



Fondazione "Istituto Tecnico Superiore Lombardo per le Nuove tecnologie Meccaniche e Meccatroniche"

Iscritta nel registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Milano
al numero d'ordine 1379 della pagina 5923 del volume7°

Viale G. Matteotti 425 - 20099 Sesto San Giovanni (MI)
Fondo di dotazione Euro 67.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano n. 08591770964 - Codice fiscale 08591770964
R.E.A. di Milano n. 2045775 - Partita IVA 08591770964

CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2017

Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I) Immobilizzazioni immateriali	0	0
II) Immobilizzazioni materiali	0	0
III) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.644	638.304
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Imposte anticipate	0	0
Totale Crediti	1.023.644	638.304
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	67.239	67.050
IV) Disponibilità liquide	224.305	371.760
Totale Attivo circolante (C)	1.315.188	1.077.114
D) Ratei e risconti attivi	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	1.315.188	1.077.114

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I) Fondo di dotazione	67.000	67.000
II) Patrimonio vincolato		
- Fondo progetti futuri/sostegno studio	25.000	0
III) Patrimonio libero	176.843	141.704
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	25.298	27.979
Totale Patrimonio netto (A)	294.141	236.683
B) Fondi accantonamento	90.000	
B1) Fondi per rischi e oneri	50.000	25.000
B2) Fondo Accantonamento quota corsi autofinanziati dalla Fondazione	40.000	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.293	596
D) Debiti		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	148.943	91.760
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti (D)	148.943	91.760
E) Ratei e risconti passivi	778.811	723.075
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	1.315.188	1.077.114

CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2017**Conto Economico**

ONERI		2017	2016	PROVENTI		2017	2016
1) Oneri da attività tipiche		672.334	597.730	1) Proventi da attività tipiche		828.630	698.367
1.1) Acquisti	41.903		22.860	1.1) Da contributi su progetti	138.985		7.698
1.2) Servizi	464.535		483.235	1.2) Da contratti con enti pubblici	469.854		549.465
1.3) Godimento beni di terzi	91.854		67.979	1.3) Da soci ed associati			
1.4) Personale	61.577		13.627	1.4) Da non soci	106.050		59.532
1.5) Ammortamenti				1.5) Altri proventi e ricavi	113.741		81.672
1.6) Oneri diversi di gestione	12.465		10.029				
3) Oneri da attività accessorie		65.000		3) Proventi attività accessorie			
3.1) Acquisti				3.1) Da gestioni comm.li access.			
3.2) Servizi				3.2) Da contratti con enti pubblici			
3.3) Godimento beni di terzi				3.3) Da soci ed associati			
3.4) Personale				3.4) Da non soci			
3.5) Ammortamenti				3.5) Altri proventi e ricavi			
3.6) Oneri diversi di gestione							
3.7) Accantonamenti:							
1) Rischi ed oneri	25.000						
2) Stanziamento per autofinanziamento corsi	40.000						
4) Oneri finanziari e patrimoniali		1.357	702	4) Proventi finanziari patrimon.			28
4.1) Su rapporti bancari	1.357		702	4.1) Da rapporti bancari			28
4.2) Su prestiti				4.2) Da altri investimenti finanziari			
4.3) Da patrimonio edilizio				4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali				4.4) Da altri beni patrimoniali			
5) Oneri straordinari				5) Proventi straordinari		312	312
6) Oneri di supporto generale		57.078	65.640				
6.1) Acquisti							
6.2) Servizi	47.518		59.970				
6.3) Godimento beni di terzi							
6.4) Personale							
6.5) Ammortamenti							
6.6) Altri oneri	9.560		5.670				
7) Imposte dell'esercizio		7.875	6.656				
Totale oneri		803.644	670.728	Totale proventi e ricavi		828.942	698.707
Risultato gestionale positivo		25.298	27.979				
Totale a pareggio		828.942	698.707	Totale a pareggio		828.942	698.707

Per la Giunta Esecutiva
La Presidente

(Monica Poggio)

Sesto San Giovanni, 23 marzo 2018



Fondazione "Istituto Tecnico Superiore Lombardo per le Nuove tecnologie Meccaniche e Meccatroniche"

Iscritta nel registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Milano
al numero d'ordine 1379 della pagina 5923 del volume 7°

Viale G. Matteotti 425 - 20099 Sesto San Giovanni (MI)
Fondo di dotazione Euro 67.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano n. 08591770964 - Codice fiscale 08591770964
R.E.A. di Milano n. 2045775 - Partita IVA 08591770964

Nota Integrativa al conto consuntivo chiuso il 31/12/2017

(forma abbreviata ex art. 2435 bis, 1° comma c.c.)

Introduzione

Finalità e natura giuridica della Fondazione

La Fondazione "Istituto Tecnico Superiore Lombardo per le Nuove tecnologie Meccaniche e Meccatroniche" è una "Scuola di alta formazione" che rappresenta un canale formativo di livello terziario, parallelo ai percorsi accademici. L'ITS opera in base alle previsioni dei piani territoriali di offerta formativa delle Regioni. L'ITS è attiva nel settore delle nuove tecnologie Meccaniche e Meccatroniche, per lo sviluppo economico e la competitività, ed è costituita giuridicamente secondo la "Fondazione di Partecipazione", che comprende Istituzioni Pubbliche e soggetti privati interessati (Scuole, Enti di Formazione, Università, Imprese, Enti Locali), in linea con il DPCM 25 gennaio 2008 e successive modifiche. La Fondazione per statuto è un Ente senza scopo di lucro.

Sotto il profilo giuridico la Fondazione è configurata nella forma della fondazione di partecipazione, con riferimento alla disciplina del codice civile, ed ha natura privata. Tuttavia il prevalente finanziamento con risorse pubbliche – statali e regionali – comporta:

- la qualificazione come organismo di diritto pubblico ai soli fini dell'assoggettamento alle norme comunitarie e nazionali (direttiva 2004/18/CE; Dl.gs 163/200126), sulle procedure di evidenza pubblica per la scelta del contraente nell'affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture;
- l'applicabilità della disciplina recata dall'art. 6, comma 2, del D.L.78/2010 (convertito con L.122/2010) sul carattere onorifico della partecipazione agli organi collegiali, anche di amministrazione, nonché della titolarità di organi statutari;
- la necessità del rispetto delle previsioni del modello legale di statuto stabilito dal citato DPCM per quanto concerne la composizione ed il funzionamento dei loro organi.

Attività gestionali dell'esercizio

- **Rinnovo cariche**

Lo scorso 28 aprile 2017 la Fondazione ha provveduto al rinnovo degli organi elettivi previsti dallo statuto:

- confermando la Presidente [dott.ssa Monica Poggio];
- confermando i membri della Giunta Esecutiva [dott.ssa Monica Poggio (Presidente), prof. Luigi Mapelli (Dirigente dell'Istituto scolastico di riferimento), dott. Roberto Di Stefano (Rappresentante del Comune di

Sesto San Giovanni), dott. Davide Della Bella (Rappresentante dei Soci Fondatori), dott.ssa Raffaella Bianchi (Rappresentante dei Soci Partecipanti)];

- rinnovando 1/3 dei membri del Consiglio di Indirizzo.

Nella stessa data il nuovo Consiglio di Indirizzo ha nominato per il triennio 2017-2019 il Revisore dei conti, confermando la dott.ssa Bruna Floreani, e i nove membri del Comitato Tecnico Scientifico.

- **Attività e percorsi formativi**

La Fondazione ha svolto la propria attività di formazione, nel rispetto della programmazione dell'offerta formativa regionale, di cui si forniscono in dati essenziali.

L'anno 2017 è stato molto importante anche sotto il profilo della crescita della Fondazione:

- sono stati ammessi 20 nuovi Soci Partecipanti, portando il partenariato a 71 Soci;
- sono state aperte due nuove sedi operative, a Lonato del Garda (BS) e a Lecco, distribuendo l'offerta formativa della Fondazione ITS su quattro province lombarde.

Nel mese di luglio 2017 si sono svolti gli Esami di Stato che hanno portato i 39 allievi delle sedi corsuali di Sesto San Giovanni e di Bergamo al conseguimento del diploma di tecnico superiore, con valutazioni molto positive. Al monitoraggio semestrale, oltre il 95% dei diplomati sono risultati regolarmente assunti (la quasi totalità di questi in aziende del settore di riferimento).

Nell'esercizio 2017, grazie alle disponibilità dei partner, sono stati assegnati 20 sussidi da 1.000 euro ciascuno ad altrettanti studenti meritevoli o in difficoltà economiche frequentanti i corsi ITS a Sesto San Giovanni e a Bergamo, coprendo in questo modo la retta scolastica per la seconda annualità.

Nello stesso anno, inoltre:

hanno preso avvio le seconde annualità dei percorsi formativi approvati per il biennio 2016-2018:

- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Sesto San Giovanni;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Bergamo;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici autoferrotranviari" - sede di Sesto San Giovanni *;

* Corso realizzato con finanziamenti privati.

hanno preso avvio le prime annualità dei percorsi formativi approvati per il biennio 2017-2019:

- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Sesto San Giovanni;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Bergamo;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Lecco;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici industriali" - sede di Brescia **;
- corso ITS in "Tecnico Superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici autoferrotranviari" - sede di Sesto San Giovanni **.

** Corso finanziato anche con stanziamento Fondazione.

Sede della Fondazione

La Fondazione ha sede in Viale Matteotti n. 425, Sesto San Giovanni (MI), concessa in comodato d'uso alla Fondazione da Opere Sociali Don Bosco – Gestore dell'Istituto Tecnico Breda e soggetto di riferimento sul piano tecnico dell'ITS.

Modello di Governance

Il modello di *governance* adottato (definito nel rigoroso rispetto delle previsioni del modello legale di statuto stabilito dal DPCM 25 Gennaio 2008, per quanto concerne la composizione ed il funzionamento dei loro organi ed in particolare della Giunta esecutiva, avuto anche riguardo alle previsioni del comma 5 dell'art. 6 del D.L.

78/2010) è di tipo dualistico, fondato sulla separazione di ruoli e responsabilità degli organi cui è affidata la conduzione della Fondazione:

- **l'Assemblea di Partecipazione;**
- **il Consiglio di Indirizzo**, si sostanzia nell'insieme dei rappresentanti di tutti i fondatori ed è l'organo competente in ordine ai profili di governance (allargamento del partenariato o esclusione da questo), ai profili oggettivi (modifiche statutarie, disciplina regolamentare, strutturazione del Comitato Tecnico Scientifico) ed ai profili funzionali concernenti gli atti essenziali alla vita ed al raggiungimento degli scopi della Fondazione (deliberazione del piano triennale di attività, approvazione del bilancio di previsione e del conto consuntivo, deliberazioni in ordine al patrimonio, nomina di due componenti della Giunta esecutiva compreso il Presidente della Fondazione);
- **la Giunta esecutiva**, composta da cinque membri (Presidente della Fondazione compreso), di cui è componente di diritto il Dirigente scolastico della scuola di riferimento (Istituto "E. Breda"); è l'organo cui compete la gestione dell'operatività e cura l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Fondazione ai fini dell'attuazione del piano di attività deliberato dal Consiglio di Indirizzo; predispone il bilancio di previsione, il conto consuntivo e il regolamento della Fondazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Indirizzo;
- **il Comitato Tecnico Scientifico;**
- **il Presidente.**

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di formazione Bilancio

La Fondazione, posto l'inesistenza di una normativa specifica per la formazione e il contenuto dei bilanci degli enti non profit e tenuto conto che l'attuale normativa civilistica non prevede particolari obblighi contabili, ha seguito le disposizioni del Codice Civile ed i principi contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare lo schema di Stato Patrimoniale individuato per gli enti non profit è redatto secondo quanto previsto per le società dall'Art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura degli enti non profit.

Nella redazione del conto consuntivo (composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) si è altresì tenuto conto delle "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" rese note dall'Agenzia per le Onlus nel maggio 2008.

Criteri di valutazione

Il conto consuntivo è stato redatto secondo il principio della competenza economica, adeguatamente adattato alla natura ed alle caratteristiche dell'ente, in quanto ritenuto più adatto a fornire informazioni in merito alla situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente.

La valutazione delle voci del conto consuntivo è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Non si rilevano per l'esercizio in corso costi da iscrivere tra le immobilizzazioni in quanto i costi sostenuti per l'acquisto di beni risultano interamente coperti dal contributo pubblico a fondo perduto assegnato alla Fondazione e destinato a sovvenzionare le attività della stessa, tenuto conto delle norme e dei vincoli imposti dalle norme sulla rendicontazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo Rischi e Oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri o rischi, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano esattamente determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento Costi e Proventi

I costi e gli oneri sono imputati per competenza e secondo natura.

L'attività prevalente svolta dalla Fondazione è di natura rendicontativa pubblica.

I proventi relativi ai contributi in conto esercizio, deliberati dagli Enti committenti, sono imputati in base al principio di competenza, sulla base dei costi sostenuti o maturati nell'esercizio per i percorsi formativi ed iscritti a Conto Economico. I proventi vengono valutati secondo due criteri: la certezza del diritto al contributo e la corrispondenza dei proventi ai costi.

In base al primo criterio, i contributi in conto esercizio sono imputati ad acquisizione del diritto all'erogazione secondo ragionevole certezza in applicazione del principio di prudenza e pertanto a seguito di delibera o decreto di liquidazione.

In base al secondo criterio, i contributi in conto esercizio sono imputati quando sono contabilizzati anche i relativi costi; il computo viene effettuato pertanto a fronte del sostenimento dei costi specifici per i quali i contributi sono stati erogati.

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono alla data del 31/12/2017 crediti e debiti in valuta estera.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	1	3
Operai			
Altri			

La Fondazione si avvale di una struttura operativa flessibile e funzionale, basata al 31 dicembre 2017 su quattro dipendenti e sull'ausilio di profili esterni, quali professionisti, collaboratori occasionali e personale distaccato da Enti partner.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio si chiude con un avanzo di euro 25.298,00.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni**

Come evidenziato nelle premesse della presente nota illustrativa, per l'esercizio in corso non sono state rilevate immobilizzazioni, atteso che i costi sostenuti per l'acquisto di beni risultano interamente coperti dal contributo pubblico a fondo perduto assegnato alla Fondazione e destinato a sovvenzionare l'attività della stessa, tenuto conto delle norme e dei vincoli imposti dalle norme sulla rendicontazione.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	1.023.644	638.304	385.340

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Credito vs. MIUR per contributo D.d.s. 12002	107.030			107.030
Credito vs. Regione Lombardia per contributo Decreto 6346/2015	31.990			31.990
Credito vs. Regione Lombardia per contributo Decreto 5785/2016	303.744			303.744
Credito vs. Finanziamento privato progetto JP Morgan	75.000			75.000
Credito vs. Regione Lombardia per contributo Decreto 9741/2017	425.565			425.565
Credito vs. Regione Lombardia per contributo 9741/2017 Premialità	60.000			60.000
Credito vs. MIUR per contributo Decreto 1505/2017 Industry 4.0	20.115			20.115
Altri crediti	200			200
	1.023.644			1.023.644

Il saldo rappresenta la quota parte non ancora liquidata dei contributi assegnati alla Fondazione.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
67.239	67.050	189

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Altri titoli	67.050	189		67.239
	67.050	189		67.239

Concernono titoli di stato (isinit0005274987) rinnovati nell'anno 2017 al fine di vincolare il fondo dotazione della Fondazione ammontante ad euro 67.000.

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
224.305	371.760	(147.455)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	224.220	371.735
Carta prepagata	85	26
Arrotondamento		(1)
	224.305	371.760

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
359.141	236.683	122.458

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	67.000	0		67.000
Patrimonio vincolato		25.000		25.000
Fondo di gestione	141.704	35.139		176.843
Diff.za da arrotond. all'unità di EURO				-
Utili (perdite) dell'esercizio	27.979	0	2.681	25.298
Totale	236.683	60.139	2.681	294.141

Il patrimonio iniziale della Fondazione è costituito dal fondo di dotazione consistente nella somma di euro 67.000 messa a disposizione dai fondatori in sede di costituzione.

Il fondo di dotazione per il complessivo importo di euro 67.000 risulta vincolato attraverso la sottoscrizione di titoli di stato, come evidenziato nella parte dedicata alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

B) Fondi accantonamento**B1) Fondo per Rischi ed oneri**

Trattasi di un accantonamento per possibili rischi e oneri di euro 50.000, incrementato nel corrente esercizio per maggiori dimensioni dell'attività operativa.

B2) Fondo Accantonamento quota corsi autofinanziati dalla Fondazione

Trattasi di accantonamenti per euro 40.000 relativi a corsi formativi in parte autofinanziati dalla Fondazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.293	596	2.697

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
148.943	91.760	57.183

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	119.072			119.072
Debiti tributari	8.134			8.134
Debiti verso istituti di previdenza	8.916			8.916
Altri debiti	12.821			12.821
Arrotondamento				
Totale	148.943			148.943

I debiti tributari concernono, quanto ad euro 6.603 a ritenute operate in qualità di sostituti di imposta dalla Fondazione e che sono già state liquidate nel corso del 2018, quanto ad euro 1.531 all'imposta Irap a carico dell'esercizio, già al netto dell'acconto versato nel corso dell'esercizio per euro 7.875.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
778.811	723.075	55.736

Rappresentano dei "ricavi sospesi" per acconti ricevuti sui percorsi formativi avviati dalla Fondazione e non ancora conclusi alla data del 31 dicembre 2017. In particolare:

Descrizione	Importo
Contributo assegnato decreto 5785/2016 - percorso - MILANO	71.873
Contributo assegnato decreto 5785/2016 - percorso - BERGAMO	74.417
Contributo Privato - percorso - MILANO Autoferrotranviario	3.317
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - MILANO	178.379
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - BERGAMO	184.587
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - LECCO	186.543
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - Premialità	60.000
Contributo assegnato decreto 1505/2017 - percorso - Industry 4.0	19.695
Totale	778.811

Trattandosi di contributi a fondo perduto destinati a sovvenzionare l'attività istituzionale in più esercizi, per il principio della competenza, è stata riscontata la quota non correlata con l'attività svolta alla data di chiusura dell'esercizio, tenuto conto delle norme e dei vincoli rendicontuali, e precisamente:

Contributo assegnato D.d.s. 12002 - avvio	139.836
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2014	18.610
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2015	77.432
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	43.795
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	0
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	0

Contributo assegnato D.d.s. 12002 - percorso - MILANO	230.071
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2014	9.938
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2015	99.334
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	120.800
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	0
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	0
Contributo assegnato D.d.s. 12002 - percorso - BERGAMO	195.986
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2014	10.226
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2015	82.512
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	103.248
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	0
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	0
Contributo assegnato decreto 6346/2015 - percorso - MILANO	200.352
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2015	1.881
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	111.996
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	86.475
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	0
Contributo assegnato decreto 6346/2015 - percorso - BERGAMO	202.108
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2015	4.166
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	130.154
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	67.788
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	0
Contributo assegnato decreto 5785/2016 - percorso - MILANO	210.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	20.443
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	117.684
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	71.873
Contributo assegnato decreto 5785/2016 - percorso - BERGAMO	210.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	19.058
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	116.524
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	74.417
Contributo Privato - percorso - MILANO Autoferrotranviario	150.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2016	7.698
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	138.985
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	3.317
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - MILANO	210.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	31.621
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	178.379
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - BERGAMO	210.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	25.413
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	184.587
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - LECCO	210.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	23.457
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	186.543
Contributo assegnato decreto 9741/2017 - percorso - Premialità	60.000
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	0
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	60.000

Contributo assegnato decreto 1505/2017 - percorso - Industry 4.0	20.115
Spese rendicontabili sostenute nell'esercizio 2017	420
quota non correlata con l'attività svolta al 31/12/2017	19.695
TOTALE RISCOntO PASSIVO AL 31/12/2017	778.811

Conto economico: ONERI

Oneri da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	672.334	597.730	74.604
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Acquisti	41.903	22.860	19.043
Servizi	464.535	483.235	(18.700)
Godimento beni di terzi	91.854	67.979	23.875
Personale	61.577	13.627	47.950
Oneri diversi di gestione	12.465	10.029	2.436
	672.334	597.730	74.604

Risultano qui esposti i costi direttamente sostenuti nell'esercizio per la realizzazione dell'attività formativa così come dettagliati nello schema previsto per la rendicontazione alla regione Lombardia.

Oneri finanziari e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	1.357	702	655
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Su rapporti bancari	1.357	702	655
	1.357	702	655

Concernono esclusivamente gli oneri sul rapporto bancario in essere.

Oneri di supporto generale

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	57.078	65.640	(8.562)
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Servizi	47.518	59.970	(12.452)
Altri oneri	9.560	5.670	3.890
	57.078	65.640	(8.562)

Concernono i costi generali ed amministrativi per la gestione complessiva della Fondazione e risultano così dettagliati:

Compensi professionali	22.944
Realizzazione e up grade sito internet	2.245
Revisione dei conti	5.875
Spese promozionali e pubblicitarie	14.576
Altre spese per servizi	1.878
Totale spese per servizi	47.518
Assicurazioni	5.220
Altri oneri di gestione	4.340
Totale altri oneri di gestione	9.560

La quasi totalità dei costi sostenuti trova riscontro nello schema previsto per la rendicontazione alla Regione e, ad eccezione della quota di cofinanziamento di euro 113.698, trova copertura nel contributo assegnato.

Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	7.875	6.656	1.219
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Irap corrente	7.875	6.656	1.219
	7.875	6.656	1.219

Posto che la Fondazione è un ente privato non commerciale che esercita esclusivamente attività istituzionale, la base imponibile IRAP è determinata con il metodo retributivo (ricomprendendo le retribuzioni spettanti al personale dipendente, i redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente, compensi per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente e personale di terzi distaccato presso l'ente). L'Irap corrente a carico dell'esercizio è pari ad euro 7.875.

Conto economico: PROVENTI**Proventi da attività tipiche**

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	828.630	698.367	130.263
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da contratti su progetti	138.985	7.698	131.287
Da contratti con enti pubblici	469.854	549.465	(79.611)
Da non soci	106.050	59.532	46.518
Altri proventi e ricavi	113.741	81.672	32.069
	828.630	698.367	130.263

Nella voce "**da contratti su progetti**" è iscritta la quota del contributo privato destinato a sovvenzionare il percorso Milano Autoferrotranviario, imputata a conto economico nell'esercizio 2017 secondo il principio della competenza e pertanto a fronte del sostenimento dei costi inerenti l'attività svolta nel corso dell'anno.

Nella voce "**da contratti con enti pubblici**" è iscritta la quota del contributo a fondo perduto destinato a sovvenzionare l'attività istituzionale, imputata a conto economico nell'esercizio 2017 secondo il principio della competenza e pertanto a fronte del sostenimento dei costi inerenti l'attività svolta nel corso dell'anno, tenuto conto delle norme e dei vincoli rendicontuali.

Nella voce "**da non soci**" sono iscritte le quote dei partecipanti ai corsi di formazione ricevute e le erogazioni liberali ricevute nell'anno.

La voce "**altri proventi e ricavi**" accoglie le seguenti poste:

Descrizione	31/12/2017
Cofinanziamento per l'attività istituzionale da soci Fondatori per docenze, tutor, costi amministrativi ecc.	113.698
Altri proventi	43
Totale altri proventi e ricavi	113.741

Proventi finanziari e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	-	28	(28)
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da rapporti bancari	0	28	(28)
	0	28	(28)

Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	312	312	0

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienza attiva per maggior stanziamento IRAP anno precedente	312	312	0
	312	312	0

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Rif. art. 2427, 1^a comma, n. 22-bis, C.c.)

Per la gestione delle attività istituzionali la Fondazione si avvale anche delle risorse messe a disposizione dai soci Fondatori, con i quali stipula specifiche convenzioni da cui risulta, peraltro, che le eventuali somme corrisposte hanno natura di rimborso delle spese effettivamente sostenute ed a costi reali e senza applicazione di alcun margine di ricarico.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che agli amministratori - componenti della Giunta esecutiva non è stato corrisposto alcun emolumento, tenuto conto che la loro carica è a carattere onorifico (art. 6, comma 2, del D.L. 78/2010, convertito con L.122/2010); mentre per l'anno 2017 è stato deliberato per il Revisore dei conti un compenso pari a 4.000 euro.

Il presente Conto Consuntivo, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Conclusioni e proposte

Alla luce dell'informativa qui svolta, si propone di approvare il Conto Consuntivo al 31 dicembre 2017 sottoposto all'attenzione del Consiglio di Indirizzo:

- stanziando euro 25.000 ad incremento del "Fondo di Dotazione";
- destinando il residuo risultato positivo di euro 298 al "Fondo di Gestione".

Per la Giunta Esecutiva
La Presidente

(Monica Poggio)

Sesto San Giovanni, 23 marzo 2018