

**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 01/01/2023-31/12/2023**

ATTIVO	dic-23	dic-22
<b>A CREDITI V/SOCI PER VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	4.000	1.000
<b>*** Totale Crediti v/soci per vers.ti ancora dovuti (A)</b>	<b>4.000</b>	<b>1.000</b>
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	91.277	40.201
meno ammortamenti	- 47.643 -	7.620
meno svalutazioni	-	-
<b>*** Totale Immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>43.633</b>	<b>32.581</b>
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	138.670	87.699
meno ammortamenti	- 31.055 -	10.909
meno svalutazioni	-	-
<b>*** Totale Immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>107.615</b>	<b>76.790</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>251.248</b>	<b>209.371</b>
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I RIMANENZE</b>	-	-
<b>II CREDITI</b>		
1 Crediti esig. entro es. successivo	470.148	756.133
2 Crediti esig. oltre es. successivo	43.000	-
<b>** Totale Crediti</b>	<b>513.148</b>	<b>756.133</b>
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	1.445.233	392.975
<b>C Totale attivo circolante</b>	<b>1.958.382</b>	<b>1.149.108</b>
<b>D RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	22.887	7.345
<b>*** Totale attivo (A+B+C+D)</b>	<b>2.236.517</b>	<b>1.366.823</b>
<b>PASSIVO</b>	dic-23	dic-22

<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	311.527	228.032
V	Riserve statutarie	-	-
VI	Altre riserve	21.000	13.000
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	526.142	83.494
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<b>A</b>	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>958.668</b>	<b>424.527</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>419</b>	-
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
	Debiti esigibili entro es.successivo	1.121.424	564.996
	Debiti esigibili oltre es.successivo	-	-
<b>D</b>	<b>Totale debiti</b>	<b>1.121.424</b>	<b>564.996</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>156.005</b>	<b>377.301</b>
<b>***</b>	<b>Totale passivo (A+B+C+D+E)</b>	<b>2.236.517</b>	<b>1.366.823</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.303.104	722.482
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:	490.639	312.496
5.01	Contributi in conto esercizio	480.799	307.532
5.02	Altri proventi	9.840	4.964
<b>***</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.793.743</b>	<b>1.034.978</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	19.515	39.498
7	Spese per prestazioni di servizi	966.474	844.903
8	Spese per godimento di beni di terzi	85.026	18.420
<b>9</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		
	a) salari e stipendi	9.719	
	b) oneri sociali	2.318	
	c) trattamento di fine rapporto	446	

	d) trattamento di quiescenza		
	e) altri costi		
**	<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>12.483</b>	<b>-</b>
<b>10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
a	Ammortamenti delle immobilizz. Immateriali	40.024	3.835
b	Ammortamenti delle immobilizz. materiali	20.147	8.566
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d	Sval.del crediti compresi nell'att.circ.e nelle disp.liqu.	2.446	3.604
**	<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>62.616</b>	<b>16.005</b>
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime	-	-
12	Accantonamenti per rischi	-	-
13	Altri accantonamenti	-	-
14	Oneri diversi di gestione	19.380	12.637
***	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.165.494</b>	<b>931.462</b>
***	<b>Differenza fra valore e costo della prod. (A-B)</b>	<b>628.249</b>	<b>103.516</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>-</b>	<b>-</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)	204	124
**	<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>554</b>	<b>474</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	203	36
**	<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>203</b>	<b>36</b>
<b>17-BIS</b>	<b>Utile e perdite su cambi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
***	<b>Saldo proventi e oneri finanz. (C) (15+16-17)</b>	<b>351</b>	<b>438</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 attività' finanz.(D) (18-19)</b>	-	-
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>628.600</b>	<b>103.954</b>
<b>20</b>	Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	102.458	20.460
<b>21</b>	<b>Utile (perdita) di esercizio</b>	<b>526.142</b>	<b>83.494</b>

Il presente Bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il Presidente

Giuseppe Longhi



*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 31.12.2023

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

\* \* \* \* \*

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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

Per la Fondazione ITS Mobilità sostenibile, il 2023 è un esercizio contrassegnato da un incremento del fatturato e dell'attività realizzata, dall'implementazione del Piano di sviluppo della Fondazione e dalla messa in moto della macchina amministrativa legata alla gestione dei bandi del PNRR relativi alla Missione 4 Istruzione e ricerca – Misure: Riforma del sistema – Sviluppo del sistema di formazione professionale terziaria (ITS). Le linee programmatiche sia di Regione Lombardia che del MIM sono impostate su una programmazione pluriennale per gli a.f. 2023-24 e 2024-25. Pur mettendo a disposizione ingenti risorse per lo sviluppo del sistema ITS (1,5 MLD), non sono però stanziati risorse per sostenere gli investimenti strutturali ed infrastrutturali relativi alle sedi formative, ma si punta al potenziamento dei laboratori (500 Mil) con DM 310 del 29/11/2022 e al potenziamento delle attività formative (700 Mil) con DM 96 del 25/05/2023. L'impatto del PNRR sull'esercizio 2023 è stato significativo in termini di pianificazione e progettazione degli interventi da realizzare e delle procedure burocratiche da attivare (siamo diventati stazioni appaltanti), ma è stato quasi nulli (diversamente a quanto certamente avverrà nell'esercizio 2024) in termini di gestione economico-finanziaria a causa dei ritardi registrati negli stanziamenti.

a) Resoconto delle Attività realizzate.

1) corsi ITS - si è passati da 8 corsi (3 II annualità 2021-23 + 5 I annualità 2022-24) a 10 corsi (5 II annualità 2022-24 + 5 I annualità 2023-25) con un forte aumento del numero degli allievi iscritti ed anche dei contratti in apprendistato art 45 attivati. Purtroppo, non si è riusciti ad avviare tutti i 7 corsi di I annualità approvati nel 2023 (non sono partiti Brescia e il secondo corso di Milano-Mind). Ai corsi "storici" di 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, si sono aggiunti i corsi Tecnico di e-commerce management per il made in Italy a Bergamo e Tecnico supply chain management e Logistica 4.0 a Milano-Mind.

2) corsi IFTS ordinamentali - sul bando 2022-23 si è realizzato e concluso 1 corso IFTS 2022-23 Tecnico amministrativo e commerciale per la manifattura 4.0 di Bergamo, mentre sul Bando IFTS 2023-24 sono stati avviati 2 corsi Tecnico amministrativo e commerciale per la manifattura 4.0 a Bergamo e Tecnico di programmazione della produzione e della logistica a Treviglio.

3) corsi IFTS in Apprendistato 43 si è passati dai 2 corsi dell'a.f. 2022-23: Tecnico di industrializzazione del prodotto e del processo (impianti meccanici) – Istituto Piana di Lovere e Tecnico per l'industrializzazione di impianti civili e industriali (automotive) Fondazione Enaip di Magenta, ai 5 corsi avviati nell'a.f. 2023-24: Tecnico di industrializzazione del prodotto e del processo (impianti meccanici) – Istituto Piana di Lovere e AFGP di Brescia e Tecnico per l'industrializzazione di impianti civili e industriali (automotive) Fondazione Enaip di Magenta e di Lecco e Tecnico per l'industrializzazione di impianti civili e industriali (carrozzeria) – Fondazione Enaip di Magenta.

4) corsi di Formazione continua – ITS Move in partnership con Fondazione Enaip Lombardia ha realizzato interventi formativi sull'Avviso3/2022 Servizi al lavoro di Fondimpresa per la formazione di conducenti di pullman (società Locatelli, TBSO, Arriva, STAV Varese,) ed ha gestito su commessa delle società Sacbo e BGY che gestiscono l'Aeroporto di Orio al Serio corsi di formazione per Addetti al check in, Addetti/Coordinatori rampa e Movimentazione delle merci e corsi di aggiornamento obbligatorio sulla sicurezza.

5) Progetti - ITS Move ha partecipato anche nel 2023 alla Sperimentazione ITS 4.0 finanziato dal MIUR (Progetto Wim Flight) ed ha presentato sul bando di RL Esperienze formative all'estero due progetti di mobilità internazionale per 60 allievi con destinazione la Germania e il Portogallo.

b) Stato di avanzamento del Piano di sviluppo

1) Investimenti di infrastrutturazione delle sedi – 1.1) Bergamo: concluso l'intervento di ristrutturazione della sede di Bergamo Via San Bernardino 139/V, ITS Move dispone oggi in affitto spazi didattici ed organizzativi dedicati per circa 1.000 mq ubicati al III° piano; con i fondi del PNRR per il potenziamento dei laboratori verrà ristrutturato il piano terra destinandolo interamente alla implementazione dei nuovi Laboratori per circa 500 mq - 1.2) Milano-Mind – all'interno del Progetto CIMA, ITS Move ha in affitto sino a giugno 2024 (con probabile proroga a giugno 2026), di 2 aule didattiche e può contare su servizi in comune di segreteria, biblioteca, spazi di studio o per il tempo libero e di 1 Laboratorio Industria 4.0

condiviso con le altre Fondazioni ITS. 1.3) Cantù - ITS Move usufruisce di spazi messi a disposizione in affitto da Fondazione Enaip Lombardia 1.4) Magenta - a partire dall'a.f. 2024-25 verranno resi disponibili in affitto nella nuova sede di Via Cadorna 24 destinata alla formazione nel settore Automotive spazi per circa 350 mq (aule + 2 laboratori). 1.5) Brescia a partire dall'a.f. 2024-25 è previsto l'avvio di un nuovo corso che verrà realizzato in spazi messi a disposizione in affitto da AFGP (Socio partecipante aderente alla Fondazione ITS) presso la propria sede di Via Avogadro 23.

2) Potenziamento dell'attività formativa – Regione Lombardia ha scelto di finanziare i corsi ITS 2023-25 e 2024-26 ricorrendo innanzitutto alle risorse stanziare dal PNRR. Alla Fondazione ITS Mobilità sostenibile nel bando Potenziamento delle attività formative sono stati assegnati 4.699.087 €. Il Progetto "Muovi il mondo di domani" presentato il 07/12/2023 si pone i seguenti obiettivi: a) incremento quantitativo dell'offerta formativa passando da 5 corsi a 8 corsi ITS con diversificazione sia settoriale (Area Mobilità sostenibile e Servizi per l'impresa) che territoriale (oltre a Bergamo, Cantù e Milano-Mind si prevede l'apertura di interventi a Brescia e Magenta) b) raggiungimento del target PNRR di 254 allievi entro la fine del 2025 c) messa a punto di una serie di servizi aggiuntivi a supporto degli studenti: orientamento individuale e di gruppo, borse di studio, formazione dei docenti e degli operatori, servizi di tutoring

3) Potenziamento dei laboratori - Nel 2023 la Fondazione ha potuto usufruire delle risorse del bando di Regione Lombardia Potenziamento dei laboratori didattici delle Fondazioni ITS (Decreto 4919 del 12/04/2022) per 139.000 €, di cui 60.000 di finanziamento pubblico e 73.000€ di cofinanziamento e dell'Avviso Azioni di miglioramento e di nuovi percorsi di Istruzione tecnica superiore finanziati con la premialità ministeriale (Decreto 14162 del 04/10/2022) per 193.793 € per sostenere l'acquisizione di beni e dotazioni e realizzare interventi funzionali alla agibilità didattica. Per quanto riguarda il finanziamento del PNRR Potenziamento dei laboratori delle Fondazioni ITS (DM 310 del 29/11/2022) alla Fondazione ITS Mobilità sostenibile sono stati attribuiti 3.308.286,16 €. Il progetto "Move Labs 4.0" presentato il 13/07/2023 risulta così articolato: a) acquisto di beni e forniture 2.315.800,33 (70%) b) ristrutturazione edile 661.657,24 (20%) c) progettazione e consulenza 330.828,62 (10%) e consta di a) 2 interventi di ristrutturazione edilizia a Bergamo e Magenta b) 10 nuovi laboratori: 6 a Bergamo, 2 a Magenta, 1 a Cantù, 1 a Milano-Mind c) 2 potenziamenti di laboratori esistenti: 1 a Bergamo e 1 a Cantù

4) Gestione del personale - l'incremento delle attività e del numero degli allievi ha richiesto un ampliamento del personale in organico alla Fondazione in particolare per quanto concerne le funzioni di staff formativo (coordinamento, tutor, orientamento, assistenza laboratorio) ed amministrativo-segretariale che attualmente è composto da 5 persone distaccate da Fondazione Enaip Lombardia e, a partire da novembre 2023, da 3 persone assunte (2 TD e 1 TI) direttamente come



Fondazione ITS mobilità sostenibile. La gestione delle procedure previste dal PNRR impongono inoltre l'instaurazione di rapporti di lavoro e/o di consulenza con operatori in possesso di competenze gestionali ed amministrative specifiche che non sono presenti nell'organico attuale della Fondazione, in particolare di una Società di consulenza giuridica ed amministrativa per supportare l'attività di stazione appaltante nel PNRR, di uno Studio Commercialista che affianchi il Responsabile amministrativo nella gestione della contabilità e degli aspetti fiscali e tributari e di uno Studio di consulenza del lavoro per quanto concerne le procedure di contrattualizzazione e la gestione di paghe e contributi.

5) Comunicazione - le persistenti difficoltà esistenti nel reperimento degli allievi – problema destinato ad aumentare con l'incremento delle attività – e la priorità assegnata dal PNRR al raggiungimento del target di allievi iscritti, ha richiesto e sempre più richiederà investimenti di risorse sia nelle attività di orientamento e promozione rivolte a studenti, famiglie, scuole superiori, università (recupero drop out) che nelle attività di comunicazione e marketing.

#### **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 31.12.2023, 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**

Al fini dell'esatta esplicitazione dei principi di redazione e dei criteri di valutazione del presente bilancio si premette che la FONDAZIONE ITS MOBILITA' SOSTENIBILE è un ente non commerciale, privo di scopo di lucro ed il cui statuto prevede l'esistenza di un fondo di dotazione e di un fondo di gestione destinato quest'ultimo al sostegno dell'attività della Fondazione ed alimentato da tutti i proventi delle attività. Tali previsioni statutarie non sono state riflesse nel bilancio il quale viene redatto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile per le entità societarie; tuttavia, trovano il loro puntuale riscontro nei criteri valutativi seppur all'interno degli schemi citati.

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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, oltretutto 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) - Patrimonio netto**

All'interno di tale voce si trovano ospitate sia gli avanzi di gestione acquisiti al Fondo di Dotazione e quindi al Patrimonio, sia il Fondo di Gestione a mezzo dell'evidenziazione di idonei Fondi vincolati.

**C) Fondo Trattamento di fine rapporto**

E' calcolato in base alla normativa vigente per il personale dipendente.

**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>	€	4.000
	(2022/€	1.000)

Si riferisce al credito verso il socio partecipanti ATB MOBILITA' SPA per le quote sottoscritte nell'esercizio 2017 e al credito verso il socio partecipante Associazione Formazione Giovanni Piamarta (AFGP) di Brescia che ha sottoscritto nell'esercizio una quota di 5.000 euro, versata per 2.000 euro.

<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>	€	251.248
	(2022/ €	209.371)

<b>B) I) Immobilizzazioni immateriali</b>	€	43.633
	(2022/ €	32.581)

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	
Allenazioni	€	0	
Ammortamenti	€	0	€ 0

<b>Consistenza finale</b>			€ 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	€	36.415	
Ammortamenti	€	-3.585	€ 32.581

Variazioni dell'esercizio

Acquisizioni	€	0	
Allenazioni	€	0	
Ammortamenti	€	-23.000	€ -26.835

<b>Consistenza finale</b>			€ 9.581
---------------------------	--	--	---------

La voce si riferisce ai lavori edili e sugli impianti effettuati nel 2022 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 (63,16%).

**B) I) 4) Software**

Valori iniziali

Costo storico	€	0	
Ammortamenti	€	0	€ 0

Variazioni dell'esercizio

Acquisizioni	€	51.076		
Allenazioni	€	0		
Ammortamenti	€	-17.024	€	34.052

Consistenza finale € 34.052

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di software didattico. Gli ammortamenti, sono stati applicati nella misura del 33,33%.

**B) II) Immobilizzazioni materiali** € 107.615  
(2022/ € 76.790)

Il dettaglio è di seguito esposto:

DESCRIZIONE BENE MATERIALE	ALIQUOTA AMM. %	VALORE STORICO AL 31/12/2022	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023	VALORE STORICO AL 31/12/2023	F.DO AMM.TO AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO 2023	DECREMENTI F.DO 2023	F.DO AMM.TO AL 31/12/2023	RESIDUO DA AMM.RE AL 31/12/2023
Macchine elettroniche	20	72.343	0	0	72.343	9.757	14.020	0	23.777	48.566
Arredamento	7,50	15.356	43.137	0	58.493	1.152	5.539	0	6.691	51.802
Attrezzatura	7,50	0	7.834	0	7.834	0	588	0	588	7.246
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>87.699</b>	<b>50.971</b>	<b>0</b>	<b>138.670</b>	<b>10.909</b>	<b>20.147</b>	<b>0</b>	<b>31.056</b>	<b>107.615</b>

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificata 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%
- Attrezzatura 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><u>B) III) Immobilizzazioni finanziarie</u></b>	€	100.000
	(2022/ €	100.000)

La voce è relativa all'investimento in titoli di stato del fondo di dotazione dell'ente. Trattasi del titolo BTP FUTURA NOV 2028 CUM durata 17/11/2020- 17/11/2028 CUM, tasso minimo annuo 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 31/12/2023 è pari ad euro 89.090.

<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>	€	1.958.382
	(2022/ €	1.149.908)

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

<b><u>C) II) CREDITI</u></b>	€	513.148
	(2022/ €	756.133)

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo euro 470.148

Crediti esigibili oltre 12 mesi (Depositi cauzionali) euro 43.000.

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

<b>Crediti verso clienti</b>	€	78.638
	(2022/ €	41.192)

Sono composti quasi esclusivamente dai crediti verso allievi per quote di iscrizione ai corsi ITS di cui euro 43.080 per fatture ancora da emettere, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 21.934, di cui euro 2.446 accantonati nell'esercizio.

<b>Crediti tributari</b>	€	763
	(2022/€	5)

Trattasi del credito IVA annuale da portare in compensazione di euro 757. A cui va aggiunto un credito residuo di 5

euro. E' opportuno rilevare che, per quanto riguarda l'esposizione dell'IRES, il Bilancio chiuso al 31.12.2023 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.

Altri crediti	€	390.748
	(2022/€	688.741)

Il dettaglio è il seguente:

Credito V/Regione Lombardia per contributi da incassare	€	321.585
Credito verso Ministero dell'Istruzione	€	41.392
Credito v/partners progetti	€	25.652
Debitori diversi	€	2.119

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

- IFTS 2022-2023 euro 88.401
- ITS 2021-2023 7° edizione euro 74.375
- IFTS 2023-2024 euro 16.409
- Doti Apprendistato art.43 euro 55.500
- Doti Apprendistato art.45 euro 86.900.

<u>C) IV) Disponibilità liquide</u>	€	1.445.233
	(2022/€	392.975)

Il saldo è relativo alle disponibilità sull'unico conto corrente aperto presso la Banca Popolare di Sondrio – filiale di Milano per euro 1.444.532, alle giacenze di cassa per euro 24 e alla disponibilità su carta prepagata di euro 677.

<u>D) Ratei e risconti attivi</u>	€	22.887
	(2022/€	7.345)

I ratei attivi ammontano ad euro 256: per euro 42 riguardano la cedola interessi su BTP FUTURA in scadenza il 17/05/2024, per euro 158 altri proventi e per euro 56 interessi su conti correnti.

I risconti attivi ammontano ad euro 22.631 e si riferiscono per euro 16.955 a oneri su polizze fideiussorie, per euro 2.505 a premi assicurativi, per euro 2.806 a prestazioni professionale e per euro 365 a canoni di locazione.



**STATO PATRIMONIALE – PASSIVO**

**A) PATRIMONIO NETTO**

€ 958.668  
(2022/ € 424.527)

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	228.032	83.494	Attribuzione utile 2022			311.526
Riserva Soci Partecipanti	13.000	8.000	Sottoscrizioni soci partecipanti			21.000
Utile (perdita) dell'esercizio	83.494	526.142	Utile dell'esercizio	-83.494	Attribuzione utile a riserva	526.142
<b>TOTALE</b>	<b>424.527</b>	<b>617.636</b>		<b>-83.494</b>		<b>958.668</b>

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione <i>(cfr legenda)</i>	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei 3 precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Fondo di dotazione	100.000		"		
Riserve di capitale	21.000				
Riserve di utili	311.526	B)	31.526		

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 311.526 si è incrementata di euro 83.494 a seguito della destinazione dell'utile 2022.
- La riserva soci partecipanti di 21.000 euro nella quale sono imputate le sottoscrizioni dei soci partecipanti si è incrementata di 8.000 euro a seguito dell'adesione per 5.000 euro dell'Associazione Formazione Giovanni Piamarta (AFGP) di Brescia e di 3.000 euro della società BRICOMAN ITALIA srl.
- Il Fondo di Gestione formato dal Fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali ad oneri futuri per € 450.000 e l'Avanzo di gestione pari ad € 76.142. Entrambe le voci sono state unificate, ai fini di coerenza con gli schemi del bilancio civilistico societario nella posta Utile dell'esercizio per complessivi € 526.142..

<b><u>C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u></b>	€	419
	(2022/ €	0

Il Fondo è stato costituito, in conformità alle norme di Legge, a seguito dell'assunzione di n.3 impiegate, di cui due a tempo determinato, nel mese di dicembre.

<b><u>D) DEBITI</u></b>	€	1.121.424
	(2022/ €	564.996)

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><u>Debiti verso banche</u></b>	€	24
	(2022/ €	0)

Il debito è relativo al saldo negativo sul conto corrente 27877X71 aperto a ottobre 2023 con la Banca Popolare di Sondrio come richiesto dal Ministero per l'erogazione dei fondi PNRR.

<b><u>Debiti verso fornitori</u></b>	€	534.659
	(2022/ €	326.071)

I debiti verso fornitori, aumentati di euro 208.588 rispetto al 2022, si riferiscono per euro 222.825 a fatture ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio.

<b><u>Debiti per acconti ricevuti</u></b>	€	480.601
	(2022/ €	203.505)

Si registra un incremento di euro 277.096. Il debito è relativo al contributo premialità ITS 2023 incassato nel 2023 di euro 199.481 e per euro 281.120 del contributo ricevuto dalla Regione Lombardia per la realizzazione dei corsi ITS 2022-2024, che sarà imputato a ricavo nel 2024 alla chiusura dei corsi.

Debiti tributari	€	85.842
	(2022/ €	7.020)

La voce si incrementa di euro 78.822 ed è relativa per euro 62.715 al debito per IRES dell'esercizio (al netto delle ritenute subite nell'esercizio sugli interessi da c/c euro 53 e sulle cedole titoli euro 44), per euro 19.755 al debito IRAP dell'esercizio, per euro 1.169 alle ritenute Irpef sulle retribuzioni di lavoro dipendente pagate a dicembre 2023 e per euro 2.203 alle ritenute Irpef sui compensi di lavoratori autonomi pagati a dicembre 2023.

Debiti previdenziali	€	2.407
	(2022/ €	5.411)

La voce si decrementa di euro 3.004 e si riferisce per euro 2.363 a contributi INPS sulle retribuzioni di dicembre 2023 e per euro 44 al debito verso Inail.

Debiti verso altri	€	17.892
	(2022 €	22.991)

La composizione della voce che è diminuita di euro 17.892, diminuita di euro 5.099 rispetto al 2022, è la seguente:

- Debiti verso soci fondatori euro 205;
- Dipendenti c/retribuzioni euro 3.951;
- Debiti verso co.co.co euro 1.579
- Debito verso allievi euro 1.000;
- Debiti diversi euro 11.157

<b><u>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</u></b>	€	156.005
	(2022/ €	377.301)

Tale voce che ha subito un decremento di euro 221.296 è così costituita:

**Ratei passivi**

Spese telefoniche	euro 363
Locazioni	euro 984
Prestazioni professionali	euro 68
Oneri bancari	euro 243
Inail allievi.....	euro 3.999

Totale Ratei passivi euro 5.657

**Risconti Passivi:**

Risconto passivo contributo regionale potenziamento

laboratori 2022 euro 31.162

Risconto passivo contributo regionale premialità

2022 euro 119,186

Totale Risconti passivi euro 150.348

CONTO ECONOMICO

<u>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	€	1.793.743
	(2022/ €	1.034.978)

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	1.303.104
	(2022/ €	722.482)

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 2023/2025 euro 41.392

Contributi progetto ITS 2021-2023 euro 277.880

Contributi progetti ITS 2022-2024 euro 565.825

Contributi progetto IFTS 2022-2023 euro 80.658

Contributi progetto IFTS 2023-2024 euro 16.409

Ricavi doti apprendistato euro 227.231

Prestazioni di servizi formativi euro 67.155

Prestazione di servizi al lavoro euro 10.580

Altre prestazioni di servizi euro 15.975

5) Altri ricavi e proventi	€	490.639
	(2022 €	312.496)

La voce si riferisce per euro 422.360 alle quote di iscrizioni dovute dagli allievi dei corsi ITS, per euro 42.085 al contributo regionale per premialità, per euro 1.500 ad un premio conseguito, per euro 7.135 al contributo per potenziamento

laboratori, per euro 8.500 al contributo MIUR Industria 4.0, oltre a abboni attivi per euro 51 ed a sopravvenienze attive per euro 8.289.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE** € 1.165.494  
(2022/ € 931.462)

**6) Costi per materie prime, di consumo e merci** € 19.515  
(2022/ € 39.498)

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	Saldo al
	31/12/2023	31/12/2022
Acquisto di materiale didattico.	13.129	6.973
Acquisto di materiale di consumo	1.361	909
Acquisti beni di valore unitario inferiore a 516,46 euro	70	28.736
Acquisti cancelleria e stampati	4.473	1.218
Acquisti materiale igienico/sanitario	482	1.663
<b>Totale</b>	<b>19.515</b>	<b>39.498</b>

**7) per prestazioni di servizi** € 966.474  
(2022/ € 844.903)

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

Descrizione	Saldo al	Saldo al
	31/12/2023	31/12/2022
Prestazioni professionali attività formativa	579.645	435.569
Consulenze	14.763	7.167
Spese per personale di terzi in distacco e interinale	156.305	137.890
Spese telefonia	4.981	4.206
Spese pubblicitarie, org.ne mostre e fiere	84.878	25.248
Spese per utilizzo sedi esterne	0	73.200
Riaddebito spese utenze ATS MIND	61.074	26.989
Altre spese (mensa, trasporto, viaggi) per allievi	16.831	93.905
INAIL allievi	18.251	19.284

Assicurazioni e fidejussioni	7.528	8.467
Utilizzo e assistenza software	6.271	1.830
Costi tirocinante	0	1.205
Spese di manutenzione beni	6.523	7.259
Spese postali e PEC	89	146
Compenso Revisore	2.538	2.538
<b>Totale</b>	<b>966.474</b>	<b>844.903</b>

<b>8) Spese per godimento beni di terzi</b>	€	<b>85.026</b>
	(2022/ €	18.420)

La voce si riferisce al costo di competenza per euro 60.246 per locazione immobili e ad euro 24.779 per riacdebito spese per utenze.

<b>9) Costi del Personale</b>	€	<b>9.719</b>
	(2022/ €	0)

La suddivisione della voce di costo è indicata in bilancio. Si precisa il costo per stipendi di euro 9.719 include la spesa per stipendi ai tre lavoratori dipendenti pari ad euro 5.361, la spesa per co.co.co pari ad euro 3.158 e il compenso a tirocinanti di euro 1.200.

<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	€	<b>40.024</b>
	(2022/ €	16.005)

La ripartizione delle relative sotto voci è di seguito descritta:

<b>a) <u>amm.to delle immobilizzazioni immateriali</u></b>	€	<b>40.024</b>
	(2022/ €	3.835)

<b>b) <u>amm.to delle immobilizzazioni materiali</u></b>	€	<b>20.147</b>
	(2022/ €	8.566)

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

<b>c) <u>svalutazione dei crediti compresi nell'a.c.</u></b>	€	<b>2.446</b>
	(2022/ €	3.604)

La svalutazione si riferisce a crediti di dubbio realizzo.

14) Oneri diversi di gestione	€	19.380
	(2022/ €	12.637)

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Imposta di bollo	737	1.305
Altri tributi	2	0
Spese e commissioni bancarie.	3.125	2.293
Diritto camerale iscrizione REA	18	18
Quote associative	2.500	1.250
Abbonamenti	143	190
Spese registrazione dominio	248	415
Altri oneri indeducibili	1.878	235
Sopravvenienze passive	4.434	6.181
Spese rappresentanza e omaggi	4.187	0
Tagli per verifiche su progetti rendicontati	2.108	750
<b>Totale</b>	<b>19.380</b>	<b>12.637</b>

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	€	554
	(2022/ €	438)

16) altri proventi finanziari:	€	554
	(2022/ €	474)

b) <u>proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni;</u>	€	350
	(2022/ €	350)

d) <u>proventi diversi dai precedenti da:</u>	€	204
	(2022/ €	124)

La voce "d) da altri" si riferisce interamente ad interessi attivi sul conto corrente bancario.36

17) <u>interessi e altri oneri finanziari da:</u>	€	203
	(2022/ €	36)

Trattasi di interessi erariali.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio	€	102.458
	(2022 €	20.460)
La voce è composta da:		
- IRES corrente per	€	75.623
- IRAP corrente per	€	26.835

#### 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 fidejussorie alla Regione Lombardia:

1. 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;
2. 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;
3. Compagnia Tua Assicurazioni S.p.a. Polizza n.40094291006493 (importo garantito 70% contributo pubblico) euro 178.676 durata 11/01/2023-11/01/2026 progetti ITS anno formativo 2022-2023;
4. Compagnia Elba Assicurazioni S.p.a. Polizza n 10003811001361 (importo garantito 70% contributo pubblico) euro 178.676 durata 17/01/2023-17/01/2026 progetti ITS anno formativo 2022-2023;
5. Compagnia Revo Insurance S.p.a. Polizza n.1947605 (importo garantito 70% contributo pubblico) euro 178.676 durata 17/01/2023-17/01/2026 progetti ITS anno formativo 2022-2023;
6. Compagnia Elba Assicurazioni S.p.a. Polizza n. 10003811001362 (importo garantito 70% contributo pubblico) euro 178.676 durata 17/01/2023-17/01/2026 progetti ITS anno formativo 2022-2023;
7. Compagnia Elba Assicurazioni S.p.a. Polizza n. 10003811001363 (importo garantito 70% contributo pubblico) euro 178.676 durata 17/01/2023-17/01/2026 progetti ITS anno formativo 2022-2023.

Ha inoltre prestato la seguente polizza fidejussoria a favore del Ministero dell'Istruzione e del Merito:

8. Compagnia Bene Assicurazioni S.p.a. Polizza n. 10003811002233 (importo garantito 2% contributo pubblico) euro 66.166 durata 18/10/2023-30/06/2026 PNRR Potenziamento Laboratori 4.0 MOVE LABS.



- **CREDITI E DEBITI E RIPARTIZIONE SECONDO LE AREE GEOGRAFICHE**

Al 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 2023.

Codice di bilancio	Conto	Data di inizio	Data di fine	Programma	Fondo
REGIONE LOMBARDIA	OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE (ITS) DA AVVIARE NELL'A.F. 2022/2023 - FINANZIATO AI SENSI DELLA DGR X/7118 DEL 10/10/2022, DI CUI QUOTA PARTE A VALERE SUL PR.FSEI 2021/2027, PRIORITÀ 2, ISTRUZIONE E FORMAZIONE, ES03, AZIONE F.2.	22/02/2023	093.376,35	Id 3843181	BN 24624
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVMSO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2018/2020	27/03/2023	3.440,00	Id 1399824	BN 7022
REGIONE LOMBARDIA	AVMSO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI UN'OFFERTA FORMATIVA APPRENDISTATO FINALIZZATA ALL'ACQUISIZIONE DI UN TITOLO DI STUDIO - AI SENSI DEGLI ARTICOLI 43 E 45 D.LGS. 81/2016 ANNO FORMATIVO - DECRETO 11051 DEL 09.08.2021	21/06/2023	113.926,00	appr. 43-46 al 21/22	Regione Lombardia
REGIONE LOMBARDIA	PREMIALITÀ 2023 - DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO N. 1385 DEL 10 AGOSTO 2023	22/11/2023	199.481,08	Nota prot. 29830 del 08/09/2023	Decreto direttoriale n. prot. n. 1385 del 10 agosto 2023
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVMSO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2019/2020	28/11/2023	197.810,11	Id 1399624	BN 7027
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVMSO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA FORMATIVA DI ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE DA AVVIARE NELL'A.F. 2020/2021	30/11/2023	264.719,63	Id 2328247	BN 9982
REGIONE LOMBARDIA	POR FSE 2014-2020: AVMSO PUBBLICO PER LA SELEZIONE DI NUOVI PROGETTI DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (ITS) DA REALIZZARE NELL'A.F. 2021/2022 DI CUI AL DECRETO n. 4346 del 13/03/2021	30/11/2023	49.996,00	Id 2810414	BN 17802
REGIONE LOMBARDIA	AVMSO PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI FINALIZZATI AL POTENZIAMENTO E ALL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA DEI LABORATORI DELLE FONDAZIONI ITS AI SENSI DELLA DGR 6116 DEL 14/03/2022	01/12/2023	61.600,78	Id 3821307	BN 24683
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	PROGETTO NAZIONALE ITS 4.0 - EDIZIONE 2023 PER FAVORIRE LO SVILUPPO DI COMPETENZE NEI PERCORSI DEGLI ISTITUTI TECNOLOGICI SUPERIORI (ITS ACADEMY)	01/12/2023	8.600,00	Progetto Industria 4.0	Protosillo nr. 2484 del 1.02.2023

**Totale contributi da enti pubblici euro 1.792.981**

#### SITUAZIONE FINANZIARIA

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

La posta contabile Utile di Esercizio risulta formata dall'accantonamento al Fondo di Gestione individuato nel Fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali ad oneri futuri per € 450.000 e dall'Avanzo di gestione pari ad € 76.142. Il Fondo vincolato fa parte del Fondo di Gestione e risulta vincolato al supporto dell'attività della Fondazione in quanto il Consiglio di amministrazione, in sede di deliberazione del bilancio di esercizio, provvede a destinarlo alla copertura delle iniziative didattiche collegate all'adesione dell'Ente alle normative dei fondi del PNRR di cui la Fondazione ha

deliberato l'utilizzo.

Si attesta 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.

Si propone quindi di destinare quanto ad € 450.000 al Fondo vincolato per decisione degli organi Istituzionali ad oneri futuri facente parte del Fondo di Gestione.

Ritenendo di avere illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione si invita il Consiglio di Indirizzo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, proponendo di destinare l'avanzo di gestione pari ad € 76.142 come segue:

- 1) Quanto ad euro 26.142 alla riserva legale
- 2) Quanto ad euro 50.000 alla riserva statutaria.



IL PRESIDENTE

Giuseppe Longhi

**Allegato 1 RENDICONTO FINANZIARIO**

Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio	
Utile di esercizio	526.142
<b>Rettifiche in più/meno relative alle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:</b>	
ammortamenti dell'esercizio	60.170
accantonamento fondo TFR	419
decremento crediti v/clienti e altri	282.985
incremento debiti v/ fornitori e altri	556.428
incremento ratei e risconti attivi	- 15.542
decremento risconti passivi	- 221.295
<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b>	<b>1.189.306</b>
<b>FONTI DI LIQUIDITA'</b>	
Apporto soci partecipanti	8.000
<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>	<b>8.000</b>
<b>TOTALE FONTI (A)</b>	<b>1.197.306</b>
<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>	
Spese su beni di terzi	51.076
Acquisto beni ammortizzabili	50.971
Incremento depositi cauzionali esigibili oltre 12 mesi	43.000
<b>TOTALE IMPIEGHI (B)</b>	<b>145.047</b>
<b>DIFFERENZA FONTI IMPIEGHI</b>	<b>1.052.259</b>
<b>LIQUIDITA' ALL'INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>392.975</b>
<b>LIQUIDITA' ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.445.233</b>
<b>VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' (disponibilità liquide)</b>	<b>1.052.259</b>

