



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

Bilancio chiuso il 31/12/2014
 Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE

VOCI DELL'ATTIVO	Valori al 31.12.2013 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2014 Importi espressi in unità di euro
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
a) IMMATERIALI		
Software		
Licenze d'uso		
Diritti d'autore		
Altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
B) MATERIALI		
Impianti		
Attrezzature		
Arredi e mobili		
Altre		
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
D) Crediti di funzionamento		
Crediti verso Enti pubblici e/o privati	184.000	184.000
Crediti per servizi resi		4.908
Crediti diversi		
Totale crediti di funzionamento	184.000	188.908
E) Disponibilità liquide		
Banca c/c	953.706	871.114
Depositi postali		
Cassa contanti	346	208
Totale disponibilità liquide	954.051	871.322
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.138.051	1.060.230
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi		
Risconti attivi		
Totale fondi ratei e risconti attivi	-	-
TOTALE ATTIVO	1.138.051	1.060.230
TOTALE GENERALE	1.138.051	1.060.230

STATO PATRIMONIALE

VOCI DEL PASSIVO	Valori al 31.12.2013 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2014 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	794	1.000
Totale debiti di finanziamento	794	1.000
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo imposte		
Altri fondi	1.005.258	927.230
Totale fondi per rischi ed oneri	1.005.258	927.230
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei passivi		
Risconti passivi		
Totale fondi ratei e risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.138.051	1.060.230
TOTALE GENERALE	1.138.051	1.060.230

CONTO ECONOMICO

VOCI DI PROVENTI / ONERI E INVESTIMENTI	Valori al 31.12.2013 Importi espressi in unità di euro	Valori al 31.12.2014 Importi espressi in unità di euro
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1) Contributi trasferimenti da Enti pubblici e/o privati	58.790	122.784
2) Ricavi derivanti da attività istituzionale		
3) Altri ricavi e proventi		
Totale Proventi correnti (A)	58.790	122.784
B) Oneri correnti		
4) Personale	-	1.000
a) competenze al personale		1.000
b) oneri sociale		
c) altri costi		
5) Funzionamento	11.064	17.084
a) Prestazioni di servizio	920	108
b) Godimento beni di terzi		
c) Oneri diversi di gestione	10.144	1.447
d) Organi istituzionali		15.529
6) Interventi economici per le attività formative	51.341	91.828
4) Ammortamenti e accantonamenti	-	-
a) imm. immateriali		
b) imm. materiali		
c) svalutazione crediti		
d) fondi spese future		
Totale Oneri correnti (B)	62.405	109.912
Risultato della gestione corrente (A-B)	3.615	12.872
C) GESTIONE FINANZIARIA		
8) Proventi finanziari	5.306	2.423
9) Oneri finanziari	897	179
Risultato della gestione finanziari (C)	4.410	2.244
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
10) Proventi straordinari		413
11) Oneri straordinari	795	15.529
Risultato della gestione straordinaria (D)	795	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 31/12/2014

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 2014 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 06/02/2015: 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.

Si segnala che con decreto del Prefetto di Campobasso in data 05 febbraio 2014 n. 5683 si è disposto lo scioglimento degli organo della Fondazione D.E.MO.S. e contestualmente è stato nominato il Commissario straordinario.

La gestione commissariale è andata avanti fino al 6 ottobre, data in cui sono stati nominati i nuovi organi della Fondazione come meglio descritto nella relazione sull'andamento della gestione.

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.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo) Esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	184.000
Incrementi	4.908
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	188.908

I conti iscritti nei crediti dell'attivo circolante sono:

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014
CREDITI VS ERARIO	-	4.908
CREDITI vs Regione Molise	90.000	90.000
SOCI C/UTILITÀ	94.000	94.000
TOTALI	184.000	188.908

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITÀ LIQUIDE
Consistenza iniziale	954.051
Incrementi	33.267
Decrementi	115.996
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	871.322

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

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014
CASSA	346	208
BANCA	953.706	871.114
TOTALI	954.052	871.322

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 2013	Anno 2014
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		794
Incrementi		1.000
Decrementi		794
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.000

Codice Bilancio	B 03	
Descrizione	FONDI PER RISCHI ED ONERI Verso altri	
Consistenza iniziale		1.005.258
Incrementi		30.176
Decrementi		108.204
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		927.230

Detta voce è così composta:

Descrizione	Anno 2014
F.DO GESTIONE ATTIVITÀ FORMAZIONE	572.368
F.DO GESTIONE SPESE GENERALI	340.280
DEBITI	14.582
TOTALE FONDI	927.230

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 31.12.2014.

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 31.12.2014.

I debiti si riferiscono all'accantonamento effettuato al 31.12.2014 per costi sostenuti e non pagati per i corsi di formazione e della revisione al bilancio precedente, così come meglio dettagliato nella tabella seguente:

CREDITORE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	NUMERO ORE	IMPORTO ORARIO	TOTALE CREDITO
DE CURTIS FILIPPO	DOCENZA	20	€ 60,00	€ 1.200
IANNINI CATERINA	DOCENZA	10	€ 50,00	€ 500
TREMONTE PATRIZIO	DOCENZA	20	€ 60,00	€ 1.200
FUSCO CARMELA	DOCENZA	10	€ 60,00	€ 600
MONCI DOMENICO	DOCENZA	5	€ 50,00	€ 250
DE CRISTOFARO ANTONIO	DOCENZA	20	€ 50,00	€ 1.000
DI NONNO COSTANZO	REVISIONE AL BILANCIO	0	€ 507,52	€ 508
GEENUS CONSULTING GROUP SNC	ORGANIZZAZIONE STAGE	168	€ 55,50	€ 9.324
TOTALE DEBITI FONDAZIONE AL 31.12.2014				€ 14.582

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 31.12.2014 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,

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Rosa Ferro)