

AREA TECNOLOGICA DELLA MOBILITA' SOSTENIBILE LOGISTICA

Sede legale: VIA SOMMACAMPAGNA 61 VERONA (VR)

Iscritta al Registro Imprese di VERONA

C.F. e numero iscrizione 93222570231

Iscritta al R.E.A. di VERONA n. 387864

Fondo di Dotazione sottoscritto €47.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 04052430230

Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Verona n.133/P

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2015

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed alle interpretazioni fornite dall'Agenzia per il Terzo Settore (ex Agenzia per le Olus); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese di manutenzione sui locali di proprietà di terzi utilizzati dalla Fondazione, sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese su beni di terzi	4 anni in quote costanti

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Mobili, arredi e macchine elettroniche ufficio	4 anni in quote costanti

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	817	13.411	-	-	13.411	817	-	-
	Depositi cauzionali vari	-	2.235	-	-	-	2.235	2.235	-
	Crediti vari v/terzi	-	2.319	-	-	-	2.319	2.319	-
	INAIL c/anticipi	-	2.741	-	-	2.741	-	-	-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	-	2.609	29-	-	2.417	163	163	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	817	23.315	29-	-	18.569	5.535	4.718	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Altri titoli negoziabili	150.000	150.000	-	-	150.000	150.000	-	-
	Totale	150.000	150.000	-	-	150.000	150.000	-	

Trattasi di un temporaneo investimento di liquidità in un "buono fruttifero" emesso da Unicredit Banca, valore nominale Euro 150mila, durata 24 mesi, scadenza 9 giugno 2017, tasso fisso 0,35%. Il suddetto investimento risulta smobilizzabile senza oneri anche prima della sua naturale scadenza.

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide	440.982	501.776	-	-	652.689	1	290.070	150.912-	34-
Totale	440.982	501.776	-	-	652.689	1	290.070	150.912-	34-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.913	383	-	-	1.913	383	1.530-	80-
Totale	1.913	383	-	-	1.913	383	1.530-	80-

Fondo di Scopo

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione	47.500	-	-	-	-	47.500	-	-
	Totale	47.500	-	-	-	-	47.500	-	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Altre riserve	89.868	51.163	-	-	-	141.031	51.163	57
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	89.868	51.163	-	-	-	141.031	51.163	
<i>Utile (perdita)</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	51.163	2.503	-	-	51.163	2.503	48.660-	95-
Totale		51.163	2.503	-	-	51.163	2.503	48.660-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	47.500	-	-	-	-	47.500	-	-
Varie altre riserve	89.868	51.163	-	-	-	141.031	51.163	57
Utile (perdita) dell'esercizio	51.163	2.503	-	-	51.163	2.503	48.660-	95-
Totale	188.531	53.666	-	-	51.163	191.034	2.503	1

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	15.000	-	-	-	15.000	-	15.000-	100-
Totale	15.000	-	-	-	15.000	-	15.000-	100-

Trattasi dello stanziamento accantonato nello scorso esercizio 2014 a copertura di costi per servizi di competenza dello stesso esercizio ma ancora di ammontare indeterminato. Tale fondo è stato stornato nell'esercizio oggetto del presente bilancio a seguito della precisazione e rilevazione dei suddetti costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.120	4.555	264	7.411
Totale	3.120	4.555	264	7.411

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	78.543	45.114	-	-	74.928	48.729	29.814-	38-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	37.916	53.935	-	-	66.351	25.500	12.416-	33-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.069	13.019	-	-	12.315	1.773	704	66
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	518	28.712	-	-	28.628	602	84	16
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1	8	-	-	1	8	7	700
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	29	-	-	29	-	-	29-	100-
	Erario c/IRAP	1.747	1.897	-	-	1.747	1.897	150	9
	INPS dipendenti	2.557	24.547	-	-	24.239	2.865	308	12
	INPS collaboratori	898	2.500	-	-	1.721	1.677	779	87
	INAIL dipendenti/collaboratori	2.328	1.040	-	-	2.319	1.049	1.279-	55-
	Debiti v/collaboratori	342	-	-	-	342	-	342-	100-
	Debiti diversi verso terzi	2.500	-	-	-	2.500	-	2.500-	100-
	Personale c/retribuzioni	4.131	57.567	-	-	58.432	3.266	865-	21-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	2.703	8.220	-	-	2.703	8.220	5.517	204
	Totale	135.282	236.559	-	29	276.226	95.586	39.696-	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	251.781	79.102	-	-	173.817	1	157.067	94.714-	38-
Totale	251.781	79.102	-	-	173.817	1	157.067	94.714-	38-

Alla voce "Risconti passivi" sono iscritte (Euro 157.067) le quote residue delle risorse erogate alla Fondazione dal MIUR nel 2014 e nel 2015. Per una migliore comprensione di tale voce si rimanda a quanto illustrato nella Relazione di Missione.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La Fondazione non detiene partecipazioni in altri enti e/o imprese.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Compensi agli Organi della Fondazione

Nessun compenso è stato deliberato né corrisposto nell'esercizio a favore degli Organi elettivi della Fondazione, ad eccezione del compenso spettante al Revisore dei Conti.

Finanziamenti dei Fondatori e dei Partecipanti

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei Fondatori e/o dei Partecipanti.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le seguenti operazioni con parti correlate:

- Affidamento di incarichi di docenza ad esponenti della Fondazione e/o dei Fondatori e Partecipanti,
- Utilizzo degli spazi e delle attrezzature di alcuni Fondatori e/o Partecipanti,
- Organizzazione e conduzione dei corsi di Venezia in partnership con Fondatori e Partecipanti.

Tali operazioni, ove non effettuate a titolo gratuito, sono state remunerate a condizioni inferiori a quelle di mercato, e precisamente al puro costo, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento, tuttavia è soggetta alle direttive del MIUR e dell'USR (Ufficio Scolastico regionale) della Regione Veneto.

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dalla Giunta Esecutiva.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 8/04/2016

Per la Giunta Esecutiva

Silvano Stellini, Presidente