

Istituto Tecnico Superiore



INNOVAZIONE DI PROCESSI

E PRODOTTI MECCANICI

# **BILANCIO DI ESERCIZIO 2017**

|                   | Bilancio di esercizio al 31.12.2017             |                      |  |
|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------|--|
| AL 31.12.16       | SITUAZIONE PATRIMONIALE                         | VALORI AL 31.12.2017 |  |
|                   | <b>ATTIVITA'</b>                                |                      |  |
| 7.988,71          | MOBILI ED ARREDI                                | 7.988,71             |  |
| 36.733,91         | ATTREZZ. AULE E LAB. DIDATTICI                  | 36.733,91            |  |
| 9.680,00          | LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE                      | 9.680,00             |  |
| 33.037,84         | IMPIANTO ELETTRICO                              | 33.037,84            |  |
| <b>87.440,46</b>  | <b>*** TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***</b> | <b>87.440,46</b>     |  |
| <b>87.440,46</b>  | <b>*** TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ***</b>          | <b>87.440,46</b>     |  |
| 5.000,00          | SOCI FONDATORI C/SOTTOSCRIZIONI                 | 5.000,00             |  |
| -                 | CREDITO V/INAIL                                 | 329,48               |  |
| <b>5.000,00</b>   | <b>*** TOT.CREDITI E DISPONIBILITA'***</b>      | <b>5.329,48</b>      |  |
| 8,40              | CASSA                                           | 81,19                |  |
| 402.226,27        | CARISPEZIA                                      | 469.186,55           |  |
| 87.760,99         | CARISPEZIA FONDO DOTAZIONE                      | 87.594,06            |  |
| <b>489.995,66</b> | <b>*** TOTALE LIQUIDITA' ***</b>                | <b>556.861,80</b>    |  |
| 54.004,56         | RATEI ATTIVI                                    | 9.721,00             |  |
| <b>636.440,68</b> | <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                         | <b>659.352,74</b>    |  |

| AL 31.12.16       | SITUAZIONE PATRIMONIALE                       | VALORI AL 31.12.2017 |                   |
|-------------------|-----------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                   | <b><u>PASSIVITA'</u></b>                      |                      |                   |
| 369.829,28        | RISCONTI PASSIVI                              |                      | 400.282,62        |
| 15.788,03         | DEBITI PER FORNITURE E PRESTAZ.               |                      | 6.091,63          |
| 78.022,58         | DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE                |                      | 68.848,08         |
| 5.474,44          | DEBITI VS. TRIBUTARI E PREVIDENZIALI          |                      | 6.650,78          |
| 1.723,10          | DEBITI VERSO SOCI FONDATORI PER ANTICIPAZIONI |                      | 2.923,10          |
| <b>470.837,43</b> | <b>*** TOTALE DEBITI ***</b>                  |                      | <b>484.796,21</b> |
| 73.603,25         | FONDO AMMORTAMENTO                            |                      | 82.556,53         |
| <b>73.603,25</b>  | <b>*** TOTALE FONDI E RESIDUI ***</b>         |                      | <b>82.556,53</b>  |
| <b>544.440,68</b> | <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                      |                      | <b>567.352,74</b> |
|                   | <b><u>CONTI DI PATRIMONIO</u></b>             |                      |                   |
| 92.000,00         | FONDO DOTAZIONE                               |                      | 92.000,00         |
| -                 | DIFFERENZA DI GESTIONE                        |                      | -                 |
| <b>92.000,00</b>  | <b>TOTALE CONTI DI PATRIMONIO</b>             |                      | <b>92.000,00</b>  |
| <b>636.440,68</b> | <b>TOTALI A PAREGGIO</b>                      | <b>659.352,74</b>    | <b>659.352,74</b> |

| AL 31.12.16       | CONTO ECONOMICO                               | VALORI AL 31.12.2017 |                   |
|-------------------|-----------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                   | <b><u>COSTI E ONERI</u></b>                   |                      |                   |
| 2.000,00          | PROGETTAZIONE                                 | 2.000,00             |                   |
| 2.779,45          | SELEZIONE ED ORIENTAMENTO                     | 1.113,36             |                   |
| 2.253,80          | PUBBLICIZZAZIONE CORSI                        | 2.767,57             |                   |
| 7.743,72          | ESAMI FINALI                                  | 8.083,72             |                   |
| 6.416,49          | ASSICURAZIONI                                 | 2.535,71             |                   |
| 91.001,04         | DOCENZA                                       | 103.483,62           |                   |
| 15.576,28         | TUTORAGGIO                                    | 21.934,08            |                   |
| 18.215,26         | COORDINAMENTO                                 | 17.779,52            |                   |
| 11.467,33         | AMMINISTRAZIONE - RENDICONTAZIONE             | 13.059,32            |                   |
| 9.496,08          | MATERIALE DIDATTICO                           | 8.548,74             |                   |
| 3.806,40          | COMPENSO ORGANI SOCIALI                       | 3.806,40             |                   |
| 3.791,00          | VIAGGI ALLIEVI                                | 3.997,22             |                   |
| 726,23            | VIAGGI TUTOR / COORDINATORI                   | 1.825,30             |                   |
| 2.392,11          | AFFITTO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE           | 20.288,07            |                   |
| 8.477,25          | MANUTENZIONE E PULIZIA LOCALI                 | 7.862,00             |                   |
| 16.651,25         | AMMORTAMENTO                                  | 8.953,28             |                   |
| 767,86            | CANCELLERIA E STAMPATI                        | 4.217,72             |                   |
| 990,09            | SPESE POSTALI E DI SPEDIZIONE                 | 15,70                |                   |
| 765,37            | TELEFONICHE / RETE DATI                       | 837,88               |                   |
| -                 | SPESE LEGALI                                  | 7.295,60             |                   |
| <b>205.317,01</b> | <b>TOTALE COSTI</b>                           | <b>240.404,81</b>    |                   |
|                   | <b><u>ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</u></b> |                      |                   |
| 641,33            | ONERI BANCARI                                 | 744,19               |                   |
| <b>641,33</b>     | <b>TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b> | <b>744,19</b>        |                   |
| <b>205.958,34</b> | <b>TOTALE COSTI E ONERI</b>                   | <b>241.149,00</b>    |                   |
| -                 | <b>DIFFERENZA DI GESTIONE</b>                 | -                    |                   |
| <b>205.958,34</b> | <b>TOTALI A PAREGGIO</b>                      | <b>241.149,00</b>    | <b>241.149,00</b> |

| AL 31.12.16       | CONTO ECONOMICO                          | VALORI AL 31.12.2017 |                   |
|-------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 151.053,26        | *** TOTALE FINANZ. MINISTERO             |                      | 142.719,66        |
| 54.004,56         | *** TOTALE FINANZ. REGIONE LIGURIA       |                      | 93.941,36         |
| 840,00            | *** CONTRIBUTO ALLIEVI                   |                      | 4.440,00          |
| <b>205.897,82</b> | <b>*** TOTALE FINANZ.</b>                |                      | <b>241.101,02</b> |
| <b>205.897,82</b> | <b>VALORE TOTALE DELLA PRODUZIONE</b>    |                      | <b>241.101,02</b> |
|                   | <b>PROVENTI FINANZIARI</b>               |                      |                   |
|                   | <b>E PATRIMONIALI</b>                    |                      |                   |
| 60,52             | INTERESSI ATTIVI C/C                     |                      | 47,98             |
| <b>60,52</b>      | <b>*** TOTALE PROVENTI FINANZIARI***</b> |                      | <b>47,98</b>      |
| <b>205.958,34</b> | <b>*** TOTALE RICAVI E PROVENTI ***</b>  |                      | <b>241.149,00</b> |

**Fondazione I.T.S.**  
per l'area tecnologica - Nuove tecnologie per il made in Italy - Settore  
meccanico navalmeccanico cantieristica e nautica da diporto

Sede in Via Doria n. 2 – 19126 La Spezia

Capitale sociale Euro 92.000,00 (di cui Euro 87.000,00 versato)

C.F. n° 91073750118

**Bilancio al 31/12/2017**

| <b>Stato patrimoniale attivo</b> |                                                                    | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A)</b>                        | <b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>             | <b>5.000,00</b>   | <b>5.000,00</b>   |
| <b>B)</b>                        | <b>Immobilizzazioni</b>                                            |                   |                   |
| I.                               | <i>Immateriali</i>                                                 | --                | --                |
|                                  | - Ammortamenti                                                     | --                | --                |
|                                  | - Svalutazioni                                                     | --                | --                |
|                                  |                                                                    | --                | --                |
| II.                              | <i>Materiali</i>                                                   | 87.440,46         | 87.440,46         |
|                                  | - Ammortamenti                                                     | (82.556,53)       | ( 73.603,25)      |
|                                  | - Svalutazioni                                                     | --                | --                |
|                                  |                                                                    | 4.883,93          | 13.837,21         |
| III.                             | <i>Finanziarie</i>                                                 |                   | -                 |
|                                  | - Svalutazioni                                                     | --                | --                |
|                                  |                                                                    | --                | --                |
|                                  |                                                                    | --                | --                |
|                                  | <b>Totale immobilizzazioni</b>                                     | <b>4.883,93</b>   | <b>13.837,21</b>  |
| <b>C)</b>                        | <b>Attivo circolante</b>                                           |                   |                   |
| I.                               | <i>Rimanenze</i>                                                   | --                | --                |
| II.                              | <i>Crediti</i>                                                     | --                | --                |
|                                  | - entro 12 mesi                                                    | 329,48            | --                |
|                                  | - oltre 12 mesi                                                    | --                | --                |
|                                  |                                                                    | 329,48            | --                |
| III.                             | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | --                | --                |
| IV.                              | <i>Disponibilità liquide</i>                                       | 556.861,80        | 489.995,66        |
|                                  | <b>Totale attivo circolante</b>                                    | <b>557.191,28</b> | <b>489.995,66</b> |
| <b>D)</b>                        | <b>Ratei e risconti</b>                                            | <b>9.721,00</b>   | <b>54.004,56</b>  |
|                                  | <b>Totale attivo</b>                                               | <b>576.796,21</b> | <b>562.837,43</b> |

| Stato patrimoniale passivo |                                                               | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A)</b>                  | <b>Patrimonio netto</b>                                       |                   |                   |
| I.                         | Capitale                                                      | 92.000,00         | 92.000,00         |
| II.                        | Riserva da sovrapprezzo delle azioni                          | --                | --                |
| III.                       | Riserva di rivalutazione                                      | --                | --                |
| IV.                        | Riserva legale                                                | --                | --                |
| V.                         | Riserve statutarie                                            | --                | --                |
| VI.                        | Altre riserve                                                 | --                | --                |
| VII.                       | Riserva per operazioni copertura dei flussi finanziari attesi | --                | --                |
| VIII.                      | Utili (perdite) portati a nuovo                               | --                | --                |
| IX.                        | Utile (perdita) dell'esercizio                                | --                | --                |
| X.                         | Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio            | --                | --                |
| <b>Totale</b>              |                                                               | <b>92.000,00</b>  | <b>92.000,00</b>  |
| <b>B)</b>                  | <b>Fondi per rischi e oneri</b>                               | --                | --                |
| <b>C)</b>                  | <b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>        | --                | --                |
| <b>D)</b>                  | <b>Debiti</b>                                                 |                   | --                |
|                            | - entro 12 mesi                                               | 84.513,59         | 101.008,15        |
|                            | - oltre 12 mesi                                               | --                | --                |
| <b>Totale</b>              |                                                               | <b>84.513,59</b>  | <b>101.008,15</b> |
| <b>E)</b>                  | <b>Ratei e risconti</b>                                       | <b>400.282,62</b> | <b>369.829,28</b> |
| <b>Totale passivo</b>      |                                                               | <b>576.796,21</b> | <b>562.837,43</b> |

## Conto economico 31/12/2017    31/12/2016

### A) Valore della produzione

|                                       |                                                                              |                   |                   |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1)                                    | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 241.101,02        | 205.897,82        |
| 2)                                    | Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | --                | --                |
| 3)                                    | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                | --                | --                |
| 4)                                    | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | --                | --                |
| 5)                                    | Altri ricavi e proventi:                                                     | --                | --                |
| <b>Totale valore della produzione</b> |                                                                              | <b>241.101,02</b> | <b>205.897,82</b> |

### B) Costi della produzione

|     |                                                                                           |            |            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 6)  | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                     | --         | --         |
| 7)  | Per servizi                                                                               | 231.451,53 | 188.665,76 |
| 8)  | Per godimento di beni di terzi                                                            | --         | --         |
| 9)  | Per il personale                                                                          | --         | --         |
|     | a) Salari e stipendi                                                                      | --         | --         |
|     | b) Oneri sociali                                                                          | --         | --         |
|     | c) Trattamento di fine rapporto                                                           | --         | --         |
| --  | d) Trattamento di quiescenza e simili                                                     | --         | --         |
|     | e) Altri costi                                                                            | --         | --         |
|     |                                                                                           | 231.451,53 | 188.665,76 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni                                                               |            |            |
|     | a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | --         | --         |
|     | b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 8.953,28   | 16.651,25  |
|     | c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | --         | --         |
|     | d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | --         | --         |
|     |                                                                                           | 8.953,28   | 16.651,25  |
| 11) | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci              | --         | --         |
| 12) | Accantonamento per rischi                                                                 | --         | --         |
| 13) | Altri accantonamenti                                                                      | --         | --         |
| 14) | Oneri diversi di gestione                                                                 | --         | --         |

|                                      |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale costi della produzione</b> | <b>240.404,81</b> | <b>205.317,01</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|

|                                                          |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b> | <b>696,21</b> | <b>580,81</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|

**C) Proventi e oneri finanziari**

|                                           |                                            |                 |                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 15)                                       | <i>Proventi da partecipazioni:</i>         |                 |                 |
|                                           | - da imprese controllate                   | --              | --              |
|                                           | - da imprese collegate                     | --              | --              |
|                                           | - da imprese controllanti                  | --              | --              |
|                                           | - altri                                    | --              | --              |
|                                           |                                            |                 |                 |
| 16)                                       | <i>Altri proventi finanziari:</i>          |                 |                 |
| a)                                        | da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                 |                 |
|                                           | - da imprese controllate                   | --              | --              |
|                                           | - da imprese collegate                     | --              | --              |
|                                           | - da controllanti                          | --              | --              |
|                                           | - altri                                    | 47,98           | 60,52           |
| b)                                        | da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | --              | --              |
| c)                                        | da titoli iscritti nell'attivo circolante  | --              | --              |
| d)                                        | proventi diversi dai precedenti:           | --              | --              |
|                                           | - da imprese controllate                   | --              | --              |
|                                           | - da imprese collegate                     | --              | --              |
|                                           | - da controllanti                          | --              | --              |
|                                           | - altri                                    | 744,19          | 641,33          |
|                                           |                                            |                 |                 |
| 17)                                       | <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i> |                 |                 |
|                                           | - da imprese controllate                   | --              | --              |
|                                           | - da imprese collegate                     | --              | --              |
|                                           | - da controllanti                          | --              | --              |
|                                           | - altri                                    | --              | --              |
|                                           |                                            |                 |                 |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> |                                            | <b>(696,21)</b> | <b>(580,81)</b> |

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|                                                            |                                           |           |           |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| 18)                                                        | <i>Rivalutazioni:</i>                     |           |           |
| a)                                                         | di partecipazioni                         | --        | --        |
| b)                                                         | di immobilizzazioni finanziarie           | --        | --        |
| c)                                                         | di titoli iscritti nell'attivo circolante | --        | --        |
| d)                                                         | di strumenti finanziari derivati          | --        | --        |
|                                                            |                                           |           |           |
| 19)                                                        | <i>Svalutazioni:</i>                      |           |           |
| a)                                                         | di partecipazioni                         | --        | --        |
| b)                                                         | di immobilizzazioni finanziarie           | --        | --        |
| c)                                                         | di titoli iscritti nell'attivo circolante | --        | --        |
|                                                            |                                           |           |           |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b> |                                           | <b>--</b> | <b>--</b> |

**Risultato prima delle imposte (AB±C±D)**20) *Imposte sul reddito dell'esercizio***21) Utile (Perdita) dell'esercizio**

Il Presidente

Roberto Guido Sgherri

**Fondazione I.T.S.**  
**per l'area tecnologica - Nuove tecnologie per il made in Italy -**  
**Settore meccanico navalmeccanico cantieristica e nautica da diporto**  
**Sede Legale in Via Doria n. 2 – 19126 La Spezia**  
**C.F. n° 91073750118**

\*\*\*\*\*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017**

\*\*\*\*\*

Signori,

la Fondazione ITS è stata costituita per gestire il percorso formativo ITS "Nuove tecnologie per il Made in Italy" ed intende formare tecnici superiori con una visione del sistema di contesto tecnico e tecnologico in cui operano ed in grado di offrire un contributo innovativo per valorizzare le vocazioni del territorio e competere in differenti contesti, sia nazionali che internazionali.

Signori,

il Bilancio che presentiamo alla vostra approvazione è redatto in forma abbreviata, in conformità a quanto previsto dal Codice Civile, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute; il tutto secondo la corretta applicazione dei vigenti principi contabili.

Il Bilancio dell'Esercizio 2017 si è chiuso in pareggio.

Passiamo ora ad esaminare le singole poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

**A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

I crediti verso soci al 31/12/2017 ammontano ad Euro 5.000,00.

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**Mobili ed arredi Euro 7.988,71;** rappresenta il costo sostenuto per la predisposizione dei locali dell'ITS; tale posta non ha subito variazioni rispetto al Bilancio chiuso al 31/12/2016;

**Attrezzature aule didattiche e laboratori Euro 36.733,91;** tale posta rappresenta il costo sostenuto per l'acquisto delle attrezzature informatiche per la realizzazione di un'aula informatica; tale posta non ha subito variazioni rispetto al Bilancio chiuso al 31/12/2016;

**Lavori di ristrutturazione Euro 9.680,00;** tale posta rappresenta il costo sostenuto per la verniciatura e la ristrutturazione dei locali ospitanti l'ITS; tale posta non ha subito variazioni rispetto al Bilancio chiuso al 31/12/2016;

**Impianto elettrico Euro 33.037,84;** tale posta rappresenta il costo sostenuto per la realizzazione di un nuovo impianto elettrico e dati nei locali utilizzati dall'ITS; tale posta non ha subito variazioni rispetto al Bilancio chiuso al 31/12/2016;

**Fondi ammortamento: Euro 82.556,53;** tale posta rappresenta l'accantonamento per ammortamenti per le immobilizzazioni di cui sopra; tale posta figurava nel Bilancio chiuso al 31/12/2016 per Euro 73.603,25;

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

| DESCRIZIONE                                                         | IMPORTO           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Cassa                                                               | 81,19             |
| Cassa di Risparmio della Spezia – c/c 46847548                      | 469.186,55        |
| Cassa di Risparmio della Spezia - c/c 46758228 - Fondo di Dotazione | 87.594,06         |
| <b>Totale</b>                                                       | <b>556.861,80</b> |

### D) RATEI E RISCONTI

**Ratei attivi - Euro 9.721,00;** questa voce rappresenta la quota di ricavi di competenza 2017 riferita al finanziamento regionale per il quinto corso secondo anno; tale voce compariva nel precedente esercizio per Euro 54.004,56;

### PASSIVO

#### A) PATRIMONIO NETTO

|                                                                                                                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Il Fondo di Dotazione alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 92.000,00 ed è composto dalle sottoscrizioni dei seguenti soci:<br><b>SOCI FONDATORI</b> | <b>EURO</b> |
| CISITA FORMAZIONE SUPERIORE                                                                                                                                 | 10.000,00   |
| ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE GIOVANNI CAPPELLINI NAZARIO SAURO                                                                                          | 1.000,00    |
| FINCANTIERI CANTIERI NAVALI SPA                                                                                                                             | 10.000,00   |
| PROVINCIA DELLA SPEZIA                                                                                                                                      | 10.000,00   |
| CONFARTIGIANATO LA SPEZIA                                                                                                                                   | 5.000,00    |
| CONFEDERAZIONE NAZIONALE DELL'ARTIGIANATO LA SPEZIA                                                                                                         | 5.000,00    |
| CONFINDUSTRIA LA SPEZIA                                                                                                                                     | 5.000,00    |
| SCUOLA NAZIONALE TRASPORTI E LOGISTICA                                                                                                                      | 5.000,00    |
| ISTITUTO PER L'ISTRUZIONE SUPERIORE "GIULIO NATTA - GIOVANNI VITTORIO DEAMBROSIS                                                                            | 1.000,00    |
| FORMA                                                                                                                                                       | 5.000,00    |
| FORMAZIONE COOPERAZIONE LAVORO - SOCIETA' COOPERATIVA                                                                                                       | 5.000,00    |
| AESSEFFE AGENZA SERVIZI FORMATIVI S.C.P.A.                                                                                                                  | 5.000,00    |
| HYDROLAB – HIDROCAT                                                                                                                                         | 5.000,00    |
| OPERA DIOCESANA MADONNA DEI BAMBINI VILLAGGIO DEL RAGAZZO                                                                                                   | 5.000,00    |
| FORMIMPRESA LIGURIA                                                                                                                                         | 5.000,00    |

|               |                  |
|---------------|------------------|
| LEONARDO      | 10.000,00        |
| <b>TOTALE</b> | <b>92.000,00</b> |

#### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nessuna posta è iscritta a questa voce di Bilancio.

#### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nessuna posta è iscritta a questa voce di Bilancio.

#### D) DEBITI (esigibile entro l'esercizio successivo)

La voce presenta un saldo di Euro 84.513,59 ed è così composta:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori                    | 6.091,63         |
| Debiti per fatture da ricevere            | 68.848,08        |
| Debiti v/soci fondatori per anticipazioni | 2.923,10         |
| Debiti tributari e previdenziali          | 6.650,78         |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                      | <b>84.513,59</b> |

#### E) RATEI E RISCONTI

##### RISCONTI PASSIVI

I Risconti passivi rappresentano lo storno per competenza di una quota di finanziamenti incassati a fronte dei corsi in svolgimento ed ammontano ad euro 400.282,62.

#### CONTO ECONOMICO

##### A) VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro 241.101,02)

**Finanziamenti Ministero 142.719,66;**

**Regione Liguria – Euro 93.941,36;**

Queste voci rappresentano la parte di finanziamenti utilizzati per la realizzazione delle attività corsuali;

**Contributo allievi – Euro 4.440,00;**

in questa voce sono inseriti i contributo allievi incassati nel corrente esercizio;

##### B) COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro 240.404,81)

| Descrizione               | 31/12/2017 |
|---------------------------|------------|
| PROGETTAZIONE             | 2.000,00   |
| SELEZIONE ED ORIENTAMENTO | 1.113,36   |
| PUBBLICIZZAZIONE CORSI    | 2.767,57   |
| ESAMI FINALI              | 8.083,72   |
| ASSICURAZIONI             | 2.535,71   |
| DOCENZA                   | 103.483,62 |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| TUTORAGGIO                          | 21.934,08         |
| COORDINAMENTO                       | 17.779,52         |
| AMMINISTRAZIONE - RENDICONTAZIONE   | 13.059,32         |
| MATERIALE DIDATTICO                 | 8.548,74          |
| COMPENSO ORGANI SOCIALI             | 3.806,40          |
| VIAGGI ALLIEVI                      | 3.997,22          |
| VIAGGI TUTOR / COORDINATORI         | 1.825,30          |
| AFFITTO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE | 20.288,07         |
| MANUTENZIONE E PULIZIA LOCALI       | 7.862,00          |
| AMMORTAMENTO                        | 8.953,28          |
| CANCELLERIA E STAMPATI              | 4.217,72          |
| SPESE POSTALI E DI SPEDIZIONE       | 15,70             |
| TELEFONICHE / RETE DATI             | 837,88            |
| SPESE LEGALI                        | 7.295,60          |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>240.404,81</b> |

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

**Interessi attivi su c/c bancari** – Euro 47,98;

**Oneri e commissioni bancarie** – Euro 744,19; trattasi di commissioni addebitate dall'istituto di credito sulle operazioni eseguite.

### **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Nessuna posta è iscritta a questa voce di Bilancio.

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Nessuna posta è iscritta a questa voce di Bilancio.

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

La Spezia lì, 09 Aprile 2018

Il Presidente

Roberto Guido Sgherri