ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI INNOVATURISMO
Fondazione con sede legale in Viale Murillo 17 – 20149 Milano

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

- Approvato dalla Giunta Esecutiva del 11 luglio 2019
- Approvato dal Consiglio d'Indirizzo del 01 ottobre 2019

Centralino: 02.40305.300
Cod. Fisc. 97685780153 - P.I. 08761480964
Web: www.innovaturismo.org
E-mail: direzione@innovaturismo.org - PEC: innovaturismo@pec.it

Stato patrimoniale

Conti d’ordine

Conto Economico

Nota integrativa al conto consuntivo

Relazione Revisore dei conti

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 2018

(Importi espressi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

				31/12/17	31/12/18
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			10.640	12.281
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			-5.613	-8.069
	Totale immobilizzazioni immateriali			**5.027**	**4.212**
II	*Immobilizzazioni materiali:*	di cui concesse in locazione finanziaria			
		31/12/2017	31/12/2018		
1)	terreni e fabbricati	0	0	0	0
2)	impianti e macchinario	0	0	0	0
3)	attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0
4)	altri beni	0	0	3.101	3.101
5)	immobilizzazioni in corso e acconti			0	0
	meno fondi ammortamento immobilizzazioni materiali			-1.079	-1.551
	Totale imm.mater.	0	0	**2.022**	**1.550**
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			
		31/12/17	31/12/18		
a)	*verso imprese controllate:*	0	0	0	0
b)	*verso imprese collegate:*	0	0	0	0
c)	*verso controllanti:*	0	0	0	0
d)	*imprese sottoposte al controllo delle controllanti*	0	0	0	0
d-bis)	*verso altri:*	0	0	0	0
	totale	0	0		
3)	altri titoli			0	0
4)	strumenti finanziari derivati attivi			0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie			**0**	**0**
	Totale immobilizzazioni			**7.049**	**5.762**

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

		Esigibili oltre l'esercizio successivo 31/12/17	Esigibili oltre l'esercizio successivo 31/12/18	31/12/17	31/12/18
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:*				
1)	verso clienti:	0	0	293	0
2)	verso imprese controllate:	0	0	0	0
3)	verso imprese collegate:	0	0	0	0
4)	verso controllanti:	0	0	0	0
5)	*verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*	0	0	0	0
5-bis)	crediti tributari:	0	0	174	11
5-ter)	imposte anticipate:	0	0	0	0
5-quater)	verso altri:	0	0	43.705	197.356
	Totale crediti	0	0	**44.172**	**197.367**
III	*Attivita' 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			327.763	169.582
2)	assegni			0	0
3)	danaro e valori in cassa			100	100
	Totale disponibilità liquide			**327.863**	**169.682**
	Totale attivo circolante			**372.035**	**367.049**
D)	**Ratei e risconti**				
a)	ratei e risconti			103.942	78.934
	Totale ratei e risconti			**103.942**	**78.934**
	TOTALE ATTIVO			**483.026**	**451.745**

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

		31/12/17	31/12/18
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	15.000	20.000
VI	Altre riserve:		
a)	*Riserva indivisibile*	0	0
b)	*Riserva da fusione*	0	0
c)	*Riserva straordinaria*	0	0
d)	*Altre riserve*	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	-35.284	-44.546
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
	Totale patrimonio netto	**32.716**	**28.454**
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

		Esigibili oltre l'esercizio successivo 31/12/17	Esigibili oltre l'esercizio successivo 31/12/18	31/12/17	31/12/18
D)	**Debiti:**				
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	176.758	141.590
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	370
13)	debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale:	0	0	893	461
14)	altri debiti:	0	0	217.853	244.310
	Totale debiti	0	0	**395.504**	**386.731**
E)	**Ratei e risconti**				
a)	ratei e risconti			54.806	36.560
	Totale ratei e risconti			**54.806**	**36.560**
	TOTALE PASSIVO			**483.026**	**451.745**

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

		31/12/17	31/12/18
A)	**(+) Valore della produzione:**		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.695	37.687
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)	*altri ricavi e proventi*	226	0
b)	*contributi in conto esercizio*	383.668	383.668
	Totale valore della produzione	**410.589**	**421.355**
B)	**(-) Costi della produzione:**		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.224	15.073
7)	per servizi	437.440	447.305
8)	per godimento di beni di terzi	153	0
9)	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 costi per il personale	0	0
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a)	*ammortamento delle immobilizz. immateriali*	*2.128*	*2.456*
b)	*ammortamento delle immobilizzazioni materiali*	*472*	*472*
c)	*altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	*0*	*0*
d)	*svalutazioni crediti dell'attivo circolante e disponibilità liquide*	*0*	*0*
	Totale ammortamenti e svalutazioni	2.600	2.928
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	456	637
	Totale costi della produzione	**445.873**	**465.943**
	Differenza fra valore e costi della produzione (A - B)	**-35.284**	**-44.588**

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

		31/12/17	31/12/18
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*	0	42
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	0	42
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	-35.284	-44.546
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***	-35.284	-44.546

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 2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Premessa

Il conto consuntivo chiuso al 31/12/2018, 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 rispecchiamo 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 € 4.212 al netto dei relativi fondi ammortamento e sono costituite dagli oneri notarili sostenuti per la costituzione dell'Ente e per le modifiche statutarie resesi necessarie per le variazioni intervenute per quel che riguarda i soci fondatori. Nell'anno sono stati sostenuti oneri per euro 1.641 per la modifica dello Statuto Sociale conseguente all'ingresso, quale Ente Fondatore dell'"Agenzia Provinciale per le attività formative – A.P.A.F." con sede in Lecco.
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	*10.640*	*(5.613)*	*5.027*	*1.641*	*0*	*(2.456)*	*0*	*4.212*
TOTALE	***10.640***	***(5.613)***	***5.027***	***1.641***	***0***	***(2.456)***	***0***	***4.212***

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*	*(1.079)*	*2.022*	*0*	*0*	*(472)*	*1.550*
TOTALE	***3.101***	***(1.079)***	***2.022***	***0***	***0***	***(472)***	***1.550***

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	*1.079*	*0*	*472*	*1.551*
TOTALE	***1.079***	***0***	***472***	***1.551***

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 31/12/2018	Euro	197.367
Saldo al 31/12/2017	Euro	44.172
Variazioni	Euro	153.195

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	11			11
Crediti per imposte anticipate				
Verso altri	197.356			197.356
	197.367			**197.367**

I crediti tributari sono costituiti da ritenute subite sugli interessi maturati sul conto corrente..
I crediti verso altri sono costituiti dal saldo dei percorsi formativi ID136563, ID160281, ID163658, ID184311, ID186853 e IFTS Brescia ID187651, pari a euro 159.964 per i quali si è in attesa della liquidazione del saldo, per euro 35.284 dal credito verso gli Enti Fondatori Capac e Galdus a fronte della delibera di copertura della perdita conseguita nell'anno 2017 e per euro 2.108 ad una nota di credito da ricevere.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Euro	169.682
Saldo al 31/12/2017	Euro	327.863
Variazioni	Euro	(158.181)

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 31/12/2018	Euro	78.934
Saldo al 31/12/2017	Euro	103.942
Variazioni	Euro	(25.008)

Sono costituiti per euro 2.274 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 2019.
Per euro 76.660 sono costituiti da ratei attivi così dettagliati:

Ratei attivi	***31.12.2017***	***31.12.2018***	***Variazioni***
Rateo contrib.su corso "ID163658"	*49.500*	*0*	*(49,500)*
Rateo contrib.su corso "ID184311"	*28.840*	*0*	*(28.840)*
Rateo contrib.su corso "ID187651"	*16.948*	*0*	*(16.948)*
Rateo contrib.su corso "ID191225"	*7.347*	*0*	*(7.347)*
Rateo contrib.su corso "ID207384"	*0*	*27.588*	*27.588*
Rateo contrib.su corso "ID209941"	*0*	*21.764*	*21.764*
Rateo contrib.su corso "ID206234"	*0*	*27.308*	*27.308*
TOTALE	***102.635***	***76.660***	***(25.975)***

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Euro	28.454
Saldo al 31/12/2017	Euro	32.716
Variazioni	Euro	(4.262)

Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserve statutarie	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
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**
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**

E' costituito dal fondo di dotazione conferito in sede di costituzione dagli Enti Fondatori per Euro 53.000.
Nel corso dell'anno è stato ammesso un nuovo Ente Fondatore (Agenzia Provinciale per le attività formative – A.P.A.F." con sede in Lecco) che ha provveduto a versare al fondo di gestione l'importo di euro 5.000.
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	*53.000*	*53.000*	*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	*53.000*		*0*	*53.000*		
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 31/12/2018	Euro	386.731
Saldo al 31/12/2017	Euro	395.504
Variazioni	Euro	(8.773)

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	141.590			141.590
Debiti tributari	370			370
Debiti v/istit.previd.e sicurezza sociale	461			461
Altri debiti	244.310			244.310
	386.731	**0**	**0**	**386.731**

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 141.590 e sono costituiti per Euro 53.026 da fatture da ricevere.

12. Debiti tributari

In questo ambito è stato indicato il saldo delle ritenute operate sui collaboratori per i compensi corrisposti nel mese di dicembre 2018.

13. Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale

In questo ambito è stato indicato il saldo del premio Inail 2018 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 31/12/2018	Euro	36.560
Saldo al 31/12/2017	Euro	54.806
Variazioni	Euro	(18.246)

Sono relativi per euro 14.591 alle quote delle rette di frequenze degli allievi incassate e da incassare di competenza dell'esercizio 2019, per euro 442 dal risconto del contributo

ricevuto in relazione alla fase di start-up e per euro 21.527 dal risconto del contributo ricevuto in relazione ai percorsi formativi ID208044.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Euro	421.355
Saldo al 31/12/2017	Euro	410.589
Variazioni	Euro	10.766

Ricavi – aggregato 1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da prestazione di servizi ammontano ad euro 37.687 e sono costituiti dalla quota delle rette di frequenze incassate nell'anno precedente di competenza dell'esercizio 2018 e dalla quota richiesta a ciascun partecipante ai vari percorsi formativi come dettagliato di seguito.

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione
1	01	37.687	Quota richiesta agli allievi partecipanti di competenza dell'esercizio relativa per euro 9.978 al corso ID 184311, per euro 14.925 al corso ID 186853, per euro 6.660 al corso ID208044 e euro 6.124 al corso ID206234

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
5	02	382.506	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 65.086, quota contributo Assolombarda su percorso autofinanziato ITS 2016/2018 (ID165319 e 191225) euro 73.288, 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 e 208044) euro 95.474, quota contributo attribuito dalla Regione Lombardia come da d.d.u.o. n. 10853 del 25/07/2018 per la realizzazione del corso biennale 2018/2020 (ID206234) per euro 27.308 quota contributo attribuito per progetto ITS 4.0 per euro 4.023, 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 67.975 , quota contributo attribuito da Regione Lombardia come da d.d.u.o. n. 8994 del 20/06/2018 per la

			realizzazione dei progetti IFTS 207384 per euro 27.588 e IFTS ID209941 per euro 21.764

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	15.073	Acquisti materiale didattico per corsi	5.02
		15.073	TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	
7	02	610	Spese promozionali su corsi	5.02
7	06	3.172	Compenso revisore dei conti	Contributo Enti Partner
7	08	231.840	Compenso collaboratori esterni su attività corsuali	1.01 per euro 37.687 5.2 per euro 170.759 Contributi Enti Partner per euro 23.394
7	13	22.578	Spese varie su attività corsuali	5.02 per euro 8.460 Contributo Enti Partner per euro 14.118
7	14	1.798	Assicurazioni e fidejussioni su attività corsuali	5.02
7	16	3.039	Inail allievi	5.02
7	19	181.320	Costo personale impegnato da parte degli Enti Fondatori/partecipanti per le attività corsuali	5.02
7	21	137	Spese bancarie generiche	16.01 per euro 42 Contributo Enti Partner per euro 95
			Sopravvenienze passive su servizi	5.02 per euro 561

21	2	2.811 447.305	TOTALE SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	Contributo Enti Partner per euro 2.250

Il costo del personale impegnato da parte degli Enti Fondatore/Partecipanti e addebitato alla Fondazione, analogamente a quanto riportato nel bilancio consuntivo dell'anno 2017, 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	2.456	Quota ammortamento spese notarili sostenute per la costituzione dell'Ente	5.01 per euro 1.162 Contributo Enti Partner per euro 1.294
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	5.02

Oneri diversi di gestione

Possono essere così dettagliate:

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione	Finanziato da Ricavo (Aggregato.Voce)
14	02	119	Spese di cancelleria per attività corsuale	5.02
14	04	18	Altre imposte e tasse per attività corsuale	5.02
14	05	500	Quote associative	5.02

C) Proventi e oneri finanziari

Ricavi – aggregato 16 – Altri proventi finanziari

Aggregato	Voce	Importo	Descrizione
16	01	42	Interessi attivi su c/c

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 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 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 2.250

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.

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.

Conclusione

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 44.546, 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 2018 nei termini presentati.

Il Presidente della Giunta Esecutiva
(Simonpaolo Germano Buongiardino)

Dott.ssa Silvia Acquati
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

FONDAZIONE ITS INNOVATURISMO
RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Al Consiglio di Indirizzo

Gent.mi Sigg. Consiglieri,
la presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 15 dello statuto della Fondazione che stabilisce che il Revisore *"....esamina le proposte di bilancio preventivo e di conto consuntivo, redigendo apposite relazioni..."*. Ho pertanto esaminato il progetto di bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, redatto ed approvato dalla Giunta Esecutiva nella riunione dello scorso 11 luglio 2019 e da questa comunicatomi.

Data l'inesistenza di una normativa specifica per la formazione ed il contenuto del bilancio delle Fondazioni e tenuto conto che l'attuale normativa civilistica non prevede particolari obblighi contabili, si dà atto che la Fondazione ITS Innovaturismo ha volontariamente applicato per analogia le norme del codice civile per le società commerciali. Pertanto il bilancio è stato redatto conformemente al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile e la Nota integrativa è redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 evidenzia il confronto con i valori dell'esercizio precedente.
I dati analitici possono essere riassunti come segue:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
Immobilizz. immateriali (nette)	4.212	5.027
Immobilizzazioni materiali (nette)	1.550	2.022
Immobilizzazioni finanziarie	--	--
Crediti	197.367	44.172
Disponibilità liquide	169.682	327.863
Ratei e risconti attivi	78.934	103.942
Totale attività	**451.745**	**483.026**

Domicilio fiscale:Via Tadino 19 – 20124 Milano – tel. 02 45470881 – Fax 02 45409610
Residenza: Viale Marelli 19 – Sesto San Giovanni (MI)
Codice Fiscale CQT SLV 70D60 F205C – P.IVA 03009180963 – silvia.acquati@studioacquati.it

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio netto	73.000	68.000
Fondi per rischi ed oneri		--
T.F.R.		--
Debiti	386.731	395.504
Ratei e risconti passivi	36.560	54.806
Totale passività e patrimonio	**496.291**	**518.310**
Risultato d'esercizio	(44.546)	(35.284)
Totale a pareggio	**451.745**	**483.026**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	31/12/2018	31/12/2017
Valore della produzione	421.355	410.589
Costi della produzione	465.943	445.873
Diff tra valore e costi della produzione	**(44.588)**	**(35.284)**
Proventi ed oneri finanziari	42	
Imposte		
Risultato d'esercizio	**(44.546)**	**(35.284)**

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione è di esclusiva competenza della Giunta esecutiva mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di accertare che il bilancio di esercizio non sia viziato da errori significativi e risulti, nel suo complesso, attendibile.
Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione con il suo assetto organizzativo e del contesto operativo in cui opera, ovvero quello della formazione caratterizzato da norme e vincoli rendicontativi. Esso comprende l'esame, in base a verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Nel corso dell'esercizio ho proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione ed alla vigilanza sull'osservanza delle legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Indirizzo.

Dott.ssa Silvia Acquati
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Dall'attività di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio della Fondazione al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Esprimo pertanto parere favorevole alla sua approvazione

Milano, 23 luglio 2019

Il Revisore Unico

Domicilio fiscale:Via Tadino 19 – 20124 Milano – tel. 02 45470881 – Fax 02 45409610
Residenza: Viale Marelli 19 – Sesto San Giovanni (MI)
Codice Fiscale CQT SLV 70D60 F205C – P.IVA 03009180963 – silvia.acquati@studioacquati.it