

**FONDAZIONE ITS MOBILITA' SOSTENIBILE**

**Fondazione di partecipazione**

Sede In Bergamo Via San Bernardino n.139/V

Registro Prefettura di Bergamo P.G. n. 53 In data 25/07/2014

Codice Fiscale e Partita IVA n. 03981670163

Iscritta al R.E.A. di BERGAMO al n. 429206

**BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA DELL'ESERCIZIO 01/01/2022-31/12/2022**

ATTIVO	dic-22	dic-21
<b>A CREDITI V/SOCI PER VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>*** Totale Crediti v/soci per vers.ti ancora dovuti (A)</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	40.201	3.785
meno ammortamenti	- 7.620 -	3.785
meno svalutazioni	-	-
<b>*** Totale Immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>32.581</b>	<b>-</b>
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	87.699	3.556
meno ammortamenti	- 10.909 -	2.343
meno svalutazioni	-	-
<b>*** Totale Immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>76.790</b>	<b>1.214</b>
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	100.000	100.000
meno svalutazioni	-	-
<b>** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>B Totale Immobilizzazioni</b>	<b>209.371</b>	<b>101.214</b>
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I RIMANENZE</b>	-	-
<b>II CREDITI</b>		
1 Crediti esig. entro es. successivo	756.133	698.297
2 Crediti esig. oltre es. successivo	-	-
<b>** Totale Crediti</b>	<b>756.133</b>	<b>698.297</b>
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	392.975	107.434
<b>C Totale attivo circolante</b>	<b>1.149.108</b>	<b>805.731</b>
<b>D RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	7.345	4.226
<b>*** Totale attivo (A+B+C+D)</b>	<b>1.366.823</b>	<b>912.170</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Capitale	100.000	100.000
II	Riserva da sovrapprezzo azioni		
III	Riserva di rivalutazione	-	-
IV	Riserva legale	228.032	143.075
V	Riserve statutarie	-	-
VI	Altre riserve	13.000	10.000
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	83.494	84.957
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<b>A</b>	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>424.527</b>	<b>338.032</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	-	-
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
	Debiti esigibili entro es.successivo	564.996	458.401
	Debiti esigibili oltre es.successivo	-	-
<b>D</b>	<b>Totale debiti</b>	<b>564.996</b>	<b>458.401</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>377.301</b>	<b>115.737</b>
<b>***</b>	<b>Totale passivo (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.366.823</b>	<b>912.170</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.482	729.222
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti	-	-
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4	Incrementi delle immobilizz.per lavori interni	-	-
5	Altri ricavi e proventi, di cui:	312.496	213.974
5.01	Contributi in conto esercizio	307.532	207.694
5.02	Altri proventi	4.964	6.279
<b>***</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.034.978</b>	<b>943.196</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	39.498	12.788
7	Spese per prestazioni di servizi	844.903	806.109
8	Spese per godimento di beni di terzi	18.420	9.410
<b>9</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		
	a) salari e stipendi		
	b) oneri sociali		

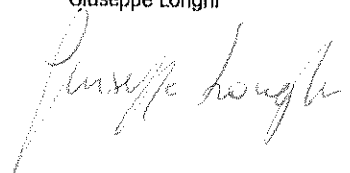
	c) trattamento di fine rapporto		
	d) trattamento di quiescenza		
	e) altri costi		
**	<b>Totale costi per il personale (9)</b>	-	-
<b>10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
a	Ammortamenti delle immobilizz. immateriali	3.835	-
b	Ammortamenti delle immobilizz. materiali	8.566	628
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d	Sval. dei crediti compresi nell'att. circ. e nelle disp. liqu.	3.604	3.563
**	<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>16.005</b>	<b>4.191</b>
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime	-	-
12	Accantonamenti per rischi	-	-
13	Altri accantonamenti	-	-
14	Oneri diversi di gestione	12.637	6.002
***	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>931.462</b>	<b>838.501</b>
***	<b>Differenza fra valore e costo della prod. (A-B)</b>	<b>103.516</b>	<b>104.695</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15</b>	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>		
a	Proventi da partecipazioni in imprese controllate	-	-
b	Proventi da partecipazioni in imprese collegate	-	-
c	Proventi da partecipazioni in imprese controllanti	-	-
d	Proventi da partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti	-	-
e	Proventi da partecipazioni in altre imprese	-	-
***	<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	-	-
<b>16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b	da titoli iscritti nelle immobilizz. diversi dalle partecipaz.	350	350
c	da titoli iscritti nell'attivo circ. diversi dalle partecipaz.	-	-
d	Proventi diversi dai precedenti (altre imprese)	124	45
**	<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>474</b>	<b>395</b>
<b>17</b>	<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>		
a	Interessi e oneri finanziari verso controllate	-	-
b	Interessi e oneri finanziari verso collegate	-	-
c	Interessi e oneri finanziari verso controllanti	-	-
d	Interessi e oneri finanziari verso altri	36	0
**	<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>36</b>	<b>0</b>
<b>17-BIS</b>	<b>Utile e perdite su cambi</b>	-	-
***	<b>Saldo proventi e oneri finanz. (C) (15+16-17)</b>	<b>438</b>	<b>395</b>

<b>D</b>	<b>RETTIFICHE VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18</b>	<b>RIVALUTAZIONI</b>		
a	Di partecipazioni	-	-
b	Di immobilizzaz.finanz.che non costituiscono partecipaz.	-	-
c	Di titoli iscritti nell'attivo circ.che non costituiscono part.	-	-
**	<b>Totale Rivalutazioni (18)</b>	-	-
<b>19</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>		
a	Di partecipazioni	-	-
b	Di immobilizzaz.finanz.che non costituiscono partecipaz.	-	-
c	Di titoli iscritti nell'attivo circ.che non costituiscono part.	-	-
**	<b>Totale Svalutazioni (19)</b>	-	-
***	<b>Totale rettifiche di valore di attivita' finanz.(D) (18-19)</b>	-	-
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>103.954</b>	<b>105.090</b>
20	Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	20.460	20.133
21	<b>Utile (perdita) di esercizio</b>	<b>83.494</b>	<b>84.957</b>

Il presente Bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il Presidente

Giuseppe Longhi




## **FONDAZIONE ITS MOBILITA' SOSTENIBILE**

**Fondazione di partecipazione**

Sede in Bergamo Via San Bernardino n.139/V

Registro Prefettura di Bergamo P.G. n. 53 in data 25/07/2014

Codice Fiscale e Partita IVA n. 03981670163

Iscritta al R.E.A. di BERGAMO al n. 429206

### **NOTA INTEGRATIVA**

**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022**

**REDATTO IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435 BIS C.C.**

\* \* \* \* \*

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, di cui la presente nota integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto la fondazione non supera i limiti previsti al comma 1 dell'art. 2435 bis del c.c..

#### **NOTE GENERALI SULLA SOCIETA'**

La Fondazione è stata costituita in data 28 marzo 2014 con atto ricevuto dal Notaio Avvocato Francesco Luigi Patane', notaio in Bergamo (Rep. n..35430/8679) e registrato all'Agenzia delle Entrate, Ufficio di Bergamo-2, in data 31 marzo 2014 al n.3488 s 1T.

Risulta iscritta dal 25/07/2014 nel Registro prefettizio delle persone giuridiche della Prefettura di Bergamo al n.53 della parte 1° ed al n.53 della parte 2°- parte analitica.

E' iscritta al R.E.A. presso la Camera di Commercio di Bergamo al n. BG-429206.

#### **FINALITA' DELLA FONDAZIONE**

In relazione alle priorità strategiche per lo sviluppo economico del paese e negli ambiti e secondo le priorità indicati dalla programmazione regionale, la Fondazione persegue le finalità di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro.

La Fondazione opera sulla base di piani triennali con i seguenti obiettivi:

- 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 particolare in relazione al settore di interesse;
- Sostenere l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro, con particolare riferimento ai poli tecnico professionali di cui all'articolo 13, comma 2 della Legge n.40/07, per diffondere la cultura tecnico e scientifica;
- Sostenere le misure per l'innovazione e il trasferimento tecnologico alle imprese;
- Diffondere la cultura tecnica e scientifica e promuovere l'orientamento dei giovani e delle loro famiglie verso le professioni tecniche;
- Stabilire organici rapporti con i fondi professionali per la formazione continua dei lavoratori.

### ATTIVITA' SVOLTA

Riportiamo in sintesi l'andamento delle attività realizzate nel corso del 2022 dalla Fondazione ITS Mobilità Sostenibile. Nel corso del 2022 l'emergenza COVID è andata progressivamente attenuandosi sino al ritorno alla normalità.

Per quanto riguarda le attività realizzate nel 2022 si sono concluse le II annualità dei corsi ITS 2020-22: Tecnico superiore della mobilità delle persone e delle merci e Tecnico di spedizioni trasporto e logistica a Bergamo e Industria 4.0 Tecnico superiore di logistica e supply chain management a Cantù comprensivi di 8 contratti di Apprendistato art 45.

Sono inoltre proseguite le II annualità dei corsi ITS 2021-23: Tecnico superiore della mobilità delle persone e delle merci e Tecnico di spedizioni trasporto e logistica a Bergamo e Industria 4.0 Tecnico superiore di logistica e supply chain management a Cantù e si sono avviate I annualità dei corsi ITS 2022-24 – corsi confermati: Tecnico della mobilità delle persone e delle merci e Tecnico di spedizioni trasporto e logistica a Bergamo e Industria 4.0 Tecnico superiore di logistica e supply chain management di Cantù e nuovi corsi Tecnico di supply chain management e logistica 4.0 a Milano/Mind Rho Fiera e Tecnico di e-commerce management per il made in Italy a Bergamo comprensivi 6 contratti di Apprendistato art 45.

Per quanto concerne i corsi ordinamentali IFTS, nel 2022 si è concluso il corso IFTS 2021-22 Tecnico amministrativo e commerciale per la manifattura 4.0 di Bergamo ed è stata avviata la nuova edizione IFTS 2022-23, mentre purtroppo non si è riusciti a raggiungere il numero minimo di allievi per il corso Tecnico di programmazione della produzione e della logistica a Melzo/Treviglio. Sono stati avviati 2 corsi IFTS in apprendistato art 43 in collaborazione con Istituto Piana di Lovere (Tecnico di industrializzazione del prodotto e del processo per la manutenzione di impianti meccanici) e di Fondazione Enaip Lombardia

di Milano/Magenta (Tecnico per la manutenzione di impianti mecatronici del veicolo) coinvolgendo 17 apprendisti.

La Fondazione sta anche realizzando alcuni interventi di Formazione continua sull'Avviso sui Servizi al lavoro di Fondimpresa per la formazione dei conducenti di pullman (società Locatelli, TBSO, Arriva) e su commessa con le società Sacbo e BGY che gestiscono l'Aeroporto di Orio al Serio. La Fondazione ha partecipato anche nel 2022 alla Sperimentazione ITS 4.0 finanziato dal MIUR (Progetto LogisticApp). Infine, si è finalmente riuscito a portare a termine il Progetto di mobilità Internazionale Sustainable mobility 3 – A new european profession, prorogato a causa dell'emergenza sanitaria che ha coinvolto circa 40 allievi dei corsi ITS, ma non è stato possibile ripresentare una nuova edizione perché le risorse si sono esaurite in tempi brevissimi

Nel corso del 2022 sono proceduti i lavori e gli investimenti per potenziare la infrastrutturazione delle sedi della Fondazione:

- a Bergamo è in fase di realizzazione l'intervento di ristrutturazione e ampliamento della sede di via San Bernardino 139/V. A partire dall'a.f. 2022-23 la Fondazione ITS potrà contare su spazi didattici ed organizzativi più ampi (oltre agli spazi già assegnati al piano terra, avrà in dotazione gli spazi presenti al terzo piano della palazzina) e dovrà provvedere al potenziamento di un nuovo Laboratorio Industria 4.0. E' in fase di definizione la convenzione che regolerà i rapporti con la Fondazione Enaip Lombardia concessionario dell'immobile dal Comune di Bergamo.

- a Milano (area MIND ex Expo Rho Fiera), si è costituita in data 25/03/2022 una ATS per la gestione del Progetto CIMA (Campus ITS Mind Academy) con capofila Valore Italia e la partecipazione di 4 Fondazioni ITS (Mobilità sostenibile, Meccatronica, Rizzoli, TTF) che durerà sino a giugno 2024 (ma è assai probabile una ulteriore proroga sino al 2025). Durante l'estate sono stati realizzati i lavori di ristrutturazione per rendere agibile la struttura per il nuovo anno formativo 2022-23. Ogni Fondazione ITS ha a disposizione 2 aule didattiche e degli uffici, oltre ad una segreteria, una biblioteca, spazi di studio o per il tempo libero comuni e un Laboratorio Industria 4.0 condiviso. Il giorno 04/10/2022 è stata fatta l'inaugurazione dei nuovi spazi ristrutturati. Fondazione ITS Mobilità sostenibile ha attivato in questa sede il nuovo corso ITS Supply chain management e Logistica 4.0 (1 anno)..

Il giorno 26 luglio 2022 è stata pubblicata in Gazzetta Ufficiale la Legge n. 99 del 15 luglio 2022 "Istituzione del Sistema Terziario di istruzione tecnologica superiore" che riforma profondamente la precedente disciplina degli ITS. Alla data di stesura della presente nota non sono ancora stati emanati dal Ministero i relativi decreti attuativi.

### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Le voci del bilancio sono espresse in unità di euro.

Il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di euro al bilancio in unità di euro è avvenuta attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

### PRINCIPI GENERALI DI BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, di cui la presente "Nota Integrativa" costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 C.C., è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Il Bilancio è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. 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 ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto, oltreché nel rispetto delle norme di legge evidenziate in precedenza, in ossequio, ove applicabili, dei Principi Contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità O.I.C.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, tenendo conto, per ogni elemento dell'attivo e del passivo, della funzione economica esercitata al fine di far prevalere la sostanza sulla forma. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

I principi ed i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile ed omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Si è valutata la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio che è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi; inoltre si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio per cui ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico trova indicato anche l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; le voci



eventualmente raggruppate nel bilancio trovano analisi e commento nella nota integrativa.

In particolare, i principi ed i criteri adottati sono i seguenti.

## VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

### B) – Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono iscritti al valore nominale.

### B) - Immobilizzazioni

#### B.1.) - 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.

#### B.2.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua durata della vita utile dei beni.

L'ammortamento inizia, ai sensi dell'art. 2426 del codice civile ed in conformità a quanto previsto dal Principio OIC n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile ed idoneo per l'uso.

#### B.III) – Immobilizzazioni finanziarie

##### Titoli

Sono valutati al valore di sottoscrizione eventualmente decurtato per perdite permanenti di valore.

#### C.II.) - Crediti

Sono iscritti i crediti di funzionamento.

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### C.IV.) - Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

#### D) - Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono ricavi di competenza dell'esercizio esigibili nell'esercizio successivo e costi di competenza degli esercizi futuri sostenuti in via anticipata nell'esercizio.

## VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

### D) - Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### E) - Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono costi di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nell'esercizio successivo nonché quote di ricavo di pertinenza dei futuri esercizi.

## VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi e i ricavi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente.

### CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

### RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Trattandosi di redazione del bilancio in forma abbreviata precisiamo che non sono state poste in essere operazioni di cui al comma 6 dell'art.2435-bis del Codice Civile che siano allo stesso tempo di importo rilevante e non concluse a condizioni di mercato.

### NOTIZIE RICHIESTE DA ARTICOLI DEL CODICE CIVILE DIVERSI DALL' ART. 2427

Non sono presenti in bilancio poste che derogano dai principi sopra indicati.

## COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE -- ATTIVO

<u>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</u>	€	1.000
	(2021/€	1.000)

Si riferisce al credito verso il socio partecipanti ATB MOBILITA' SPA per le quote sottoscritte nell'esercizio 2017.

<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	€	209.371
	(2021/ €	101.214)
<b>B) I) Immobilizzazioni immateriali</b>	€	32.581
	(2021/ €	0)

Il dettaglio è di seguito esposto:

**B) I) 1) Costi di Impianto e ampliamento**

Valori iniziali

Costo storico	€	3.785	
Ammortamenti	€	-3.785	€ 0

Variazioni dell'esercizio

Acquisizioni	€	0	
Alienazioni	€	0	
Ammortamenti	€	0	€ 0

**Consistenza finale**

€ 0

L'ammortamento era stato calcolato secondo i criteri in precedenza indicati. Tali costi si riferivano alle spese notarili e agli altri oneri sostenuti in relazione alla costituzione della società

**B) I) 1) Spese su beni di terzi**

Valori iniziali

Costo storico	€	0	
Ammortamenti	€	0	€ 0

Variazioni dell'esercizio

Acquisizioni	€	36.415	
Alienazioni	€	0	
Ammortamenti	€	-3.835	€ 32.581

**Consistenza finale**

€ 32.581

Gli incrementi si riferiscono ai lavori edili e sugli impianti sostenuti per la sede dell'ATS MIND di Via Cristina Belgioioso n.171 a Milano per la quale la capofila dell'ATS MIND, la società Valore Italia impresa sociale s.r.l., ha stipulato un contratto di locazione durata 31/03/2022-6/6/2024. Gli ammortamenti sono stati applicati in base alla durata del contratto di locazione (10,53%).

<b>B) I) Immobilizzazioni materiali</b>	€	76.790
	(2021/ €	1.214)

Il dettaglio è di seguito esposto:

DESCRIZIONE BENE MATERIALE	ALI-QUOTA AMM. %	VALORE STORICO AL 31/12/2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	VALORE STORICO AL 31/12/2022	F.DO AMM.TO AL 31/12/2021	QUOTA AMM.TO 2022	DECREMENTI F.DO 2022	F.DO AMM.TO AL 31/12/2022	RESIDUO DA AMM.RE AL 31/12/2021
Macchine elettroniche	20%	3.566	68.787	0	72.343	2.343	7.414	0	9.757	62.586
Arredamento	7,50	0	15.356	0	15.356		1.152	0	1.152	14.204
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2.727</b>	<b>84.143</b>	<b>0</b>	<b>87.699</b>	<b>2.343</b>	<b>8.566</b>	<b>0</b>	<b>10.909</b>	<b>76.790</b>

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai rispettivi ammortamenti.

Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base delle seguenti aliquote, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali, ridotti alla metà per gli incrementi dell'esercizio:

- Macchine elettroniche per ufficio 20%
- Arredamenti..... 15%

Precisiamo, che non sono state effettuate rivalutazioni economiche nell'esercizio e non si sono verificate deroghe alle disposizioni contenute negli articoli 2423 e 2423 bis del C.C.

Si precisa, in conformità al disposto del n. 3-bis dell'art. 2427 del C.C. che non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

**B) III) Immobilizzazioni finanziarie** € 100.000  
(2021/ € 100.000)

La voce è relativa all'investimento in titoli di stato del fondo di dotazione dell'ente. Trattasi del titolo BTP FUTURA NV 28 CUM durata 17/11/2020- 17/11/2028 2028 CUM , tasso minimo 0.35% cedola semestrale, acquisito al prezzo di 100,000, pertanto il valore contabile coincide con il valore nominale del titolo.

Il valore corrente (fair value) del titolo al 31/12/2022 è pari ad euro 82.800.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE** € 1.149.108  
(2021/ € 805.731)

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

<b>C) II) CREDITI</b>	€	756.133
	(2021/ €	698.297)

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

<b>Crediti verso clienti</b>	€	67.387
	(2021/ €	41.192

Sono composti quasi esclusivamente dai crediti verso allievi per quote di iscrizione ai corsi ITS di cui euro 2.000 per fatture ancora da emettere, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 19.488, di cui euro 3.604 accantonati nell'esercizio.

<b>Crediti tributari</b>	€	5
	(2021/€	0)

Trattasi del credito IRAP, al netto degli acconti versati e del debito per IRAP corrente di euro 7.358. E' opportuno rilevare che, per quanto riguarda l'esposizione dell'IRES, il Bilancio chiuso al 31.12.2022 presenta nella sezione dei debiti il saldo derivante dalla compensazione degli acconti versati e delle ritenute IRES subite con il corrispondente debito tributario relativo all'accantonamento di competenza dell'esercizio.

<b>Altri crediti</b>	€	688.741
	(2021/€	657.105)

Il dettaglio è il seguente:

Credito V/Regione Lombardia per contributi da incassare	€	663.076
Credito v/partners progetti	€	25.652
Debitori diversi	€	13.

In particolare, il credito verso la Regione Lombardia si riferisce ai saldi dei contributi pubblici da ricevere per i seguenti rendiconti già presentati:

- ITS 2019-2021 6° edizione euro 203.488

- IFTS 2021-2022 euro 49.995
- ITS 2020-2022 7° edizione euro 264.720
- IFTS 20212-2023 euro 7.744
- ITS 2022-2024 8° edizione euro 46.435
- Doti Apprendistato art.45 euro 29.094
- Contributi potenziamento laboratori 2022 euro 61.601

<b><u>C) IV) Disponibilità liquide</u></b>	€	392.975
	(2021/€	107.433)

Il saldo è relativo alle disponibilità sull'unico conto corrente aperto presso la Banca Popolare di Sondrio – filiale di Milano per euro 391.789, alle giacenze di cassa per euro 174 e alla disponibilità su carta prepagata di euro 1.012.

<b><u>D) Ratei e risconti attivi</u></b>	€	7.345
	(2021/€	4.226)

I ratei attivi ammontano ad euro 42 e riguardano la cedola interessi BTP in scadenza il 27/04/2022.

I risconti attivi ammontano ad euro 7.303 e si riferiscono per euro 6.975 a oneri su polizze fideiussorie, , per euro 250 a quote associative ad euro 787 per spese rinnovo annuale PEC e dominio.

#### STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>	€	424.527
	(2021/€	338.032)

Le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni sono di seguito rappresentate:

DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	CAUSALE	DECREMENTI	CAUSALE	SALDO FINALE
Fondo di dotazione	100.000	0				100.000
Riserva legale	143.075	84.957	Atribuzione utile 2021			228.032
Riserva Soci Partecipanti	10.000	3.000	Sottoscrizioni soci partecipanti Utile			13.000
Utile (perdita) dell'esercizio	84.957	83.494	Utile dell'esercizio	-84.957	Atribuzione utile a riserva	83.494
<b>TOTALE</b>	<b>338.032</b>	<b>171.451</b>		<b>-84.957</b>		<b>424.527</b>

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione <i>(cfr legenda)</i>	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nel 3 precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Fondo di dotazione	100.000		-		
Riserve di capitale	13.000				
Riserve di utili	228.032	B)	228.032		

Legenda

- A - aumento di capitale
- B - copertura perdite
- C - distribuzione ai soci

Si ritiene inoltre opportuno segnalare che:

- Il Fondo di dotazione di € 100.000, risulta interamente composto dai versamenti effettuati dai soci fondatori in sede di costituzione della Fondazione.
- La riserva legale di euro 228.032 si è incrementata di euro 84.957 a seguito della destinazione dell'utile 2021.
- La riserva soci partecipanti di 13.000 euro accoglie le sottoscrizioni dei soci partecipanti si è incrementata di 3.000 euro a seguito dell'adesione dell'Istituto Scolastico Superiore Statale Serafino Riva di Sarnico (BG), dell'Istituto Superiore Liceo Don Milani di Romano Lombardo (BG) e della società AMAZON Spa unità locale di Cividate al Piano (BG)
- Utile dell'esercizio: ammonta ad € 83.494, con un decremento di euro 1.463 rispetto al passato esercizio

<b>D) DEBITI</b>	€	564.996
	(2021/ €	535.976)

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

<b>Debiti verso fornitori</b>	€	326.071
	(2021/ €	435.733)

I debiti verso fornitori sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e si riferiscono per euro 260.442 a fatture ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio.

<b>Debiti per acconti ricevuti</b>	€	203.505
	(2021/ €	0)

Il debito è relativo al residuo del contributo ricevuto dalla Regione Lombardia per la realizzazione dei corsi ITS 2021-2023 ,seconda annualità, che sarà imputato a ricavo nel 2023.alla chiusura dei corsi.

<b>Debiti tributari</b>	€	7.020
	(2021/ €	10.822)

La voce si decrementa di euro 3.802 ed è relativa per euro 2.408 al debito per IRES dell'esercizio (al netto delle ritenute subite nell'esercizio sugli interessi da c/c euro 32 e sulle cedole titoli euro 44), per euro 514 al debito IVA del mese di dicembre 2022 e per euro 4.174 alle ritenute Irpef sui compensi di lavoratori autonomie e sull'indennità firoclnante versate a gennaio 2023.

<b>Debiti previdenziali</b>	€	5.411
	(2021/ €	10.442)

La voce si decrementa di euro 4.108 e si riferisce per euro 137 a contributi INPS su compensi di lavoro autonomo versati nel 2023 e per euro 5.274 al debito verso Inail per il premio assicurativo allievi 2022.

<b>Debiti verso altri</b>	€	22.991
	(2021 €	1.405)

La composizione della voce che si è incrementata di euro 21.585 è la seguente:



- Debiti verso soci fondatori euro 205
- Debiti verso firocinanti 521;
- Debito verso allievi euro 1.000;
- Debito verso Creditori Diversi euro 21.265.

<b><u>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</u></b>	€	377.301
	(2021/ €	115.737)

Tale voce che ha subito un incremento di euro 261.564 è così costituita:

**Ratel passivi**

Spese telefoniche	euro 333
<b>Totale Ratel passivi</b>	<b>euro 333</b>

**Risconti Passivi:**

Quota contributo Allievi corsi ITS	euro 176.680
Risconto passivo contributo regionale potenziamento	
laboratori	euro 38.297
Risconto passivo contributo regionale premialità	
	euro 161.991
<b>Totale Risconti passivi</b>	<b>euro 376.968</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b><u>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>	€	1.034.978
	(2021/ €	943.196)

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	€	722.482
	(2021/ €	729.222)

Trattasi di contributi pubblici già incassati o da incassare in misura pari all'importo delle spese sostenute già rendicontate o da rendicontare alla chiusura dell'esercizio.

Il dettaglio è il seguente:

Contributi progetto ITS 2020/2022	euro 245.443
Contributi progetto ITS 2021-2023	euro 298.811

Contributi progetti ITS 2022-2024	euro	46.435
Contributi progetto IFTS 2022-2023	euro	7.744
Contributi progetto IFTS 2021-2022	euro	81.955
Ricavi doti apprendistato	euro	29.094
Prestazioni di servizi	euro	13.000

5) Altri ricavi e proventi	€	312.496
	(2021/ €	213.974)

La voce si riferisce per euro 178.070 alle quote di iscrizioni dovute dagli allievi dei corsi ITS, per euro 1.000 a contributi ricevuti da imprese, per euro 65.456 al contributo per il progetto "Esperienza all'estero" della Regione Lombardia, per euro 31.802 al contributo regionale per premialità, per euro 23.304 al contributo per potenziamento laboratori, per euro 7.900 al contributo MIUR Industria 4.0, oltre a abboni attivi per euro 14 ed a sopravvenienze attive per euro 4.950..

<b><u>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>	€	931.462
	(2021/ €	838.501)

6) Costi per materie prime, di consumo e merci	€	39.498
	(2021/ €	12.788)

Il valore è esposto al netto di sconti ed abboni su acquisti.

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2020
Acquisto di materiale didattico.	6.973	8.923
Acquisto di materiale di consumo	909	601
Acquisti beni di valore unitario inferiore a 516,46 euro	28.736	282
Acquisti cancelleria e stampati	1.218	872
Acquisti materiale pubblicitario	1.663	2.110
<b>Totale</b>	<b>39.498</b>	<b>12.788</b>

7) per prestazioni di servizi	€	844.903
	(2021/ €	806.109)

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Prestazioni professionali attività formativa	435.569	487.450
Consulenze	7.167	5.288
Spese per personale di terzi in distacco	137.890	115.702
Spese telefonia	4.206	1.229
Spese pubblicitarie, org.ne mostre e fiere	25.248	21.490
Spese per utilizzo sedi esterne	73.200	91.500
Riaddebito spese utenze ATS MIND	26.989	0
Altre spese (mensa, trasporto, viaggi) per allievi	93.905	46.142
INAIL allievi	19.284	22.967
Assicurazioni e fidejussioni	8.467	9.061
Utilizzo e assistenza software	1.830	2.064
Costi tirocinante	1.205	0
Spese di manutenzione beni	7.259	278
Spese postali e PEC	146	146
Compenso Revisore	2.538	2.792
<b>Totale</b>	<b>844.903</b>	<b>806.109</b>

8) Spese per godimento beni di terzi € 18.420  
(2021/ € 9.410)

La voce si riferisce al costo di competenza per locazione software per euro 10.096, ad euro 4.647 per locazione Immobili e ad euro 3.676 per locazione aule.

10) Ammortamenti e svalutazioni € 16.005  
(2021/ € 4.191)

La ripartizione delle relative sotto voci è di seguito descritta:

a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali € 3.835  
(2021/ € 0)

b) amm.to delle immobilizzazioni materiali € 8.566  
(2021/ € 628)

Gli ammortamenti si riferiscono agli acquisti indicati e specificati nell'attivo dello stato patrimoniale

c) svalutazione dei crediti compresi nell'a.c. € 3.604  
(2021/ € 3.563)

La svalutazione si riferisce a crediti di dubbio realizzo.

14) Oneri diversi di gestione € 12.637  
(2020/ € 6.002)

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/202
Imposta di bollo	1.305	1.291
Altri tributi	0	134
Spese e commissioni bancarie.	2.293	1.968
Diritto camerale iscrizione REA	18	18
Quote associative	1.250	1.250
Abbonamenti	190	190
Spese registrazione dominio	415	67
Altri oneri indeducibili	235	1.063
Sopravvenienze passive	6.181	21
Tagli per verifiche su progetti rendicontati	750	0
<b>Totale</b>	<b>12.637</b>	<b>6.002</b>

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 438  
(2021/ € 395)

16) altri proventi finanziari: € 474  
(2021/ € 395)

b) proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni: € 350

	(2021/ €	350)
d) <u>proventi diversi dai precedenti da:</u>	€	124
	(2021/ €	45)

La voce "d) da altri" si riferisce interamente ad interessi attivi sul conto corrente bancario.3617) interessi e altri oneri finanziari da:

€	0
(2021/ €	0)

Trattasi di interessi erariali.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio	€	20.460
	(2021 €	20.133)

La voce è composta da:

- IRES corrente per	€	13.102
- IRAP corrente per	€	7.358

#### INFORMAZIONI RELATIVE A:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (Art.2427 n.9 c.c ).

Non risultano passività potenziali.

La Fondazione ha prestato le seguenti polizze fideiussorie a favore della Regione Lombardia:

1. Compagnia Tokio Marine Europe s.a..Polizza n.28020018228 (importo garantito 50% contributo pubblico) euro 55.000 durata 11/01/2021-11/01/2023 progetti IFTS anno formativo 2020-2021;
2. Compagnia Tua Assicurazioni S.p.a. Polizza n. 40094291003263 (importo garantito euro 79.781,52 durata 11/05/2021-11/05/2023 progetti ITS anno formativo 2020-2021
3. Compagnia Tua Assicurazioni S.p.a. Polizza n. 40094291004990 (importo garantito 80% contributo pubblico) euro 526.032 durata 13/01/2022-13/01/2025 progetti ITS anno formativo 2021-2022
4. Compagnia Assicuratrice Milanese S.p.A. Polizza n.2027015911554 (importo garantito 50% contributo pubblico) euro 55.000 durata 19/01/2022-19/01/2024 progetti IFTS anno formativo 2021-2022.

#### • CREDITI E DEBITI E RIPARTIZIONE SECONDO LE AREE GEOGRAFICHE

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6) risulta al 31.12.2021 la seguente situazione:

- Crediti verso clienti           100% nazionali
- Debiti verso fornitori:       100% nazionali.

• **ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI** Non sono presenti oneri finanziari portati ad incremento di valori dell'attivo.

• **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

La Fondazione non ha destinato patrimoni a specifici affari.

• **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

• **INFORMATIVA SUI CONTRIBUTI RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (LEGGE N.124 DEL 4/8/2017)**

Si fornisce il dettaglio dei contributi incassati da enti pubblici nel 2022

Denominazione del progetto	Causale	Data di inizio	Totale (in euro)	Progetto	Bando
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2019/2019 di cui al decreto 8200 del 04/06/2018	11/01/2022	39.973,82	Id 025665	BN 6042
REGIONE LOMBARDIA	AVVISO PUBBLICO, AI SENSI DELL'CDGR 6647 DEL 28/06/2022, PER LA REALIZZAZIONE DI AZIONI DI MIGLIORAMENTO E DI NUOVI PERCORSI DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE, FINANZIATI CON LA	22/12/2022	193.793,00	Id 3962466	BN 26443
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI UN'OFFERTA DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS) A.F. 2020/2021	22/03/2022	44.885,50	Id 2324712	BN 9023
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI UN'OFFERTA DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS) A.F. 2020/2021	23/08/2022	47.935,26	Id 2339684	BN 9023
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2019/2019 di cui al decreto 8200 del 04/06/2018	24/05/2022	97.367,05	Id 025665	BN 6042
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2020/2021	16/06/2022	92.874,84	Id 2325247	BN 9982
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVVISO PUBBLICO PER LA SELEZIONE DI NUOVI PROGETTI DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS) DA REALIZZARE NELL'A. F. 2021/2022 DI CUI AL DECRETO n. 4346 del 30/03/2021	21/09/2022	55.000,00	Id 2810414	BN 17802
REGIONE LOMBARDIA	AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2021/2022 di cui al d.d.s. 5704 del 28 aprile 2021	07/02/2022	526.032,00	Id. 3079685	BN 17782
REGIONE LOMBARDIA	AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI PERCORSI IN APPRENDISTATO PER IL CONSEGUIMENTO DEL DIPLOMA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE - AI SENSI DELL'ART. 45 DEL D.LGS. 81 DEL 15 GIUGNO 2015 - A. F. 2018/19	30/06/2022	62.154,23	appr. 45	Regione Lombardia
REGIONE LOMBARDIA	AVVISO PUBBLICO PER ESPERIENZE FORMATIVE E AZIONI DI SUPPORTO ALL'ESTERO PER IL SISTEMA DI IFFP/IFTS/ITS - BIENNIO 2021 - 2023	21/10/2022	66.456,70	Id. Pratica 3408400 Id. Pratica 3402552 Id. Pratica 3408481	Estero
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	PROGETTO NAZIONALE "ITS 4.0", EDIZIONE 2022 - MISURE NAZIONALI DI SISTEMA E.F. 2022	22/12/2022	7.800,00	Progetto industria 4.0	Protocollò nr. 25302 - del 07/10/2022

Totale euro 1.233.361,

### SITUAZIONE FINANZIARIA

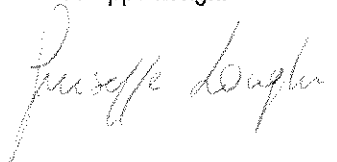
Il rendiconto finanziario di cui all'Allegato n.1 evidenzia le variazioni nella situazione finanziaria in termini di flussi di liquidità.

Attesto che il bilancio consuntivo di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Ritenendo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, invito il Consiglio di Indirizzo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un avanzo pari a € 83.494 proponendoVi l'assegnazione alla riserva legale.

IL PRESIDENTE

Giuseppe Longhi





**Allegato 1 RENDICONTO FINANZIARIO**

<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio</b>	
Utile di esercizio	<b>83.494</b>
<b>Rettifiche in più/meno relative alle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:</b>	
ammortamenti dell'esercizio	12.401
incremento crediti v/clienti e altri	- 28.816
incremento debiti v/ fornitori e altri	77.575
incremento ratei e risconti attivi	- 3.119
incremento risconti passivi	261.564
<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b>	<b>403.099</b>
<b>FONTI DI LIQUIDITA'</b>	
Apporto soci partecipanti	3.000
<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>	<b>3.000</b>
<b>TOTALE FONTI (A)</b>	<b>406.099</b>
<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>	
Spese su beni di terzi	36.415
Acquisto beni ammortizzabili	84.142
<b>TOTALE IMPIEGHI (B)</b>	<b>120.558</b>
<b>DIFFERENZA FONTI IMPIEGHI</b>	<b>285.541</b>
<b>LIQUIDITA' ALL'INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>392.975</b>
<b>LIQUIDITA' ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>107.434</b>
<b>VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' (disponibilità liquide)</b>	<b>285.541</b>

