha fatto pervenire il rendiconto atteso per una spesa totale per i suddetti tre anni di Euro 8.669. Per tale ragione si è appostata la differenza pari ad Euro 1.669 a conto economico nel bilancio in chiuso la 31.12.2018.

Il valore nominale dei saldi dei conti di liquidità sono così formati:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018
CASSA	270	303
BANCA	635.408	574.041
TOTALI	635.678	574.344

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Di seguito si illustrano le voci del passivo.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Fondo di dotazione
Consistenza iniziale	132.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	132.000

Il fondo di dotazione è così composto:

Descrizione	Anno 2018
FONDO DI DOTAZIONE:	
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	20.000
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	1.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	10.000
CAMERA DI COMM.AGR.ART. E IND. DI CB	5.000
GENUS CONSULTING GROUP SNC	2.000
Totale Fondo di dotazione	38.000
UTILITA':	
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	49.000
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	4.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	36.000
CAMERA DI COMM.AGR.ART. E IND. DI CB	5.000
GENUS CONSULTING GROUP SNC	-
Totale Fondo di dotazione	94.000
TOTALI FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	132.000
DOTAZIONI DI ALTRI ENTI NON FONDATORI	
REGIONE MOLISE	90.000
Totale dotazioni patrimoniali da parte di altri	90.000
TOTALI FONDO DI DOTAZIONE ED UTILITA'	222.000

Codice Bilancio	ALTRI FONDI
Descrizione	Verso altri
Consistenza iniziale	660.662
Incrementi	0
Decrementi	132.112
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	528.550

Detta voce è così composta:

Descrizione	Altri fondi
DEBITI V/ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI	3.370
DEBITI V/COLLABORATORI E DIPENDENTI	-
DEBITI V/FORNITORI	-
F.DO TFR	5.830
FONDO DI GESTIONE	519.350
TOTALE FONDI	528.550

Il fondo di gestione per le attività formative e per le spese generali è rappresentato dai trasferimenti operati dal MIUR vincolati alle attività formative dell'ITS, attraverso l'istituto di istruzione superiore "Pertini", al netto delle spese di trasferimento, dal 2010 al 31.12.2018.

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi al regolamento interno di contabilità e per quanto compatibili alla normativa civilistica. Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente al disavanzo di esercizio, la Giunta propone di coprirlo con il fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di copertura del disavanzo di gestione sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Rosa Ferro)