

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-dic-20	31-dic-19	Variazioni
A) CREDITI VS/ MEMBRI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>			
- Immobilizzazioni immateriali lorde	944	944	-
- Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	944	944	-
TOTALE	-	-	-
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>			
- Immobilizzazioni materiali lorde	-	-	-
- Fondo Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-	-
TOTALE	-	-	-
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie (cauzioni)</i>	2.360	1.950	410
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.360	1.950	410
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I - Rimanenze</i>	-	-	-
<i>II - Crediti</i>	662.724	255.779	406.945
- per contributi	654.744	250.291	404.453
- crediti tributari	-	-	-
- diversi	7.980	5.488	2.492
<i>III - Attività finanziarie</i>	-	-	-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>	1.577.063	1.903.983	326.920
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.239.787	2.159.762	80.025
D) RATEI E RISCONTI	31.778	19.397	12.381
TOTALE ATTIVO	2.273.925	2.181.109	92.816
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo in dotazione	51.000	51.000	-
II - Fondo in gestione da esercizi precedenti	261.607	216.181	45.426
III - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio in corso	19.672	45.425	25.753
TOTALE	332.279	312.606	19.673
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
I - Fondo per manutenzioni ordinarie e straordinarie laboratori	10.469	10.469	-
TOTALE	10.469	10.469	-
C) TFR	48.029	38.315	9.714
D) DEBITI			
Debiti	712.925	562.063	150.862
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE	712.925	562.063	150.862
E) RATEI E RISCONTI	1.170.223	1.257.656	87.433
TOTALE PASSIVO	2.273.925	2.181.109	92.816

CONTO ECONOMICO

	31-dic-20	31-dic-19	Variazioni
A) Valore della produzione			
1) Proventi della Fondazione	2.024.543	1.795.861	228.682
- di cui contributi	1.977.185	1.725.559	251.626
Totale (A) Valore della Produzione	2.024.543	1.795.861	228.682
B) Costi della produzione			
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (implementazione			
6) laboratorio, materiale didattico)	213.689	60.061	153.628
7) per servizi (analisi fabbisogni, progettazione, promozione, orientamento, coordinamento, direzione, docenza, viaggi trasferte, coworking, assicurazioni,)	1.242.544	1.246.474 -	3.930
8) per godimento di beni di terzi (sedi didattiche)	119.249	139.502 -	20.253
9) per il personale	399.385	261.783	137.602
a) salari e stipendi	303.898	199.209	104.689
b) oneri sociali	73.364	47.850	25.514
c) trattamento di fine rapporto	22.123	14.724	7.399
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide	500	500	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, suss., di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamento per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	10.469 -	10.469
14) oneri diversi di gestione (valori bollati, quote associativa net invet, tari)	15.368	9.276	6.092
Totale (B) Costi della Produzione	1.990.735	1.728.065	262.670
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLE PRODUZIONE (A-B)	33.808	67.796 -	33.988
C) Proventi ed oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni	-	-	-
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle imm. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle imm. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	4.919	427	4.492
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-
17-bis) utile (perdite su cambi)	-	-	-
Totale (C) proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	4.919	427	4.492
AVANZO (DISAVANZO) PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	38.727	68.223 -	29.496
20) Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate (IRAP)	19.055	22.798 -	3.743
21) Avanzo (disavanzo) di esercizio	19.672	45.425 -	25.753

I.T.S. UMBRIA
MADE IN ITALY - INNOVAZIONE,
TECNOLOGIA E SVILUPPO

Via Palermo, 80/A - Perugia

Codice fiscale: 94134240541

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori membri del Consiglio di Indirizzo,
unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, Vi presentiamo la presente Nota Integrativa che costituisce parte essenziale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Sezione 1 - Struttura e contenuto del bilancio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ove non diversamente precisato, è stato redatto in conformità dei principi civilistici in materia di società di capitali così come disciplinati dagli articoli 2423 e seguenti c.c. ed in osservanza di quanto disposto dall'art. 2435 - bis c.c.

Nella redazione del Bilancio si è tenuto conto delle modifiche apportate agli schemi di bilancio, dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Parimenti i principi di redazione e di valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, ove richiesto, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015 e dei nuovi principi contabili nazionali OIC, comprensivi degli aggiornamenti previsti dagli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 e il 28 gennaio 2019.

Con la presente nota integrativa, redatta in conformità agli articoli 2427 e 2435-bis, si forniscono le seguenti informazioni ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

Il Bilancio di esercizio, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 - bis C.C.) e dal Conto Economico (predisposto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 - bis C.C.).

Il bilancio viene redatto in euro con arrotondamento all'unità.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Sezione 2 - Criteri di valutazione

Il Bilancio è redatto nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificato dal D.Lgs. 139/2015, secondo i principi di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I principi contabili ed i criteri di valutazione rispondono all'obiettivo di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico di esercizio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2020, sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali e immateriali. In generale le immobilizzazioni, in deroga alle norme civilistiche, vengono integralmente spese nell'esercizio di sostenimento del costo in quanto correlate a progetti formativi che potrebbero avere una durata inferiore alla vita utile dei beni.

Le immobilizzazioni acquisite dalla Fondazione a titolo gratuito non vengono valorizzate nel bilancio di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali iscritti al valore nominale, rappresentativo del presumibile realizzo.

Crediti. I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione mediante eventuale appostazione di un fondo svalutazione crediti che misura sia il generico rischio insito nelle normali contrattazioni, che le singole posizioni di dubbia esigibilità. La fondazione si è pertanto avvalsa della deroga concessa dall'art. 2435-bis c.c. che consente, ai soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti.

I ratei e risconti, attivi e passivi, sono contabilizzati in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi e ricavi per i quali non vi è corrispondenza temporale tra manifestazione numeraria ed economica.

Disponibilità liquide. Sono costituite da denaro e valori in cassa e in banca e sono iscritte al valore nominale.

Debiti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale. La fondazione si è pertanto avvalsa della deroga concessa dall'art. 2435-bis c.c. che consente, ai soggetti che

redigono il bilancio in forma abbreviata, di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Imposte sul reddito dell'esercizio. Sono computate nel rispetto del principio di competenza comprendendo, quindi, sia le imposte correnti che, eventualmente, quelle differite ed anticipate.

Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è ragionevole certezza di un loro recupero. Non sono recepite nel conto economico e nello stato patrimoniale, le eventuali imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo eventuale e dipendente da volontarie determinazioni della Fondazione. Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi sia ragionevole certezza di futuro recupero.

Riconoscimento di ricavi. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono rilevati al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione, mentre i ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi per contributi ricevuti sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita voce di Conto Economico. Sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti.

Contributi dei partecipanti alla fondazione. I contributi a carico dei membri della fondazione vengono iscritti per competenza se erogati in denaro, ovvero al momento della prestazione del servizio, se concessi in natura.

Sezione 3 - Commenti alle principali voci dell'attivo

B) Immobilizzazioni

B.I) Immobilizzazioni immateriali

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
0	0	0

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da software, sono state completamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	<i>Software</i>
Valore al 1 gennaio 2020	944
Acquisti dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Rettifiche di valore	
Valore al 31 dicembre 2020	944
Fondo amm.to al 1 gennaio 2020	944
Ammortamenti dell'esercizio	
Utilizzo fondo ammortamento	
Fondo amm.to al 31 dicembre 2020	944
Valore netto al 31 dicembre 2020	0

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
2.360	1.950	410

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali presso Confindustria Umbria Servizi per 50 euro, presso Sviluppumbria per 1.900 euro e presso Metrologic Group S.A.S. per 410 euro.

C) Attivo circolante

C.II) Crediti

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
662.724	255.779	406.945

La voce in oggetto è pari a 662.724 euro ed è rappresentata, per 654.744 euro da note di debito da emettere e da crediti diversi per 7.980 euro, costituiti da crediti vari per nominali 10.980 euro al netto del fondo accantonamento rischi su crediti per 3.000 euro.

DETTAGLIO CREDITI	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19
Crediti per contributi	654.744	250.291
Crediti tributari	-	-
Crediti diversi	7.980	5.488
TOTALE	662.724	255.779

Non vi sono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

C.IV) Disponibilità liquide

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
1.577.063	1.903.983	(326.920)

Le disponibilità liquide sono pari a 1.577.063 euro e sono costituite da denaro in cassa per 2 euro, da depositi bancari presso Intesa SanPaolo e Cassa di risparmio di Orvieto per 1.577.061 euro.

D) Ratei e risconti attivi

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
31.778	19.397	12.381

Tale voce è composta da risconti attivi e costi sospesi che si riferiscono principalmente ai premi di assicurazione degli allievi, alle polizze assicurative, a spese di promozione per spot pubblicitari inizialmente programmati per l'anno 2020 e poi posticipati al 2021, e ai corrispettivi periodici di licenze d'utilizzo software.

Sezione 4 - Commenti alle principali voci del passivo

A) Patrimonio netto

Il patrimonio al 31 dicembre 2020 è pari a 332.279 euro e risulta così variato:

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
332.279	312.606	19.673

Di seguito si riporta il prospetto relativo alle movimentazioni del patrimonio nell'esercizio 2020.

	Fondo di dotazione	Fondo di gestione da anni precedenti	Avanzi (disavanzi) di esercizio	Totale
Inizio esercizio precedente	51.000	176.495	39.686	267.181
Destinazione risultato d'esercizio		39.686	(39.686)	-
Aumenti del fondo di dotazione				
Altre variazioni				
Altre variazioni per arrotondamenti				
Avanzo / disavanzo esercizio precedente			45.425	45.425
Chiusura esercizio precedente	51.000	216.181	45.425	312.606
Destinazione risultato d'esercizio		45.425	(45.425)	-
Aumenti del fondo di dotazione				
Altre variazioni				
Altre variazioni per arrotondamenti		1		
Avanzo (disavanzo) esercizio corrente			19.672	19.672
Chiusura esercizio corrente	51.000	261.607	19.672	332.279

C) TFR

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
48.029	38.315	9.714

Il fondo T.F.R. è pari a 48.029 euro. Tale voce di bilancio si ottiene dalla sommatoria tra la consistenza iniziale, l'accantonamento di competenza dell'esercizio, l'utilizzo del fondo stesso per anticipi concessi ai dipendenti e per le erogazioni delle liquidazioni per i rapporti risolti nell'anno.

D) Debiti

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
712.925	562.063	150.862

L'ammontare complessivo dei debiti è pari a 712.925 euro ed al 31 dicembre 2020 presenta la seguente composizione:

DETTAGLIO DEBITI	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19
Debiti verso fornitori	614.136	492.183
Debiti fiscali	22.869	14.804
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.914	15.860
Debiti verso dipendenti	39.996	36.798
Debiti per indennità di frequenza	-	1.410
Debiti diversi	1.010	1.008
TOTALE	712.925	562.063

Non vi sono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

E) Ratei e risconti passivi

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
1.170.223	1.257.656	(87.433)

Tale voce è composta da contributi di competenza dei futuri esercizi per 1.170.223 euro.

Sezione 5 – Commento alle principali voci del Conto Economico

A) Valore della produzione

A.1) Proventi della Fondazione

<u>S.do 31.12.20</u>	<u>S.do 31.12.19</u>	<u>Variazioni</u>
(in Euro)	(in Euro)	(in Euro)
2.024.543	1.795.861	228.682

Al 31 dicembre 2020 la Fondazione ha realizzato proventi per 2.024.543 euro costituiti da contributi in conto esercizio per 1.977.185 euro, quote associative annuali per 32.000 euro, ricavi diversi per 15.352 euro e arrotondamenti attivi per 6 euro.

B) Costi della produzione

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

<u>S.do 31.12.20</u>	<u>S.do 31.12.19</u>	<u>Variazioni</u>
(in Euro)	(in Euro)	(in Euro)
213.689	60.061	153.628

Tale voce, di importo pari a 213.689 euro, risulta così distinta.

DETTAGLIO	
COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E BENI	IMPORTO
Materiale di consumo e cancelleria	39.007
Macchine elettriche ed elettroniche e software	139.304
Mobili e arredi	19.150
Impianti	6.726
Attrezzature	2.478
Cellulari	1.618
Materiale didattico (per esercitazioni)	5.406
TOTALE	213.689

B.7) Costi per servizi

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
1.242.544	1.246.474	(3.930)

I costi per servizi, pari a 1.242.544 euro, risultano così composti.

DETTAGLIO	
COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Prestazioni di servizi da lavoratori distaccati	449.516
Prestazioni di servizi da professionisti	201.247
Prestazioni di servizi da società	136.314
Prestazioni di servizi da lavoratori occasionali	188.114
Rimborsi chilometrici, rimborsi spese, rimborsi forfettari dip. pubblici	18.968
Spese per allievi (borse di studio, contributi, trasporto, viaggio vitto e alloggio, ecc.)	60.990
Assicurazioni e fidejussioni	47.916
Spese di promozione e pubblicità	53.162
Spese condominiali e pulizia locali	19.403
Spese per utenze (telefonata, energia elettrica, acqua ecc.)	23.238
Consulenze professionali (amministrative, legali, paghe ecc.)	11.620
Prestazioni per conferimento in servizi membri partecipanti	10.000
Manutenzioni e riparazioni	9.959
Spese postali	1.461
Compensi revisore legale	5.000
Indennità per tirocini extracurricolari	1.424
Altri costi per servizi	4.212
TOTALE	1.242.544

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
119.249	139.502	(20.253)

La voce è costituita da costi relativi all'affitto o all'utilizzo delle aule e di locali di terzi per 96.951 euro, al noleggio di macchinari e attrezzature per 16.976 euro ed a corrispettivi periodici per licenze d'utilizzo software per 5.323 euro.

B.9) Costi per il personale

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
399.385	261.783	137.602

I costi per il personale ammontano a 399.385 euro e sono costituiti da salari e stipendi per 303.898 euro, oneri sociali per 73.364 euro e dalla quota del T.F.R. per 22.123 euro.

B.10) Ammortamento e svalutazioni

B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
500	500	-

Nell'esercizio è stata effettuata una svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per 500 euro.

B.13) Altri accantonamenti

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
-	10.469	(10.469)

Nell'esercizio non sono stati effettuati altri accantonamenti.

B.14) Oneri diversi di gestione

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
15.368	9.276	6.092

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 15.368 euro e comprendono imposte indirette e bolli per 9.782 euro, contributi Netinvet per 500 euro, contributo annuale Rete Nazionale ITS per 1.000 euro, altri costi per 4.082 e arrotondamenti passivi per 4 euro.

C) Proventi ed oneri finanziari

C.16.d) Altri proventi finanziari

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
4.919	427	4.492

Nell'esercizio vi sono stati proventi finanziari per 4.919 euro relativi a interessi attivi bancari.

Imposte sul reddito di esercizio

<u>S.do 31.12.20</u> (in Euro)	<u>S.do 31.12.19</u> (in Euro)	<u>Variazioni</u> (in Euro)
19.055	22.798	(3.743)

La voce relativa alle imposte è costituita dall'accantonamento eseguito ai fini IRAP per 19.055 euro.

In considerazione delle disposizioni dell'art. 24 del D.L. 34 del 19 maggio 2020, la Fondazione ha stanziato l'IRAP dell'esercizio al netto dell'entità del primo acconto IRAP che avrebbe dovuto versare nel corso del 2020.

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

La Fondazione, nell'esercizio, ha occupato mediamente 11 dipendenti impiegati, di cui 3 apprendisti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

COVID-19 non ha avuto impatti rilevanti sull'attività della Fondazione.

Non si sono adottate misure quali la FIS e non si è ricorso a moratorie finanziarie e finanziamenti, in virtù dell'andamento dell'attività della Fondazione, dell'attività operativa e del ciclo incassi e pagamenti dei primi mesi dell'anno 2021.

Eventuali impatti, ad oggi non prevedibili, verranno costantemente monitorati dalla Fondazione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La Fondazione, come previsto dalla normativa di riferimento, ha fornito l'informativa richiesta dall'articolo 1, comma 125 della legge 4 agosto 2017, n. 124 nel proprio sito internet.

IL PRESIDENTE
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Giuseppe Cioffi