



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

Bilancio chiuso il 31/12/2015
 Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE

VOCI DELL'ATTIVO	Valori al 31.12.2014 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2015 Importi espressi in unità di euro
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
a) IMMATERIALI		
Software	-	-
Licenze d'uso	-	-
Diritti d'autore	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
B) MATERIALI		
Impianti	-	-
Attrezzature	-	1.171
Arredi e mobili	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	1.171
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
D) Crediti di funzionamento		
Crediti verso Enti pubblici e/o privati	184.000	182.388
Crediti per servizi resi	-	-
Crediti diversi	4.908	4.908
Totale crediti di funzionamento	188.908	187.296
E) Disponibilità liquide		
Banca c/c	871.114	1.158.209
Depositi postali	-	-
Cassa contanti	208	229
Totale disponibilità liquide	871.322	1.158.439
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.060.230	1.346.906
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	-
Totale fondi ratei e risconti attivi	-	-
TOTALE ATTIVO	1.060.230	1.346.906
TOTALE GENERALE	1.060.230	1.346.906

STATO PATRIMONIALE

VOCI DEL PASSIVO	Valori al 31.12.2014 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2015 Importi espressi in unità di euro
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	132.000	132.000
Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-
Avanzo/Disavanzo economico esercizio	-	-
Totale patrimonio netto	132.000	132.000
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO		
Mutui passivi	-	-
Prestiti e anticipazioni passive	1.000	-
Totale debiti di finanziamento	1.000	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo imposte	-	-
Altri fondi	927.230	1.214.906
Totale fondi per rischi ed oneri	927.230	1.214.906
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
Totale fondi ratei e risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.060.230	1.346.906
TOTALE GENERALE	1.060.230	1.346.906

CONTO ECONOMICO

VOCI DI PROVENTI / ONERI E INVESTIMENTI	Valori al 31.12.2014 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2015 Importi espressi in unità di euro
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1) Contributi trasferimenti da Enti pubblici e/o privati	122.784	65.519
2) Ricavi derivanti da attività istituzionale	-	400
3) Altri ricavi e proventi	-	-
Totale Proventi correnti (A)	122.784	65.919
B) Oneri correnti		
4) Personale	1.000	14.203
a) competenze al personale	1.000	12.165
b) oneri sociale	-	1.545
c) altri costi	-	493
5) Funzionamento	17.084	22.142
a) Prestazioni di servizio	108	15.667
b) Godimento beni di terzi	-	-
c) Oneri diversi di gestione	1.447	6.474
d) Organi istituzionali	15.529	-
6) Interventi economici per le attività formative	91.828	30.000
4) Ammortamenti e accantonamenti	-	-
a) imm. immateriali	-	-
b) imm. materiali	-	-
c) svalutazione crediti	-	-
d) fondi spese future	-	-
Totale Oneri correnti (B)	109.912	66.345
Risultato della gestione corrente (A-B)	12.872	426
C) GESTIONE FINANZIARIA		
8) Proventi finanziari	2.423	867
9) Oneri finanziari	179	441
Risultato della gestione finanziari (C)	2.244	426
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
10) Proventi straordinari	413	-
11) Oneri straordinari	15.529	-
Risultato della gestione straordinaria (D)	15.116	-
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria	-	-
Differenze rettifiche di valore attività finanziaria	-	-
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	-	-



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

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci Fondatori,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e del regolamento di contabilità approvato in data 06/05/2015 dal Consiglio di indirizzo e si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili e redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate per quanto compatibili con il regolamento interno di contabilità approvato in data 06/05/2015: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati

- per due esercizi consecutivi;
- nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dal citato regolamento di contabilità derogando a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
 - la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
 - non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
 - oltre allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla nota integrativa il Bilancio è corredato della relazione sull'andamento della gestione come previsto dall'art. 20 del regolamento di contabilità.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

STATO PATRIMONIALE

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

CONTO ECONOMICO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI

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

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

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

- d) le quote di costo o di ricavo corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza dell'esercizio;
- e) i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di approvazione della delibera di bilancio;
- f) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri e proventi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente di reddito da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Nel corso del 2015 sono stati acquistati un computer ed una stampante per l'ufficio di segreteria per l'importo di Euro 1.171 iscritti tra le attrezzature.

Codice Bilancio	A B 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo) Esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.171
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.171

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo) Esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	188.908
Incrementi	0
Decrementi	1612
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	187.296

I conti iscritti nei crediti dell'attivo circolante sono:

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015
CREDITI VS ERARIO	4.908	4.908
CREDITI vs Regione Molise	90.000	90.000
SOCI C/UTILITÀ	94.000	92.388
TOTALI	188.908	187.296

I crediti per utilità sono stati interessati dalle seguenti movimentazioni:

UTILITA':	Anno 2014	Anno 2015
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	49.000	47.388
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	4.000	4.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	36.000	36.000
CAMERA DI COMM.AGR.ART. E IND. DI CB	5.000	5.000
TOTALE CREDITI PER UTILITA'	94.000	92.388

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	871.322
Incrementi	-
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.158.439

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

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015
CASSA	208	229
BANCA	871.114	1.158.209
TOTALI	871.322	1.158.439

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Di seguito si illustrano le voci del passivo.

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

Il fondo di dotazione è così composto:

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015
FONDO DI DOTAZIONE:		
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	20.000	20.000
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	1.000	1.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	10.000	10.000
CAMERA DI COMM.AGR.ART. E IND. DI CB	5.000	5.000
GENUS CONSULTING GROUP SNC	2.000	2.000
Totale Fondo di dotazione	38.000	38.000
UTILITA':		
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	49.000	49.000
UNIONE DEI COMUNI DEL TAPPINO	4.000	4.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE	36.000	36.000
CAMERA DI COMM.AGR.ART. E IND. DI CB	5.000	5.000
GENUS CONSULTING GROUP SNC	-	-
Totale Fondo di dotazione	94.000	94.000
TOTALI FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	132.000	132.000

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI (compresa la voce E del passivo) Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	1.000
Incrementi	0
Decrementi	1.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI ED ONERI Verso altri
Consistenza iniziale	927.230
Incrementi	287.676
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.214.906

Detta voce è così composta:

Descrizione	Anno 2015
FONDO DI GESTIONE ATTIVITA' FORMATIVE	840.795
FONDO DI GESTIONE SPESE ORDINARIE	340.280
DEBITI V/ERARIO	129
DEBITI V/COLLABORATORI E DIPENDENTI	1.714
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	776
DEBITI VERSO FORNITORI	30.719
F.DO TFR	493
TOTALE FONDI	1.214.906

Il fondo di gestione per le attività formative è rappresentato dai trasferimenti operati dal MIUR vincolati alle attività formative dell'ITS, attraverso l'istituto di istruzione superiore "Pertini", al netto delle spese di trasferimento, dal 2010 al 31.12.2015.

Il fondo di gestione per le spese generali riguarda l'iniziale dotazione finanziaria messa a disposizione del MIUR per la costituzione dell'ITS, al netto delle spese generali sostenute dal 2010 al 31.12.2015.

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

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

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di copertura del disavanzo di gestione sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Campobasso, 21.03.2016

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Rosa Ferro)