

## Fondazione ITS Mobilità sostenibile – Trasporti

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Catania viale Artale Alagona n. 99
Codice Fiscale	93158770870
Numero Rea	
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Fondazione

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

31-12-2015      31-12-2014

Stato patrimoniale		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	97.000	97.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	97.000	97.000
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	595.566	595.566
Totale immobilizzazioni materiali	595.566	595.566
Totale immobilizzazioni (B)	595.566	595.566
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.190	284.424
Totale crediti	283.190	284.424
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	186.874	874
Totale attivo circolante (C)	470.064	285.298
<b>Totale attivo</b>	<b>1.162.630</b>	<b>977.864</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.462.631	1.462.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(544.861)	(357.498)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.043)	(187.363)
Utile (perdita) residua	(6.043)	(187.363)
Totale patrimonio netto	911.727	917.770
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.093	60.094
Totale debiti	66.093	60.094
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	184.810	
<b>Totale passivo</b>	<b>1.162.630</b>	<b>977.864</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	2.643
7) per servizi	6.037	112.635
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	36.140
Totale costi per il personale	-	36.140
14) oneri diversi di gestione	6	48
Totale costi della produzione	6.043	151.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.043)	(151.466)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1.111
d) proventi diversi dai precedenti	-	2
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	1.113
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	1.103
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	-	37.000
Totale oneri	0	37.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(37.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(6.043)	(187.363)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.043)	(187.363)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio al 31/12/2015 è stato redatto in ottemperanza alle norme previste dal Codice civile. Il bilancio esposto è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed al dettaglio degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico. Le note al bilancio sono formulate solo per le poste che necessitano di analitici chiarimenti.

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso i Soci per versamenti ancora dovuti ammontano ad € 97 mila e si riferiscono alle quote da apportare da parte dei Soci; nel corso dell'anno non ci sono state variazioni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le Immobilizzazioni materiali sono rappresentate dai beni apportati dai Soci per € 596 mila. Il valore delle immobilizzazioni materiali non è comprensivo delle spese sostenute per mantenerle in efficienza onde garantirne la vita utile prevista, la capacità produttiva originaria e quelle sostenute per porre riparo a guasti e rotture; tali spese vengono infatti considerate a carico del conto economico nell'esercizio in cui sono effettuate.

### **Attivo circolante**

#### **Attivo circolante: crediti**

I crediti sono considerati al valore nominale, ed in particolare si riferiscono per € 118 mila a crediti vantati nei confronti dei Soci per la quota annuale dovuta giuste delibere degli organi istituzionali. Tra i crediti viene iscritto un importo pari ad € 165 mila, quale quota di cofinanziamento regionale con vincolo di destinazione alle tipologie di intervento di cui all'allegato C, paragrafo 3, punto a) del D.P.C.M. del 25/1/2008 come previsto dall'art. 1 del D.D.G. n. 4808 del 15/12/2011 della Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale.

#### **Attivo circolante: disponibilità liquide**

##### **Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a € 187 mila e sono rappresentate quasi interamente dal saldo attivo del c/c Intesa San Paolo c/c 1000/220.

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio della Fondazione ammonta ad € 912 mila e rileva, rispetto al precedente esercizio, un decremento di € 6 mila dovuto al risultato economico del 2015.

### **Debiti**

I debiti sono considerati al valore nominale, al netto degli sconti concessi; in particolare si riferiscono a debiti verso fornitori per un totale di € 66 mila.

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Costi della produzione**

I servizi ammontano ad € 6 mila e si riferiscono a docenza per € 5 mila ed a spese generali per circa mille euro.



## FONDAZIONE

ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE – TRASPORTI

Via Artale Alagona – 95126 Catania

fondazione.its.ct@email.it

DEI REVISORI DEI CONTI



L'anno 2016 il giorno 18 del mese di Maggio alle ore 09:35 il sottoscritto Rizzo Rag. Alfio, nella qualità di Revisore Unico della FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE – TRASPORTI nei locali della sede, presenza del consulente Dott. Marco Celentano,

Vengono trattati i seguenti punti all'ordine del giorno:

- **ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2015** redatto ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329;

premessi:

Il documento contabile, suddiviso in conto Patrimoniale, Conto Economico e sezionali di dettaglio nel quale tra le attività vengono riportati i seguenti valori:

Attività		
Crediti Verso Soci	€	97.000,00
Attrezzature	€	595.566,00
Titoli		
Depositi	€	186.871,00
Cassa	€	3,00
Crediti Verso Altri	€	283.190,00
Totale Attivo	€	<u>1.162.630,00</u>

Nelle passività:

Passività		
Capitale	€	1.462.631,00
Disavanzo 2011	-€	223,00
Disavanzo 2012	-€	231.542,00
Disavanzo 2013	-€	125.733,00
Disavanzo 2014	-€	187.363,00
Disavanzo 2015	-€	6.043,00
Debiti v/Fornitori	€	66.093,00
Ratei e Risconti	€	184.810,00
Totale Passività	€	<u>1.162.630,00</u>

Tra le spese:





## FONDAZIONE

ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE – TRASPORTI

Via Artale Alagona – 95126 Catania

[fondazione.its.ct@email.it](mailto:fondazione.its.ct@email.it)

### DEI REVISORI DEI CONTI

Spese generali		
Spese per servizi	€	6.037,00
Spese per il personale		
Oneri diversi di Gestione	€	6,00
Totale spese	€	6.043,00

Arrotondamenti attivi		
Interessi attivi		
Interessi attivi da c/c		
Totale Entrate	€	-

### SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del ESTRATTO CONTO al 31.12.2015 C/C N.1000/220 intrattenuto presso l'Istituto Banca Intesa San Paolo si evince un saldo contabile di € 186.871,13 che corrisponde a quello indicato nelle risultanze del libro giornale e in bilancio.

Da un esame a campione risulta osservata la procedura e la normativa sulla materia di cui trattasi. Il revisore ha proceduto, mediante controllo a campione, alle verifiche delle seguenti documenti giustificativi di spesa:

- FATT. 26 DEL 07/02/2015 STUDIO DEMAR di GIORDANELLA ANGELO € 4.582,00
- FATT. 6110860 DEL 16/01/2015 TELECOM ITALIA € 149,58
- RIC. N. 3 DEL 15/01/2015 SAMPERI GIUSEPPE € 217,32

Il revisore riscontra l'assenza di ritenute fiscali e previdenziali e pertanto nessun versamento dovuto.

Il revisore fa notare nuovamente che le spese per Rimborsi organi Istituzionali hanno subito un incremento rispetto al 2015 e pertanto sembra necessario debbano essere monitorate al fine di non eccedere nel loro impegno.

Il revisore continua a porre l'attenzione alle quote di contribuzione dei soci che devono rispecchiare la reale possibilità di versamento delle stesse. Infatti, la voce Crediti Verso Soci che ammonta ad € 97.000,00, deve rilevare le quote che i Soci dovrebbero conferire al Fondo di gestione della fondazione stessa, anche in forma di servizi resi. Tale quote, se il Consiglio ritiene non debbano essere richieste ai soci, è necessario provvedere allo stralcio al fine di rispettare i principi cardini del bilancio essere "Vero e Reale", pertanto invita il Consiglio ad adoperarsi al fine di formalizzare le quote in forma di servizi e stralciare le quote ritenute non veritiere e/o inesigibili.



## FONDAZIONE

ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE – TRASPORTI

Via Artale Alagona – 95126 Catania

[fondazione.its.ct@email.it](mailto:fondazione.its.ct@email.it)

DEI REVISORI DEI CONTI



Il Revisore riscontra che i soci sono ancora in debito nei confronti della Fondazione della quota del Fondo di Gestione, tale quota si rende indispensabile per le spese di gestione della Fondazione e pertanto INVITA il Comitato di Gestione, il Consiglio di Indirizzo, ed il Presidente, a non intaccare ulteriormente il Fondo di Dotazione prelevando per la gestione ed integrare con sollecitudine con le quote deliberate.

### CONCLUSIONI

Il Revisore dei Conti considerato che :

- a) vi è corrispondenza tra le somme spese ed i valori in cassai;
  - b) vi è concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere al 31 Dicembre 2015 ed il saldo contabile di Bilancio,
  - c) è stata accertata la concordanza tra i debiti e le risultanze contabili;
  - d) è stata verificata la correttezza della determinazione della situazione amministrativa;
- sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime parere favorevole per la successiva approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Indirizzo.**

Dopo l'approvazione del suddetto organo collegiale, il suddetto consuntivo, corredato di tutti gli allegati e della presente relazione, dovrà essere inviato a cura della Fondazione agli organi preposti al controllo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,15, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.