

FONDAZIONE MO.SO.S.**Nota Integrativa al bilancio chiuso
al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	CAGLIARI
Codice Fiscale	92224820925
Numero Rea	
P.I.	
Capitale Sociale Euro	25.000,00
Forma Giuridica	Fondazione di Partecipazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	
Società con Socio Unico	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

INFORMAZIONI GENERALI DELL'ENTE

FONDAZIONE MO.SO.S. è una Fondazione di Partecipazione costituita in data 30/10/2014 con atto dello Studio Notarile Associato Dolia n°39213.

I principali ambiti di attività svolti sono quelli relativi alla formazione per la diffusione della cultura tecnica e scientifica. La Fondazione agisce prevalentemente nell'area tecnologica della mobilità sostenibile con particolare riferimento all'aspetto del mare.

L'ente ha sede legale e operativa in Cagliari Via Giuseppe Mercalli n.1.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione di missione, è stato redatto in conformità alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli Enti non Profit" emesse dall'Agenzia per le Onlus, integrate dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo schema di Stato Patrimoniale è stato predisposto sulla base di quanto richiesto dagli artt.2424 e 2424 bis del Codice Civile con alcune variazioni che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del Patrimonio degli Enti Non Profit.

La presente Nota Integrativa è stata predisposta sulla base di quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice Civile, e fornisce tutte le informazioni, anche se non specificatamente previste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti accaduti nell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono espressi in Euro come previsto dall'art. 2423, comma 6, del Codice Civile.

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltreché le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

PRINCIPI E CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio chiuso al 31/12/2019, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri di valutazione definiti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Sono adottati i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- segnalare le variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione;
- iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente;
- richiamare specificatamente le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale.

La presente situazione patrimoniale ed economica sezionale è stata:

- controllata dal Revisore dei Conti.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile). Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore dei Conti ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile) .

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute

rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti: 25 %-

Attrezzature: 15 %

Altri beni:

Mobili e arredi: 12 %

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Software 20. %

In deroga ai criteri sopra illustrati, i beni il cui valore non eccede euro 516,46 sono stati ammortizzati in unica soluzione nell'anno, così come consentito dalla norma.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Tale voce accoglie la quota associativa alla rete ITS ITALIA.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Quote associative ancora da versare

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per le quote associative ancora da versare alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 13 (€ 3.138 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Quote associative	3.138	-3.125	13

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 7.685 (€ 19.269 nel precedente esercizio) al netto dei relativi fondi ammortamento.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Spese manutenzioni da ammortizzare	Oneri pluriennali	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.383	610	11.276	19.269
Valore di bilancio	7.383	610	11.276	19.269
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	5.537	0	2.148	7.685
Valore di bilancio	5.537	0	2.148	7.685

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 2.148 è così composta:

Software per € 1.570,21;

Licenze per € 578,28

Composizione degli oneri pluriennali:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Totale variazioni
	Costituzione	610	610	-610
Totale		610	610	-610

I costi relativi alla costituzione dell'Ente, avvenuta nel 2014 sono stati ammortizzati in quote costanti per 5 anni dalla data di inizio attività. Nell'anno in corso viene rilevata l'ultima quota.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 33.646 (€ 33.748 nel precedente esercizio) al netto dei relativi fondi ammortamento.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Altri beni	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	33.748	33.748
Valore di bilancio	0	33.748	33.748
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	3.825	29.821	33.646
Valore di bilancio	3.825	29.821	33.646

La voce "Altri beni" pari a € 29.821 è così composta:

Attrezzatura	€ 667,69
Mobili e Arredi	€ 339,12
Macchine Elettroniche	€ 21.555,16
Macchine ufficio	€ 879,12
Hardware per Didattica	€ 5.849,94
Attrezzatura minuta	€ 530,08

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €. 274.333 (€ 31.134 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Crediti tributari			1.048	1.048
Crediti verso altri	12.488	260.797	273.285	273.285
Totale	12.488	260.797	274.333	274.333

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22	1.026	1.048		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.112	242.173	273.285	12.488	260.797
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.134	243.199	274.333	12.488	260.797

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica:

	Totale	
Area geografica		SARDEGNA
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.048	1.048
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273.285	273.285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	274.333	274.333

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 199.825 (€ 401.470 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	399.333	-200.504	198.829
Denaro e altri valori in cassa	2.137	-1.141	996
Totale disponibilità liquide	401.470	-201.645	199.825

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 190.116 (€4.897 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.897	185.219	190.116
Totale ratei e risconti attivi	4.897	185.219	190.116

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni e Fideiussioni	15.704
	Abbonamenti	930
	Servizi e Partners	173.482
Totale		190.116

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 335.171 (€ 397.987 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
I - Patrimonio libero	371.112	-62.816	308.296
3) Riserve statutarie	371.113	-62.817	308.296
4) Riserva da arrotondamento euro	-1	0	0
III - Patrimonio vincolato	26.875	0	26.875
1) Fondi vincolato destinati da terzi	25.000	0	25.000
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	1.875	0	1.875
Totale	397.987	-62.816	335.171

Fondo di dotazione dell'ente.

Ammonta al 31/12/2019 ad € 25.000,00 Tale fondo è iscritto al valore nominale e rappresenta quanto conferito in fase di costituzione. Costituisce un Fondo permanentemente vincolato.

Patrimonio vincolato.

E' composto da fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori o dagli organi istituzionali. Al 31/12/2019. Tale fondo, iscritto al valore nominale, ammonta ad € 1.875,00. ed accoglie il valore dei fondi vincolati, divenuti tali sia per volontà degli organi deliberativi dell'ente.

Le informazioni riguardanti la specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione con specifica indicazione della natura e della durata dei vincoli posti, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai seguenti prospetti:

	Valore di fine esercizio	Apporto dei soci	Altra natura
I - Patrimonio libero	308.296	0	308.296
3) Riserve statutarie	308.296	0	308.296
III - Patrimonio vincolato	26.875	25.000	1.875
1) Fondi vincolato destinati da terzi	25.000	25.000	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	1.875	0	1.875

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.591 (€ 2.842 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.842
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.475
Utilizzo nell'esercizio	2.726
Totale variazioni	2.749
Valore di fine esercizio	5.591

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 365.356 (€ 92.827 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	952	952
Debiti verso fornitori	70.034	248.326	318.360
Debiti tributari	8.659	7.239	15.898
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.414	12.554	18.968
Altri debiti	7.720	3.458	11.178
Totale	92.827	272.529	365.356

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	952	952	952
Debiti verso fornitori	70.034	248.326	318.360	318.360
Debiti tributari	8.659	7.239	15.898	15.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.414	12.554	18.968	18.968
Altri debiti	7.720	3.458	11.178	11.178
Totale debiti	92.827	272.529	365.356	365.356

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	952	952
Debiti verso fornitori	318.360	318.360
Debiti tributari	15.898	15.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.968	18.968
Altri debiti	11.178	11.178
Totale debiti	365.356	365.356

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica:

	Totale	
Area geografica		SARDEGNA
Debiti verso altri finanziatori	952	952
Debiti verso fornitori	318.360	318.360
Debiti tributari	15.898	15.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.968	18.968
Altri debiti	11.178	11.178
Debiti	365.356	365.356

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE-CONTO ECONOMICO

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Oneri, proventi e ricavi da attività tipiche

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività tipica o di istituto; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Oneri da attività tipiche

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 543.397 (€ 417.247 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni :

Servizi per	€ 281.009
Personale per	€ 252.736
Ammortamenti per	€ 8.652
Oneri diversi di gestione per	€ 1.000

Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 781.298 (€ 563.958 nel precedente esercizio) così suddivisi:

Contributi da Enti per sovvenzioni	€ 771.276
Contributi da Privati per partecipazione corsi	€ 10.009
Altri	€ 13

Oneri e proventi finanziari e patrimoniali

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 1.123 (€ 651 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si evidenziano

Oneri e Spese bancarie	€ 1.118,35
Interessi passivi	€ 5,04

Oneri e proventi straordinari

Proventi straordinari

I proventi straordinari sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 8.131 (€ 0 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni.

Si è provveduto a registrare delle sopravvenienze attive per oneri contabilizzati negli esercizi precedenti che non troveranno la loro manifestazione finanziaria.

Oneri e proventi di supporto generale

Gli oneri di supporto generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 244.909 (€ 146.097 nel precedente esercizio).

Tali oneri si riferiscono all'attività di direzione e di conduzione dell'azienda che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti suddivisioni:

Servizi	€ 13.389
Godimento di beni di terzi	€ 345
Personale	€ 111.402
Ammortamenti	€ 20.181
Altri oneri	€ 99.592

Revisione dei conti e servizi di assistenza

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per l'assistenza e consulenza dei professionisti in merito rispettivamente a:

revisione dei conti , consulenza del lavoro, consulenza contabile e fiscale prestati da persone fisiche.

	Esercizio corrente
Revisione dei conti	2.418
Servizi di assistenza amministrativa	11.375
Servizi di assistenza fiscale	7.580
Totale	21.373

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

	Numero dipendenti iniziali	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato			
Impiegati	1	1	1
Totale con contratto a tempo indeterminato	1	1	1
Personale con contratto a tempo determinato			
Impiegati	2	2	2
Totale con contratto a tempo determinato	2	2	2
Altro personale			
Totale	3	3	3

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il dettaglio dei compensi in denaro, servizi o natura riconosciuti a favore all'organo amministrativo e di controllo, illustrandone le ragioni:

	Importo
Compensi in denaro	16.038
Totale	16.038

Rimborsi spese ad amministratori

Qui di seguito vengono riportate le informazioni riguardanti il dettaglio dei rimborsi spese riconosciuti agli amministratori per attività e funzioni svolte per conto dell'ente con l'indicazione della natura di tali spese.

	Descrizione	Importo
	Spese di viaggio e alloggio	13.198

Iva Indetraibile

Viene di seguito riportato l'ammontare dell'Iva Indetraibile dell'esercizio:

	Importo
Iva indetraibile	37.963

Beni immobili utilizzati a titolo gratuito

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le caratteristiche quali-quantitative ed il valore stimato ai prezzi di mercato dei beni immobili utilizzati a titolo gratuito dall'ente per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali:

	Descrizione	Caratteristiche
	Cagliari. Via Mercalli n.1	Sede sociale e operativa

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La Fondazione non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO