

FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL MADE IN ITALY

BILANCIO CONSUNTIVO

2022

1) SITUAZIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

	ANNO 2022	ANNO 2021
ENTRATE		
<u>Contributi dovuti dai Soci</u>	14.500,00	12.500,00
CNA Fermo	1.500,00	500,00
A.N.C.I. Servizi Srl	10.000,00	10.000,00
Confindustria Macerata	1.000,00	1.000,00
Confindustria Centro Adriatico	0,00	1.000,00
Confindustria Ascoli	1.000,00	0,00
Confindustria Fermo	1.000,00	0,00
<u>Contributi volontari</u>	4.500,00	0,00
Confindustria Centro Adriatico	4.500,00	0,00
<u>Proventi Patrimoniali</u>	3.563,63	759,78
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	1.333,29	759,78
Interessi attivi su titoli	2.230,34	0,00
<u>Altri Proventi</u>	4,68	1,87
Arrotondamenti attivi	4,68	1,87
<u>Entrate diverse</u>	609.192,55	373.615,37
Contributo MIUR - Progetto industria 4.0	7.900,00	6.300,00
Contributo MIUR	0,00	117.789,42
Contributo Regionale - Progetto 1084003 - ICT 21/23	100.000,00	4.993,00
Contributo Regionale - Progetto 1019472 - ITS marketing 19/21	3.714,63	51.879,15
Contributo Regionale - Progetto 1083856 - ITS marketing 21/23	100.000,00	4.843,21
Contributo Regionale - Progetto 1083848 - ITS meccanica 21/23	100.000,00	1.547,83
Contributo Regionale - Progetto 1048088 - ITS meccanica 20/22	11.246,86	94.262,76
Contributo CClAA per gli ITS	80.000,00	90.000,00
Contributo progetto Gener(Y)action	0,00	2.000,00
Progetto "Like italian shoes"	12.590,00	0,00
Quota anno del Fondo Ministeriale	193.741,06	0,00
Totale Entrate di Competenza	631.760,86	386.877,02
USCITE		
<u>SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE</u>		
<u>Spese per insegnanti, direzione e coordinamento</u>	149.457,18	87.985,12
Spese per direzione	5.400,00	8.630,00
Spese per docenza	94.708,29	56.515,02
Spese per coordinamento	21.601,00	8.800,00
Spese per tutor d'aula	14.000,00	6.500,00
Selezione partecipanti	2.000,00	1.500,00
Spese stage	0,00	5.752,00
Azioni orientamento studenti	10.449,00	0,00
Altre spese: spese viaggi docenti	1.298,89	288,10
<u>Spese per allievi</u>	67.070,27	8.313,20
Materiale didattico (comprensivo di esami per certificazioni)	16.008,06	6.643,77
Visite guidate, viaggi	50.330,45	936,00
Assicurazioni	731,76	733,43
<u>Spese di Funzionamento e Gestione</u>	58.237,92	37.683,36
Gestione	58.237,92	37.683,36
<u>Altre Spese</u>	334.427,18	239.633,69
Publicizzazione corsi	26.373,60	23.787,67
Salari e stipendi	15.536,78	15.144,40
Contributi inps	4.511,65	3.605,93
Contributi Inail	6.839,16	6.281,06
Accantonamento al TFR	1.313,87	1.135,35
Canoni piattaforme per didattica a distanza	569,58	340,28
Monitoraggio e valutazione: comm.esami	9.346,04	0,00
Spese progetto corso ITS agrolimentare e marketing 22-24	36.000,00	0,00
Spese progetto "Like Italian Shoes"	9.380,00	0,00
Spese progetto promozione e follow-up	54.900,00	0,00
Spese progetto corso ITS moda e automazione	61.000,00	85.400,00
Spese progetto corso ITS moda e marketing 21-23	43.200,00	70.502,00
Spese progetto corso ICT 21-23	24.000,00	18.300,00
Spese progetto corso ICT 22-24	30.000,00	0,00
Spese progetto Gener(Y)action	0,00	2.550,00
Spese pulizia e sanificazione	962,50	1.087,50
Spese per fidejussioni	0,00	3.999,90
Progettazione	7.500,00	5.709,60
Imposta IRAP	2.994,00	1.790,00
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	609.192,55	373.615,37
SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		

FONDAZIONE "ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LE NUOVE TECNOLOGIE PER IL MADE IN ITALY"
BILANCIO CONSUNTIVO 2022

		24.789,84		24.077,03
Servizi e prestaz. rese da professionisti	13.322,40		13.195,52	
Attività di segreteria istituzionale	7.612,80		7.612,80	
Spese per consulenza del lavoro	587,84		285,48	
Valori bollati	1.062,40		1.001,83	
Sanzioni su imposte e tasse	15,43		111,48	
Dominio posta elettronica	173,59		113,32	
Interessi passivi	8,37		15,78	
Arrotondamenti passivi	4,58		4,60	
Quote associative	1.000,00		1.000,00	
Spese postali	11,61		2,20	
Spese amministrative	84,18		0,00	
Commissioni bancarie	906,64		734,02	
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		<u>24.789,84</u>		<u>24.077,03</u>
Totale Uscite di Competenza		<u>633.982,39</u>		<u>397.692,40</u>
Avanzo/Disavanzo di Competenza		<u>-2.221,53</u>		<u>-10.815,38</u>
Totale a Pareggio		<u><u>631.760,86</u></u>		<u><u>386.877,02</u></u>

2) SITUAZIONE DI CASSA DELL'ESERCIZIO

	ANNO 2022	ANNO 2021	
INCASSI			
Entrate contributive			1.000,00
Contributi da soci	9.000,00	1.000,00	
Proventi Patrimoniali			799,25
Interessi attivi netti di da time deposit	730,86	798,59	
Cedole da titoli	2.230,34	0,00	
Interessi attivi netti di c/c	703,09	0,66	
Entrate diverse			619.158,14
Contributo MIUR - Progetto ITS 4.0	7.900,00	6.300,00	
Contributo MIUR - E.F. 2021	0,00	277.294,91	
Contributo Regionale - Progetto 1011979 - ITS innovazione 18/20	0,00	154.303,58	
Contributo Regionale - Progetto 1019472 - ITS marketing 19/21	39.714,63	107.259,65	
Contributo Regionale - Progetto 1048088 - ITS meccanica 20/22	107.259,62	0,00	
Contributi regionali	151.952,85	0,00	
Contributo progetto Gener(Y)Action	0,00	2.000,00	
Contributo progetto "Like Italian Shoes"	12.590,00	0,00	
Contributo CCIAA	62.500,00	0,00	
Contributo CCIAA per gli ITS bando orientamento	38.000,00	72.000,00	
Totale Incassi	432.581,39	620.957,39	
Disponibilità di banca al 01/01	28.209,82	56.528,15	
Estratto conto Carifermo Spa	2.401,70	32.512,43	
Estratto conto Banco Desio	25.808,12	24.015,72	
Disponibilità di cassa al 01/01	0,00	0,00	
Cassa	0,00	0,00	
Somme vincolate al 01/01	700.000,00	450.000,00	
Certificati Banco Desio	700.000,00	450.000,00	
Totale a Pareggio	1.160.791,21	1.127.485,54	
PAGAMENTI			
SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE			
Spese per insegnanti, direzione e coordinamento			99.368,98
Spese per direzione	5.041,00	6.366,80	
Spese per docenza	53.319,12	65.481,28	
Spese per coordinamento	19.306,29	9.670,60	
Spese stage/assistenti tutor	1.800,00	8.692,02	
Tutor d'aula	11.692,00	8.794,00	
Selezione partecipanti	0,00	90,18	
Altre spese: spese viaggi docenti	1.903,37	274,10	
Spese per allievi			3.941,53
Materiale didattico (comprensivo di esami per certificazioni)	14.783,06	2.273,77	
Visite guidate, viaggi	50.823,00	936,00	
Contributo bando azioni orientamento	10.449,00	0,00	
Assicurazioni	731,76	731,76	
Spese di Funzionamento e Gestione			34.257,60
Gestione	58.855,68	34.257,60	
Altre Spese			238.907,43
Stipendi	14.501,00	13.149,00	
Contributi Inps dipendenti	5.294,15	3.976,29	
Ritenute dipendenti	478,03	366,89	
Costo Inail	8.972,76	5.507,95	
Progettazione	8.426,00	4.773,60	
Pubblicizzazione intervento	25.160,21	26.243,67	
Canoni piattaforme per didattica a distanza	169,58	372,28	
Canoni di assistenza tecnica	398,00	0,00	
Spese progetto corso ITS agrolimentare e marketing 22-24	36.004,00	0,00	
Spese progetto corso ITS moda e automazione	61.000,00	85.400,00	
Spese progetto corso ITS moda e marketing 21-23	43.200,00	70.502,00	
Spese progetto corso ICT 21-23	24.004,00	18.300,00	
Spese progetto corso ICT 22-24	30.000,00	0,00	
Spese progetto Gener(Y)Action	0,00	2.550,00	
Spese progetto "Like Italian Shoes"	9.380,00	0,00	
Spese progetto promozione e follow-up	54.900,00	0,00	
Spese pulizia e sanificazione	920,00	1.079,50	
Spese per fidejussioni	0,00	3.999,90	
Monitoraggio e valutazione: comm.esami	8.962,55	661,64	
Imposta IRAP	1.759,00	2.024,71	
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	562.233,56	376.475,54	

FONDAZIONE "ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LE NUOVE TECNOLOGIE PER IL MADE IN ITALY"
BILANCIO CONSUNTIVO 2022

SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		24.816,76		22.800,18
Servizi e prestaz. rese da professionisti	13.195,52		11.926,72	
Spese per consulenza del lavoro	697,84		285,48	
Attività di segreteria istituzionale	7.612,80		7.612,80	
Valori bollati	1.132,40		1.044,03	
Interessi passivi e arrot	8,37		0,13	
Sanzioni su imposte e tasse	15,43		111,48	
Dominio Posta Elettronica	173,58		113,32	
Quote associative	1.000,00		1.000,00	
Spese amministrative	84,18		0,00	
Spese postali	0,00		2,20	
Commissioni bancarie	896,64		704,02	
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		24.816,76		22.800,18
Totale Pagamenti		587.050,32		399.275,72
Disponibilità di banca al 31/12		221.750,18		28.209,82
Estratto conto Carifermo spa	2.294,90		2.401,70	
Estratto conto Banco Desio	219.455,28		25.808,12	
Disponibilità di cassa al 31/12		0,00		0,00
Cassa	0,00			
Somme vincolate		351.990,71		700.000,00
Titoli di stato	251.990,71		0,00	
Certificati Banco Desio	100.000,00		700.000,00	
Totale a Pareggio		1.160.791,21	0,00	1.127.485,54

3) SITUAZIONE FINANZIARIA

	ANNO 2022	ANNO 2021
CREDITI E DISPONIBILITA'		
Disponibilità liquide	221.750,18	28.209,82
Disponibilità di cassa		0,00
Disponibilità di banca (c/c Carifermo 53020)	2.294,90	2.401,70
Disponibilità di banca (c/c Banco Desio)	<u>219.455,28</u>	<u>25.808,12</u>
Somme vincolate	351.990,71	700.000,00
Titoli di stato	251.990,71	0,00
Certificati Banco Desio	<u>100.000,00</u>	<u>700.000,00</u>
Crediti verso Soci per quote 2018	6.000,00	6.000,00
Assindustria Servizi Srl	1.000,00	1.000,00
Confindustria Macerata	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
Crediti verso Soci per quote 2019	12.000,00	13.000,00
A.N.C.I. Servizi Srl	10.000,00	10.000,00
Assindustria Servizi Srl	1.000,00	1.000,00
Confindustria Centro Adriatico	0,00	1.000,00
Confindustria Macerata	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
Crediti verso Soci per quote 2020	1.000,00	2.000,00
CNA Fermo	0,00	0,00
Confindustria Macerata	1.000,00	1.000,00
Confindustria Centro Adriatico	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
Crediti verso Soci per quote 2021	11.000,00	12.000,00
A.N.C.I. Servizi Srl	10.000,00	10.000,00
Confindustria Macerata	1.000,00	1.000,00
Confindustria Centro Adriatico	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
Crediti verso Soci per quote 2022	13.000,00	0,00
A.N.C.I. Servizi Srl	10.000,00	0,00
Confindustria Macerata	1.000,00	0,00
Confindustria Ascoli	1.000,00	
Confindustria Fermo	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>
Altri Crediti	329.594,75	202.239,17
Crediti v/Erario	3,57	34,57
Contributi Regionali da ricevere	311.384,04	143.396,80
Contributo CCIAA da ricevere	17.500,00	58.000,00
Crediti v/banche per comp. attive da liqu.	99,34	200,00
Crediti per costi anticipati	<u>607,80</u>	<u>607,80</u>
Totale Crediti e Disponibilità	946.335,64	963.448,99
DEBITI ED IMPEGNI		
Debiti di Amministrazione	-308.554,61	-107.209,56
Debiti tributari	13.647,42	4.169,56
Debiti v/inps	898,00	884,13
Debiti v/inail	558,10	2.691,70
Debiti verso Fornitori	56.672,22	45.053,66
Debiti v/dipendenti	1.179,00	1.091,00
Fondo TFR	3.422,02	2.144,51
Fondo svalutazione crediti	30.000,00	21.000,00
Contributi regionali da restituire	151.952,85	0,00
Ratei passivi	<u>50.225,00</u>	<u>30.175,00</u>
Quota Fondo Ministeriale esercizi futuri	-594.417,96	-788.159,02
Quota Fondo Ministeriale esercizi futuri	<u>594.417,96</u>	<u>788.159,02</u>
Fondo di dotazione	-83.000,00	-83.000,00
Avanzo/Disavanzo di Amministrazione	-39.636,93	-14.919,59

4) EVOLUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo/Disavanzo di Amministrazione anno precedente		-14.919,59		16.895,79
Rettifiche di residui		-22.495,81		-21.000,00
- Rettifiche per residui anni precedenti	22.495,81	0,00	21.000,00	0,00
Uscite in Conto Capitale				
Disavanzo di Competenza		<u>-2.221,53</u>		<u>-10.815,38</u>
Avanzo/Disavanzo di Amministrazione		<u>-39.636,93</u>		<u>-14.919,59</u>

5) SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

Disavanzo di Amministrazione		-39.636,93		-14.919,59
Macchine elettroniche d'ufficio:		17.557,52		17.557,52
Sw PKC Office Professionale 2010	375,10		375,10	
HD 2,5" Ministation 500 GB USB 2.0	84,70		84,70	
Switch Kraun 10/100 MPBS-8 porte	11,62		11,62	
Asus Zenbook flip UX370UA-C4061T	1.647,00		1.647,00	
Multifunzione brother MFC-J5530DW	219,60		219,60	
N.25 NB HP 250 G7	15.219,50		15.219,50	
Laboratorio di Prototipazione rapida:		4.513,39		4.513,39
Hard Disk Esterno Trascend Storejet 1TB	96,99		96,99	
Software DAVID su penna USB	353,80		353,80	
Logitech C920 HD PRO Webcam Full HD 1080P	97,60		97,60	
Ottica COMPUTAR f.12,5 mm attacco CS	97,60		97,60	
Contenitore	97,60		97,60	
Miniproiettore a Led ACER mod: K135	451,40		451,40	
Stampante Strato 3D	1.769,00		1.769,00	
Lenovo Ideapad Yoga 3PRO	1.549,40		1.549,40	
Ammortamenti		-14.461,17		-11.000,03
Amm.macchine elettr.d'ufficio	<u>14.461,17</u>		<u>11.000,03</u>	
Avanzo/Disavanzo Patrimoniale della Fondazione al 31/12		-32.027,19		-3.848,71

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO al 31/12/2022 (In unità di Euro)

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La Fondazione "Istituto Tecnico Superiore per le nuove tecnologie per il made in Italy" ente non lucrativo erogatore di servizi formativi, è stata costituita in data 22 marzo 2010.

Essa risponde ai principi e allo schema giuridico della Fondazione di partecipazione nell'ambito del più vasto genere di fondazioni disciplinato dal Codice Civile e Leggi collegate.

La Fondazione persegue la finalità di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica e di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro, in ambito regionale e nazionale, anche con riferimento ad iniziative della UE.

La Fondazione opera sulla base di piani triennali perseguendo gli obiettivi individuati all'art. 2 dello Statuto.

Il presente bilancio è redatto in conformità con lo Statuto e nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali.

Per rendere maggiormente fruibile e comprensibile la lettura del bilancio della Fondazione presso tutti i soggetti interessati, si è provveduto:

- alla costruzione e presentazione di un bilancio economico – patrimoniale applicando, ove compatibile con il principio di prudenza nella rappresentazione di proventi e oneri, il criterio della competenza economica;
- alla rappresentazione contabile dei contributi e delle liberalità ricevute e da ricevere;
- all'articolazione del bilancio, comparato con l'anno precedente, nei documenti Situazione di Competenza dell'esercizio, Situazione di Cassa dell'esercizio, Situazione Finanziaria, Evoluzione dell'avanzo di amministrazione dal 31/12/2021 al 31/12/2022, Situazione del Patrimonio al 31/12/2022 e Nota Integrativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Criteri di valutazione

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale e comprendono importi definiti nell'an e nel quantum.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Entrate ed uscite

Le Entrate ed uscite indicate nel documento "Situazione di Competenza dell'esercizio" sono esposte in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Contributo Ministeriale

Il Contributo Ministeriale risulta essere stato esposto:

- nel prospetto Situazione di Competenza dell'esercizio sulla base dell'effettiva competenza dell'anno 2022.

Contributo Regionale

Il Contributo Regionale risulta essere stato esposto:

- nel prospetto Situazione di Competenza dell'esercizio sulla base dell'effettiva competenza dell'anno 2022.

Contributo Camera di Commercio

Il Contributo Camera di Commercio risulta essere stato esposto:

- nel prospetto Situazione di Competenza dell'esercizio sulla base dell'effettiva competenza dell'anno 2022.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Si passa ora all'analisi dei quattro documenti che costituiscono il bilancio chiuso al 31/12/2022.

1) SITUAZIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

Tra le Entrate di Competenza dell'anno 2022 sono state iscritte le seguenti voci.

Contributi anno 2022 dovuti dai soci

Sono stati iscritti i Contributi da versare da parte dei soci della Fondazione per l'anno 2022 per un totale di Euro 14.500,00.

Contributi volontari anno 2022

Sono stati iscritti i Contributi versati nel 2022 da Confindustria Centro Adriatico per un totale di Euro 4.500,00.

Proventi Patrimoniali

Sono stati iscritti i seguenti proventi:

- interessi attivi maturati su c/c Banco di Desio e della Brianza S.p.A. n. 000000001251;
- interessi attivi maturati su c/c Cassa di Risparmio di Fermo Spa n. cc0010053020;
- interessi attivi di competenza maturati sui Certificati di Deposito sottoscritti presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A.
- interessi attivi di competenza maturati sui Titoli acquistati nel corso dell'anno 2022.

Entrate Diverse

Sono state iscritte le quote relative ai seguenti contributi:

- Contributo Ministero dell'Istruzione – Progetto industria 4.0 al quale abbiamo partecipato con gli studenti del corso ITS di Fermo presentando un progetto innovativo in collaborazione con aziende del territorio: la quota di competenza è pari ad Euro 7.900,00;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1084003: la quota di competenza 2022 è stimata in Euro 100.000,00 e fa riferimento alla parte del finanziamento regionale relativo corso ITS ITC 21/23 di Grottammare avviato a fine ottobre 2021 per le attività svolte nel 2022;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1019472: la quota di competenza 2022 è di Euro 3.714,63 ed è relativo alla parte del finanziamento regionale al corso ITS 19/21 di Civitanova Marche avviato ad ottobre 2019 per le attività svolte nel 2022;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1083856: la quota di competenza 2022 è stimata in Euro 100.000,00 e fa riferimento alla parte del finanziamento regionale relativo corso ITS 21/23 di Civitanova Marche avviato a fine ottobre 2021 per le attività svolte nel 2022;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1083848 la quota di competenza 2022 è stimata in Euro 100.000,00 e fa riferimento alla parte del finanziamento regionale relativo corso ITS 21/23 di Fermo avviato a fine ottobre 2021 per le attività svolte nel 2022;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1048088: la quota di competenza 2022 è di Euro 11.246,86 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale al corso ITS 20/22 di Fermo per le attività svolte nel 2022;
- Contributo Camera di Commercio relativo al bando per il sostegno alle attività ITS 2022: la quota di competenza è pari ad Euro 80.000,00;
- Contributo Progetto "Like Italian shoes" pari ad euro 12.590,00.

Spese per Attività di Formazione

Spese per Insegnanti, direzione e coordinamento	euro 149.457,18
Spese per allievi	euro 67.070,27
Spese di Funzionamento e Gestione	euro 58.237,92
Altre Spese	euro <u>334.427,18</u>
Totale Spese per Attività di Formazione	euro 609.192,55

E' stata iscritta imposta IRAP di competenza pari ad euro 2.994,00.

Considerato che la Fondazione esercita unicamente attività istituzionale la base imponibile di tale imposta è stata determinata con il metodo retributivo.

Spese per Attività Istituzionale

Sono state iscritte spese di competenza anno 2022 per un totale pari ad euro 24.789,84.

Il confronto tra Entrate ed Uscite di competenza ha determinato un disavanzo di competenza dell'anno 2022 pari ad Euro 2.221,53.

2) SITUAZIONE DI CASSA DELL'ESERCIZIO

Nella determinazione del totale a pareggio sono stati considerati tutti gli Incassi e tutti i Pagamenti avvenuti nel corso dell'anno 2022.

Si evidenzia quanto segue:

Incassi

Tra gli incassi sono stati indicati:

- gli interessi attivi accreditati sui conti correnti;
- Contributo Ministero dell'Istruzione – Progetto industria 4.0 al quale abbiamo partecipato con gli studenti del corso ITS di Fermo presentando un progetto innovativo in collaborazione con aziende del territorio: la quota di competenza e incassata nel 2022 è pari ad Euro 7.900,00;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1019472: la quota incassata nel 2022 è pari ad Euro 39.714,63 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale per il corso ITS 19/21 di Civitanova Marche;
- Contributo Regionale per progetto cod. 1083848: la quota incassata nel 2022 è pari ad Euro 107.259,62 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale al corso ITS 21/23 di Fermo;
- Contributo Regionale: l'importo di Euro 151.952,85 è stato erroneamente erogato dalla Regione Marche a luglio 2022. Tale importo andrà restituito in quanto non spettante alla Fondazione;
- Contributo progetto "Like Italian Shoes" pari ad euro 12.590,00;
- Contributo Camera di Commercio pari ad Euro 62.500,00;
- Contributo Camera di Commercio "Azioni di orientamento professionale per studenti delle scuole secondarie della provincia di Fermo e gli studenti" pari ad Euro 38.000,00;
- i saldi al 01/01/2022 dei c/c aperti presso la Cassa di Risparmio di Fermo Spa e presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A;
- la somma di Euro 700.000,00 relativa ai Certificati di Deposito sottoscritti presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A. presenti al 01/01/2022.

Pagamenti

Tra i pagamenti sono stati indicati:

- le spese sostenute per l'attività di formazione;
- le spese sostenute per l'attività istituzionale;
- i saldi al 31/12/2022 dei c/c aperti presso la Cassa di Risparmio di Fermo Spa e presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A;
- la somma di Euro 251.990,71 relativa ai Titoli di stato acquistati nel 2022;
- la somma di Euro 100.000,00 relativa ai Certificati di Deposito sottoscritti presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A..

Non risultano essere stati effettuati pagamenti per Cassa e il saldo cassa al 31/12/2022 risulta essere pari a zero.

Tale prospetto si chiude con l'indicazione del totale a pareggio pari ad euro 1.160.791,21.

3) SITUAZIONE FINANZIARIA

Crediti e Disponibilità

All'interno di tale voce sono stati indicati:

- Disponibilità liquide pari ai saldi al 31/12/2022 dei c/c aperti presso la Cassa di Risparmio di Fermo Spa e presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A..

- Somme vincolate relative ai Titoli di Stato acquistati nel 2022 per Euro 251.990,71 e certificati di deposito sottoscritti presso Banco di Desio e della Brianza S.p.A. per un totale di Euro 100.000,00.
- Crediti verso Soci per quote da versare per l'anno 2018. Gli importi indicati sono dati dalle quote dovute per l'anno 2018 e non ancora versate al 31.12.2022.
- Crediti verso Soci per quote da versare per l'anno 2019. Gli importi indicati sono dati dalle quote dovute per l'anno 2019 e non ancora versate al 31.12.2022.
- Crediti verso Soci per quote da versare per l'anno 2020. Gli importi indicati sono dati dalle quote dovute per l'anno 2020 e non ancora versate al 31.12.2022.
- Crediti verso Soci per quote da versare per l'anno 2021. Gli importi indicati sono dati dalle quote dovute per l'anno 2021 e non ancora versate al 31.12.2022.
- Crediti verso Soci per quote da versare per l'anno 2022. Gli importi indicati sono dati dalle quote dovute per l'anno 2022 e non ancora versate al 31.12.2022.
- Altri Crediti. In tale voce sono indicati i crediti vantati dalla Fondazione suddivisi per tipologia tra i quali sono compresi i seguenti contributi da ricevere:
 - Contributo Regionale per progetto cod. 1084003: la quota da ricevere è stimata in Euro 104.993,00 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale al corso ITS 21/23 di Grottammare avviato a ottobre 2021;
 - Contributo Regionale per progetto cod. 1083856: la quota da ricevere è stimata in Euro 104.843,21 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale al corso ITS 21/23 di Civitanova Marche avviato a ottobre 2021;
 - Contributo Regionale per progetto cod. 1083848: la quota da ricevere è stimata in Euro 101.547,83 ed è relativo alla quota di finanziamento regionale al corso ITS 21/23 di Fermo avviato a ottobre 2021;
 - Contributo Camera di Commercio pari ad Euro 17.500,00.

Debiti ed Impegni

All'interno di tale voce, oltre ai debiti verso fornitori sono stati indicati:

- Debiti Tributari. Tale importo comprende le ritenute da versare sui redditi di lavoro autonomo per Euro 12.155,77, le ritenute da versare sulle retribuzioni per Euro 265,59, l'imposta da versare sulla rivalutazione del TFR per euro 22,06 e il debito per imposta IRAP pari ad Euro 1.204,00.
- Contributi Regionali da restituire. Tale importo pari ad euro 151.952,85 è relativo al contributo bonificato dalla Regione Marche a luglio 2022 ma non spettante alla Fondazione che dovrà quindi essere restituito nei tempi e modi che verranno indicati dalla stessa Regione.
- Ratei Passivi. Tale voce comprende i costi per collaboratori di competenza del 2021 e del 2022 che saranno pagati nel corso dell'anno 2023.
- Quota Contributo Ministeriale relativa ad esercizi futuri. L'importo indicato di Euro 746.370,81 è pari alla differenza tra gli importi accreditati dal Ministero e gli importi imputati per competenza negli anni. Tale contributo sarà utilizzato a copertura delle spese che verranno sostenute per la realizzazione e conclusione dei percorsi ITS attivi nella sede di Civitanova Marche (21/23), dei due corsi attivi nella sede di Fermo (21/23) e (22/24), del corso attivo a Grottammare (21/23), del corso attivo a Porto Sant'Elpidio (22/24) e per la promozione e realizzazione dei nuovi percorsi che dovrebbero partire nel biennio 23/25.
- Fondo di dotazione al 31/12/2022.

Tale prospetto si chiude con l'indicazione di un Disavanzo di Amministrazione pari ad Euro 39.636,93.

4) EVOLUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DAL 31/12/2021 AL 31/12/2022

In tale prospetto è stata indicata la ricostruzione dell'Avanzo di Amministrazione dal 31/12/2021 al 31/12/2022.

Ad esplicazione del prospetto si evidenzia quanto segue:

- la voce "Rettifiche per residui" è composta dalle seguenti voci:
 - data la presenza di crediti verso soci non ancora incassati per l'anno 2021 si è deciso accantonare ad un Fondo svalutazione crediti Euro 11.000,00;
 - sono stati incassati Euro 2.000,00 di crediti verso soci relativi agli anni 2019 e 2020 che erano stati accantonati al Fondo svalutazione crediti;
 - è stato stornato un credito verso la CCAA di Euro 20.000,00 iscritto in bilancio nell'anno 2021 ma che non verrà più incassato;

- sono stati registrati Euro 268,21 relativi a costi di esercizi precedenti non imputati per competenza;
- è stato stornato il costo per direzione imputato nel 2021 per Euro 6.230,00 e debiti per Euro 542,40 in quanto non più dovuti.

Tale prospetto si chiude con l'indicazione di un Disavanzo di Amministrazione pari ad Euro 39.636,93

5) SITUAZIONE DEL PATRIMONIO AL 31/12/2022

In tale ultimo prospetto è stata indicata la ricostruzione del Patrimonio della Fondazione al 31/12/2022.
Ad esplicazione del prospetto si evidenzia quanto segue:

- la voce "Macchine elettroniche d'ufficio" evidenzia l'acquisto dei beni strumentali avvenuto nel corso degli esercizi 2012, 2017, 2018 e 2020;
- la voce "Laboratorio di Prototipazione rapida" evidenzia l'acquisto dei beni strumentali avvenuto nel corso dell'anno 2014 e nel corso dell'anno 2015;
- la voce "Ammortamenti" evidenzia le quote di ammortamento effettuate negli anni.

Tale prospetto si chiude con l'indicazione di un Disavanzo patrimoniale della Fondazione pari ad Euro 32.027,19

Note Finali

Il presente bilancio, composto da Situazione di Competenza dell'esercizio, Situazione di Cassa dell'esercizio, Situazione finanziaria, Evoluzione dell'avanzo di amministrazione dal 31/12/2021 al 31/12/2022, Situazione del Patrimonio al 31/12/2022 e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria nonché il risultato della gestione dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Sulla scorta delle indicazioni fornite, si invita ad approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2022.

Fermo, li 27 aprile 2023