
BILANCIO CONSUNTIVO

2019



Fondazione I.T.S per il turismo

Istituto Tecnico Superiore area tecnologica delle tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - turismo

Viale Martin Luther King, 5 - 30016 JESOLO LIDO (VE)

BILANCIO AL 31/12/2019

A) STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018	DIFFERENZE
ATTIVITA'			
Attrezzature elettroniche	21.955,87	36.702,94	-14.747,07
Totale Immobilizzazioni Materiali	21.955,87	36.702,94	-14.747,07
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.955,87	36.702,94	-14.747,07
Contributi da incassare	995.643,60	428.464,44	567.179,16
Crediti v/Erario e Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00
Crediti e anticipazioni diverse	6.144,07	2.521,05	3.623,02
Risconti attivi	21.790,93	2.758,79	19.032,14
Totale Crediti	1.023.578,60	433.744,28	589.834,32
Depositi Bancari	497.395,76	481.009,88	16.385,88
Cassa contanti	436,20	927,19	-490,99
Totale Disponibilità Liquide	497.831,96	481.937,07	15.894,89
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.521.410,56	915.681,35	605.729,21
TOTALE ATTIVITA'	1.543.366,43	952.384,29	590.982,14
PASSIVITA'			
Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00	0,00
Risultato esercizi precedenti	3.241,77	2.834,07	407,70
Risultato esercizio corrente	594,32	407,70	186,62
TOTALE PATRIMONIO NETTO	53.836,09	53.241,77	594,32
FONDO ONERI FUTURI	300.570,86	112.570,86	188.000,00
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	15.874,88	8.260,18	7.614,70
Debiti verso fornitori	80.851,53	81.380,37	-528,84
Fatture e notule da ricevere	149.016,85	103.531,81	45.485,04
Debiti tributari	2.653,85	2.922,07	-268,22
Debiti v/personale dipendente	13.605,61	10.626,15	2.979,46
Debiti v/Erario e Ist.Previdenza	14.316,87	9.923,17	4.393,70
Debiti diversi	15.334,03	5.350,00	9.984,03
Ratei passivi	17.178,96	15.212,58	1.966,38
Risconti passivi	880.126,90	549.365,33	330.761,57
TOTALE DEBITI	1.173.084,60	778.311,48	394.773,12
TOTALE PASSIVITA'	1.543.366,43	952.384,29	590.982,14

Fondazione I.T.S per il turismo

Istituto Tecnico Superiore area tecnologica delle tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - turismo

Viale Martin Luther King, 5 - 30016 JESOLO LIDO (VE)

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2019

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	DIFFERENZE
PROVENTI			
Contributi Pubblici			
Contributi in denaro	999.091,14	655.676,60	343.414,54
Contributi in natura	25.723,93	22.940,00	2.783,93
	1.024.815,07	678.616,60	346.198,47
Contributi da Privati			
Quote Soci fondatori	7.000,00	7.000,00	0,00
Quote Soci partecipanti	30.000,00	17.000,00	13.000,00
Contributi Studenti	122.000,00	88.500,00	33.500,00
Contributi diversi	31.934,72	1.000,00	30.934,72
Contributi diversi in natura	4.365,00	6.295,00	-1.930,00
	195.299,72	119.795,00	75.504,72
Proventi diversi	21.438,12	18.060,75	3.377,37
Totale Proventi Attività Tipiche	1.241.552,91	816.472,35	425.080,56
ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
Personale dipendente	178.058,98	127.869,50	50.189,48
Consulenze professionali	34.447,71	19.216,73	15.230,98
Oneri revisione contabile	3.299,70	3.299,70	0,00
Collaborazioni professionali	1.500,00	5.551,92	-4.051,92
Telefoniche, postali e spedizioni	3.244,52	2.904,56	339,96
Servizi e manutenzioni	23.445,37	24.902,99	-1.457,62
Convenzioni con Istituti	23.524,12	18.510,47	5.013,65
Residenzialità Asiago	66.915,90	42.551,00	24.364,90
Materiali e attrezzature	5.782,65	3.625,11	2.157,54
Assicurazioni	9.495,95	5.023,10	4.472,85
Funzionamento CTS	2.100,00	2.280,00	-180,00
Oneri figurativi utilizzo locali	25.723,93	22.940,00	2.783,93
Oneri generali diversi	1.480,15	4.329,51	-2.849,36
Quote ammortamento	0,00	479,81	-479,81
	379.018,98	283.484,40	95.534,58
ONERI ATTIVITA' DI FORMAZIONE			
Progettazione	17.097,41	12.050,00	5.047,41
Selezione candidati	7.489,58	6.050,00	1.439,58
Direzione e tutor	39.526,14	47.578,78	-8.052,64
Docenza	397.271,86	302.513,87	94.757,99
Commissioni esami finali	18.651,46	11.234,86	7.416,60
Oneri missioni e trasferte	11.720,93	10.839,33	881,60
Pubblicità e tipografiche	29.155,89	19.186,28	9.969,61
Promozione e orientamento	32.770,96	25.548,31	7.222,65
Organizzazione stage e tutoraggio	6.402,01	4.464,00	1.938,01
Sussidi a studenti	32.720,90	8.745,94	23.974,96
Materiale, attrezzatura didattica e amm. attr.did.	19.765,94	17.937,51	1.828,43
Servizi destinati alla didattica	7.642,30	11.764,11	-4.121,81
Visite didattiche (Italia e Estero)	38.477,43	28.992,19	9.485,24
Progetto 4.0	3.400,80	17.246,07	-13.845,27
	662.093,61	524.151,25	137.942,36
Accantonamento/Utilizzo fondo oneri futuri	188.000,00	0,00	188.000,00
Totale Oneri Attività Tipiche	1.229.112,59	807.635,65	421.476,94
RISULTATO ATTIVITA' TIPICHE	12.440,32	8.836,70	3.603,62
Interessi attivi c/c	0,00	0,00	0,00
RISULTATO ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse (IRAP)	11.846,00	8.429,00	3.417,00
Totale Oneri tributari	11.846,00	8.429,00	3.417,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	594,32	407,70	186,62

FONDAZIONE I.T.S. PER IL TURISMO
Istituto Tecnico Superiore area delle tecnologie innovative
per i beni e le attività culturali - turismo
Viale Martin Luther King, 5 - Jesolo
c.f. 93037690273

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

INTRODUZIONE

La Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il Turismo è stata costituita in data 15 ottobre 2010. La Fondazione è iscritta nel registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Venezia con il numero 416 il 27/12/2010.

Il bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente. Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore,

Lo schema di bilancio è stato adeguato alle modifiche introdotte dal DLgs 139/2015.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

La modulistica per i bilanci degli Enti del Terzo Settore adottata con il Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 102 del 18 aprile 2020 e le disposizioni da esso recate si applicheranno a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data della pubblicazione (bilancio 2021).

NUMERO DIPENDENTI

Alla fine dell'esercizio 2019 la Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il Turismo aveva otto dipendenti di cui tre a tempo indeterminato. L'incremento di due unità a tempo determinato rispetto al dato registrato nel 2018 è riconducibile all'esigenza di far fronte all'incremento di lavoro legato all'attivazione dei nuovi corsi di formazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni acquistate durante l'esercizio sono state valutate al costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è durevole nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al minore importo tra costo d'acquisto e valore di mercato alla chiusura dell'esercizio. L'importo è pari a zero.

Crediti

I crediti sono stati valutati e iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

Riconoscimento degli Oneri e dei Proventi

L'adozione di un sistema di contabilità economico patrimoniale ha permesso la redazione del bilancio d'esercizio secondo il principio di imputazione di proventi e oneri sulla base della loro effettiva competenza temporale.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

I costi relativi alle attrezzature elettroniche acquistate dalla Fondazione sono stati capitalizzati e verranno ammortizzati sulla base di un piano quinquennale a quote costanti (aliquota 20%, ridotta al 10% per il primo anno di utilizzo).

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	AMM. ES. PRECEDENTI	ACQUISTI 2019	CESSIONI 2019	AMM. ES. 2019	SALDO AL 31.12.2019
Attrezzature elettroniche	59.447,50	15.497,39	0,00	11.245,73	10.748,51	21.955,87
TOTALE	59.447,50	15.497,39	0,00	11.245,73	10.748,51	21.955,87

Nel corso dell'esercizio non sono stati acquisti nuovi Personal Computer

La dotazione di computer da concedere in comodato gratuito agli studenti è stata garantita grazie al noleggio operativo, avviato dal mese di novembre 2019, di 100 nuove macchine (costo annuo del servizio € 27.433,60),.

Sono stati riscattati dagli studenti a cui erano stati assegnati in comodato gratuito:

- 1 pc acquistato nel 2014 (costo di acquisizione 389,18 interamente ammortizzato)
- 9 pc acquistati nel 2015 (costo di acquisizione 3.414,78, ammortizzati per 3.073,30);
- 1 pc acquistato nel 2016 (costo di acquisizione 319,00 ammortizzati per 223,30);
- 18 pc acquistati nel 2017 (costo di acquisizione 7.122,77 ammortizzati per 3.561,38).

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/19	CONSISTENZA 31/12/18
Contributi da incassare	995.643,60	428.464,44
Crediti e anticipazioni diverse	6.144,07	2.521,05
Risconti attivi	21.790,93	2.758,79
TOTALE	1.023.578,60	433.744,28

Contributi da incassare

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/19
Progetti 2016-2018	135.154,63
Progetti 2017-2019	575.367,41
Progetti 2018-2020	266.446,84
Progetto Erasmus 2019	3.003,00
Progetti Reti	15.671,72
TOTALE	995.643,60

Nel corso dell'esercizio si è conclusa l'attività di verifica rendicontale sui corsi del biennio 2016/2018 (DGR 788/2016). La Fondazione ha incassato il contributo a saldo in data 18 maggio 2020.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTI RENDICONTATI BIENNIO 2016/2018	299.595,43
RISORSE LIQUIDATE MIUR	164.440,80
CONTRIBUTI DA INCASSARE	135.154,63

In data 21 Novembre 2019 la Fondazione ha presentato le richieste di erogazione saldo sui progetti realizzati nel periodo 2017/2019 DGR 685 del 16/05/2017. La documentazione predisposta e l'importo complessivamente richiesto a saldo, sarà oggetto di verifica da parte della società di revisione incaricata dalla Regione Veneto.

DESCRIZIONE	IMPORTO
BIENNIO 2017/2019	732.000,00
RISORSE LIQUIDATE	156.632,59
CONTRIBUTI DA INCASSARE	575.367,41

DESCRIZIONE	IMPORTO
BIENNIO 2018/2020 COMPETENZA 18-19	688.000,02
RISORSE LIQUIDATE MIUR	392.029,85
TOURISM 4.0. 2020	-66.666,67
DECURTAZIONE PRUDENZIALE	-96.190,00
CONTRIBUTI DA INCASSARE	266.446,84

La modalità di rendicontazione a "costi standard" parametrati al numero effettivo di studenti diplomati, ha reso necessaria una decurtazione prudenziale di € 96.190,00 pari al contributo riconosciuto dalla Regione per allievo diplomato (€ 9.619,00) moltiplicato per la differenza tra numero di allievi che concluderanno effettivamente il corso di studi e il numero preventivato in sede di programmazione (meno 10 unità su 6 corsi, rispetto il dato preventivo)

La Fondazione ha stipulato una convenzione con l'agenzia Erasmus, per rendere possibile un'esperienza lavorativa all'estero per gli studenti ITS nel 2019. Il contributo di € 15.363,00 euro risulta quasi interamente incassato (residuo pari a € 3.003,00 incassati il 24/02/2020).

In un'ottica di coordinamento tra i vari Istituti prevista dal Dgr 393/19 la Fondazione ha aderito a 9 reti di orientamento. I contributi per l'esercizio 2019 connessi all'attività realizzata ammontano a € 15.671,72 interamente da incassare.

Crediti diversi

Al 31 dicembre 2019 risultano ancora da incassare € 600,00 per il riscatto dei pc concessi in comodato gratuito agli studenti, € 2.821,33 per anticipazioni, € 900,74 per note di credito da ricevere ed € 1.822,00 relativi a crediti verso clienti.

Risconti attivi

L'importo si riferisce oneri di competenza dell'esercizio 2020 la cui manifestazione finanziaria si è registrata nel corso del 2019. Tra questi si registra la quota parte dell'assicurazione stipulata per la copertura assicurativa degli studenti per l'anno scolastico 2019/2020 (€ 3.154,19), € 9.450,00 relativi al viaggio a Malta programmato per il 2020 ed € 8.436,74 connessi al noleggio dei computer per gli studenti.

Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/18	CONSISTENZA 31/12/19
Banca Santo Stefano v/v 015010000502	481.009,88	497.395,76
Cassa contanti	108,16	7,41
Carta prepagata	819,03	428,79
TOTALE	481.937,07	497.831,96

Il conto corrente intestato alla Fondazione intrattenuto presso la Centromarca Banca – Credito Cooperativo di Treviso e Venezia, destinato alla gestione, presenta un saldo attivo da estratto conto, pari a € 497.831,96.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/18	CONSISTENZA 31/12/19
Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00
Risultati esercizi precedenti	2.834,07	3.241,77
Risultato d'esercizio	407,70	594,32
TOTALE	53.241,77	53.836,09

Il fondo di dotazione della Fondazione è costituito dai conferimenti iniziali degli enti fondatori.

ENTI FONDATORI	IMPORTO
Istituto Professionale "E.Cornaro"	5.000,00
Città Metropolitana di Venezia	5.000,00
Comune di Jesolo	5.000,00
Università Ca' Foscari	5.000,00
Camera di Commercio Venezia e Rovigo	5.000,00
Federalberghi Veneto	5.000,00
Faita Nordest	5.000,00
Confindustria Venezia	5.000,00
Confcommercio Veneto	5.000,00
Enaip Veneto	5.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	50.000,00

FONDO ONERI FUTURI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/18	DECREMENTO	INCREMENTO	CONSISTENZA 31/12/19
Fondo copertura disavanzi futuri	112.570,86	0,00	188.000,00	300.570,86
TOTALE	112.570,86	0,00	188.000,00	300.570,86

Gli avanzi di risorse registrati nei precedenti esercizi sono stati accantonati nel Fondo oneri futuri per garantire alla Fondazione il finanziamento delle attività formative dei prossimi anni, nonostante l'aumento dell'attività dei corsi attivati e la progressiva diminuzione dei contributi pubblici, senza dover intaccare la propria disponibilità patrimoniale e per poter far fronte ad eventuali riduzioni connesse alla verifica rendicontale da parte della Regione Veneto sui progetti conclusi.

Il Fondo, costituito dai risultati gestionali positivi dei precedenti esercizi registra un incremento di € 188.000,00.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/18	DECREMENTO	INCREMENTO	CONSISTENZA 31/12/19
Fondo TFR	8.260,18	303,59	7.918,29	15.874,88
TOTALE	8.260,18	303,59	7.918,29	15.874,88

Nel corso dell'esercizio è stata liquidata la posizione di un dipendente per complessivi € 303,59 mentre la quota accantonata a favore degli otto dipendenti assunti dalla Fondazione ammonta a € 15.874,88.

DEBITI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/19	CONSISTENZA 31/12/18
Debiti v/fornitori	80.851,53	81.380,37
Fatture e note da ricevere	149.016,85	103.531,81
Debiti tributari (IRAP)	2.653,85	2.922,07
Debiti v/personale dipendente	13.605,61	10.626,15
Debiti v/Erario e Ist. Previdenza	14.316,87	9.923,17
Debiti diversi	15.334,03	5.350,00
Ratei passivi	17.178,96	15.212,58
Risconti passivi	880.126,90	549.365,33
TOTALE	1.173.084,60	778.311,48

La voce debiti verso fornitori è relativa a debiti esigibili entro 12 mesi relativi ad acquisti e forniture di beni e servizi.

L'importo è relativo a spese di competenza dell'esercizio 2019 la cui fattura verrà emessa e contabilizzata nel corso dell'esercizio 2020.

La voce debiti v/personale dipendente è relativa agli stipendi lordi del mese di dicembre liquidati nel mese di Gennaio 2020.

La voce debiti v/Erario ed Istituti di previdenza si riferisce alle seguenti voci:

Debiti v/Inps personale dipendente	€	5.488,91
Debiti v/Inps collaboratori	€	431,24
Debiti v/Irpef lavoro autonomo	€	5.195,67

Le ritenute IRPEF ed i contributi INPS trattenuti nel mese di dicembre sono stati interamente versati a mezzo modello F24 nei primi mesi del 2020.

La voce ratei passivi si riferisce al rateo della tredicesima e quattordicesima mensilità, maturato al 31 dicembre 2019, a favore dei dipendenti della Fondazione (€ 17.178,96).

I debiti diversi sono relativi a borse di studio da erogare per € 3.000,00, depositi cauzionali comodato personal computer studenti (€ 8.750,00) ed € 3.550,00 versati dagli studenti a titolo di caparra per l'organizzazione di un viaggio studio 2020.

La voce risconti passivi si riferisce a quota parte di proventi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corso dell'esercizio, ma la cui competenza è parzialmente da attribuire a esercizi successivi:

- € 23.142,18 contributo Ministeriale incassato il 12/11/2015 a titolo di premialità finalizzato al potenziamento dell'offerta formativa dell'ITS (importo complessivamente incassato pari a €30.726,14);
- € 32.516,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità per il finanziamento di cinque corsi biennali, anni scolastici 2017/2018 – 2018/2019 (importo complessivamente incassato il 12/06/2017 e 16/10/2017 pari a €132.516,00);

- € 134.984,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 20/07/2018;
- € 344.124,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 29/10/2019;
- € 162.646,05 Contributo pubblico per il finanziamento dei cinque corsi biennali, anni scolastici 2019/2020 2020/2021 (importo complessivamente incassato 345.998,45 in data 20/12/2019);
- € 8.000,00 contributi Fondatori e Sostenitori di competenza 2020/2021;
- € 19.048,00 contributo Indire progetto Erasmus+ (stipula della convenzione con l'agenzia Erasmus, per rendere possibile un'esperienza lavorativa all'estero per gli studenti ITS nel 2020/2021);
- € 66.666,67 contributo pubblico per il corso Tourism 4.0 sede di Jesolo biennio formativo 2018-2020 ((importo complessivamente incassato € 200.000,00 in data 20/07/2018);
- € 89.000,00 quote di iscrizione degli studenti per l'anno scolastico 2019/2020 di competenza dell'esercizio 2020.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE

DESCRIZIONE	2019	2018
Contributi Pubblici in denaro	999.091,14	655.676,60
Contributi Pubblici in natura	25.723,93	22.940,00
Contributo Soci Fondatori	7.000,00	7.000,00
Contributo Soci partecipanti	30.000,00	17.000,00
Contributi Studenti	122.000,00	88.500,00
Contributi diversi	31.934,72	1.000,00
Contributi diversi in natura	4.365,00	6.295,00
Proventi diversi	21.438,12	18.060,75
TOTALE	1.241.552,91	816.472,35

CONTRIBUTI PUBBLICI IN DENARO

- Per il biennio 2017/2019 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici (Decreto n.716 del 30/06/2017):
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Jesolo € 127.000,00 (6126-1-685-2017);
 -) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Bardolino € 127.000,00 (6126-2-685-2017);
 -) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Asiago € 152.000,00; (corso di nuova attivazione) a cui si aggiungano € 72.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 224.000,00 (6126-3-685-2017);
 -) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Jesolo € 127.000,00 (6126-4-685-2017);
 -) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Bardolino € 127.000,00. (corso di nuova attivazione) (6126-5-685-2017).

A chiusura del progetto il contributo imputato per competenza all'esercizio 2019 ammonta ad € **391.333,35** di cui 33.333,32 relativi alla premialità incassata negli esercizi precedenti e contabilizzata tra i debiti dello stato patrimoniale ed € 114.000,00 prudenzialmente non rilevati nel precedente esercizio. Il contributo per il biennio 2017-2019 risulta incassato per € 156.632,70 (€ 149.988,00 in data 01/08/2017 ed € 6.644,68 in data 04/12/2017) mentre € 575.367,32 sono stati iscritti tra i crediti alla voce contributi da incassare.

Contributo pubblico "servizi turistici Jesolo" biennio 17-19

DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	PREMIALITA'	TOTALE
ESERCIZIO 2017 (7° CORSO 1° ANNO)	21.166,67	4.166,67	25.333,33
ESERCIZIO 2018 (7° CORSO 1° - 2° ANNO)	63.500,00	12.500,00	76.000,00
ESERCIZIO 2019 (7° CORSO 2° ANNO SALDO)	42.333,33	8.333,33	50.666,67
	127.000,00	25.000,00	152.000,00

Contributo pubblico “servizi turistici Bardolino” biennio 17-19

DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	PREMIALITA'	TOTALE
ESERCIZIO 2017 (5° CORSO 1° ANNO)	21.166,67	4.166,67	25.333,33
ESERCIZIO 2018 (5° CORSO 1° - 2° ANNO)	63.500,00	12.500,00	76.000,00
ESERCIZIO 2019 (5° CORSO 2° ANNO SALDO)	42.333,33	8.333,33	50.666,67
	127.000,00	25.000,00	152.000,00

Contributo pubblico “servizi turistici Asiago” biennio 17-19

DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	PREMIALITA'	TOTALE
ESERCIZIO 2017 (1° CORSO 1° ANNO)	37.333,33	0,00	37.333,33
ESERCIZIO 2018 (1° CORSO 1° - 2° ANNO)	112.000,00	0,00	112.000,00
ESERCIZIO 2019 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	74.666,67	0,00	74.666,67
	224.000,00	0,00	224.000,00

Contributo pubblico “servizi ristorazione Jesolo” biennio 17-19

DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	PREMIALITA'	TOTALE
ESERCIZIO 2017 (2° CORSO 1° ANNO)	21.166,67	4.166,67	25.333,33
ESERCIZIO 2018 (2° CORSO 1° - 2° ANNO)	63.500,00	12.500,00	76.000,00
ESERCIZIO 2019 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	42.333,33	8.333,33	50.666,67
	127.000,00	25.000,00	152.000,00

Contributo pubblico “servizi ristorazione Bardolino” biennio 17-19

DESCRIZIONE	CONTRIBUTO	PREMIALITA'	TOTALE
ESERCIZIO 2017 (1° CORSO 1° ANNO)	21.166,67	4.166,67	25.333,33
ESERCIZIO 2018 (1° CORSO 1° - 2° ANNO)	63.500,00	12.500,00	76.000,00
ESERCIZIO 2019 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	42.333,33	8.333,33	50.666,67
	127.000,00	25.000,00	152.000,00

Per il biennio 2018/2020 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici Miur e Regione Veneto (Decreto n.737 del 20/07/2018):

-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Jesolo € 152.000,00 (6126-0001-676-2018).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Bardolino € 152.000,00 (6126-0002-676-2018).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Asiago € 152.000,00 a cui si aggiungano € 72.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 224.000,00 (6126-0003-676-2018).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici 4.0 sede di Jesolo € 200.000,00, totalmente finanziato con fondi Miur – D.M. n.394 del 16/05/2018 (corso di nuova attivazione – 6126-0006-676-2018).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Jesolo € 152.000,00 (6126-0004-676-2018).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Valeggio € 152.000,00 (6126-0005-676-2018)

Il contributo massimo per ciascun corso ammonta a € 152.000,00 la modalità di rendicontazione non sarà più a “costi reali” ma a “costi standard” parametrati al numero effettivo di studenti diplomati.

L'importo imputato per competenza è di € 516.000,00 mentre € 295.970,17 risultano iscritti tra i contributi da incassare al netto di un abbattimento prudenziale di € 96.190,00 connesso al minor numero di studenti che concluderanno il corso di studi rispetto al dato preventivato in sede di programmazione.

Il contributo per il biennio 2018-2020 risulta incassato per € 192.029,85 in data 10/12/2018 ed € 200.000,00 in data 20/07/18 relativi al corso 2Tourism 4.0 Jesolo”.

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Jesolo” biennio 18-20

PROGETTO 6126-1-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (8° CORSO 1° ANNO)	25.333,34
ESERCIZIO 2019 (8° CORSO 1° e 2° ANNO)	76.000,00
ESERCIZIO 2020 (8° CORSO 2° ANNO SALDO)	50.666,66
	152.000,00

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Bardolino” biennio 18-20

PROGETTO 6126-2-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (6° CORSO 1° ANNO)	25.333,34
ESERCIZIO 2019 (6° CORSO 1° e 2° ANNO)	76.000,00
ESERCIZIO 2020 (6° CORSO 2° ANNO SALDO)	50.666,66
	152.000,00

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Asiago” biennio 18-20

PROGETTO 6126-3-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (2° CORSO 1° ANNO)	37.333,33
ESERCIZIO 2019 (2° CORSO 1° e 2° ANNO)	112.000,00
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	74.666,67
	224.000,00

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Tourism 4.0 Jesolo” biennio 18-20

PROGETTO 6126-6-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (1° CORSO 1° ANNO)	33.333,33
ESERCIZIO 2019 (1° CORSO 1° e 2° ANNO)	100.000,00
ESERCIZIO 2020 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	66.666,67
	200.000,00

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi ristorazione Jesolo” biennio 18-20

PROGETTO 6126-4-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (3° CORSO 1° ANNO)	25.333,34
ESERCIZIO 2019 (3° CORSO 1° e 2° ANNO)	76.000,00
ESERCIZIO 2020 (3° CORSO 2° ANNO SALDO)	50.666,66
	152.000,00

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi ristorazione Valeggio” biennio 18-20

PROGETTO 6126-5-676-2018	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (2° CORSO 1° ANNO)	25.333,34
ESERCIZIO 2019 (2° CORSO 1° e 2° ANNO)	76.000,00
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	50.666,66
	152.000,00

Per il biennio 2019/2021 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici Miur e Regione Veneto (Decreto n.764 del 04/06/2019):

-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Jesolo € 169.352,40 (6126-0005-764-2019).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Bardolino € 169.352,40 (6126-0003-764-2019).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici sede di Asiago € 169.352,40 a cui si aggiungano € 66.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 235.352,40 (6126-0004-764-2019).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi turistici 4.0 sede di Jesolo € 169.352,40, (6126-0001-764-2019).
-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Villorba € 169.352,40 (6126-0002-764-2019).

-) Corso Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi sede di Valeggio sul Mincio € 169.352,40 a cui si aggiungano € 18.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 187.352,40 (6126-0006-676-2018)

Il contributo massimo per ciascun corso ammonta a € 169.352,40 e la modalità di rendicontazione sarà a “costi standard” parametrati al numero effettivo di studenti diplomati.

Il contributo per il biennio 2019-2021 risulta incassato per € 345.998,45 in data 20/12/2019. L'importo imputato per competenza è di € **183.352,40** mentre € 162.646,05 risultano iscritti tra i risconti passivi.

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Jesolo” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0005-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (9° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (9° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (9° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Bardolino” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0003-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (7° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (7° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (7° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi turistici Asiago” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0004-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (3° CORSO 1° ANNO)	39.225,40
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO 1° e 2° ANNO)	117.676,20
ESERCIZIO 2021 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	78.450,80
	235.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Tourism 4.0 Jesolo” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0001-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (2° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi ristorazione Villorba” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0002-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (1° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (1° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Il corso precedentemente tenuto nella sede di Jesolo verrà spostato nella nuova sede di Villorba.

Ripartizione per competenza contributo pubblico “servizi ristorazione Valeggio sul Mincio” biennio 19-21

PROGETTO 6126-0006-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2018 (3° CORSO 1° ANNO)	31.225,40
ESERCIZIO 2019 (3° CORSO 1° e 2° ANNO)	93.676,20
ESERCIZIO 2020 (3° CORSO 2° ANNO SALDO)	62.450,80
	187.352,40

Il Comune di Jesolo in riferimento alla Convenzione triennale stipulata in data 8 febbraio 2018 n.10631/18, finalizzata alla realizzazione di corsi in collaborazione con il Demanio Marittimo, la Fondazione ha richiesto anche per l'anno 2019 un contributo in denaro di € 5.000,00 finalizzato alla copertura delle spese

sostenute per la realizzazione delle attività progettuali, formative e di segreteria inerenti al corso.

La voce contributi pubblici in denaro risulta così composta

DESCRIZIONE	IMPORTO
DIFFERENZA RENDICONTO 2016/2018	- 404,57
COMUNE DI JESOLO	5.000,00
JESOLO 2017/2019 (7° CORSO 2° ANNO)	50.666,67
JESOLO FBM 2017/2019 (3° CORSO 2° ANNO)	50.666,67
BARDOLINO 2017/2019 (5° CORSO 2° ANNO)	50.666,67
BARDOLINO FBM 2017/2019 (1° CORSO 2° ANNO)	50.666,67
ASIAGO 2017/2019 (1 CORSO 2° ANNO)	74.666,67
SALDO 2017/2018	114.000,00
JESOLO 2018/2020 (8° CORSO 1° - 2° ANNO)	76.000,00
JESOLO FBM 2018/2020 (4° CORSO 1° - 2° ANNO)	76.000,00
BARDOLINO 2018/2020 (6° CORSO 1° - 2° ANNO)	76.000,00
VALEGGIO FBM 2018/2020 (2° CORSO 1° - 2° ANNO)	76.000,00
ASIAGO 2018/2020 (2 CORSO 1° - 2° ANNO)	112.000,00
JESOLO 4.0 2018/2020 (1° CORSO 1° - 2° ANNO)	100.000,00
JESOLO 2019/2021 (9° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
VILLORBA FBM 2019/2021 (1° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
BARDOLINO 2019/2021 (7° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
VALEGGIO FBM 2019/2021 (3° CORSO 1° ANNO)	31.225,40
ASIAGO 2019/2021 (3 CORSO 1°)	39.225,40
JESOLO 4.0 2019/2021 (2° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
RIDUZIONE PRUDENZIALE PROGETTI 2018/2020	-96.190,00
TOTALE	999.091,14

Contributi in natura

La città Metropolitana di Venezia contribuisce all'attività della Fondazione con la concessione ad uso gratuito di parte dei locali occupati dall'I.P.S.S.A.R.C.T. "E.Cornaro. Tale contributo è quantificato, in linea con i precedenti esercizi, in € 18.600,00.

Il Comune di Valeggio sul Mincio ha quantificato il valore del fitto figurativo per il corso RBM in € 7.123,93. Tale voce trova corrispondenza con l'importo nella voce "oneri figurativi utilizzo locali".

I corsi di Bardolino vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto Secondario Superiore "Luigi Carnacina" della Provincia di Verona.

I corsi di Asiago vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern della Provincia di Vicenza.

I corsi di Villorba vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto d'Istruzione Superiore Alberini della Provincia di Treviso.

In questi due casi, vista l'assenza di parametri e di valori di riferimento comunicati dall'Ente ospitante, non si è potuto procedere alla quantificazione del contributo in natura.

Contributi Soci Fondatori

I soci fondatori sono invitati a contribuire a finanziare l'attività della Fondazione per gli esercizi 2018 e 2019 con un contributo volontario biennale minimo di € 2.000,00.

Nonostante le difficoltà dovute alla congiuntura economica, è stata registrata la riscossione di 7 quote da € 2.000,00 erogate da parte dei Soci per un totale di € 14.000,00.

Per competenza il provento imputato a bilancio 2019 ammonta a € 7.000,00.

DATA	DENOMINAZIONE	QUOTA
12/06/2018	Camera di Commercio I.A.A. Venezia	2.000,00
29/08/2018	Comune di Jesolo	2.000,00
05/04/2019	Confindustria Venezia-unione ind.li Provincia di Venezia	2.000,00
11/05/2018	Faita Nordest	2.000,00
01/06/2018	Federalberghi Veneto	1.000,00
14/02/2019	Federalberghi Veneto	1.000,00
28/06/2018	Confcommercio Veneto - Unione Regionale Veneta – Commercio Turismo Servizi	2.000,00
22/06/2018	Enaip Veneto	2.000,00
	TOTALE	14.000,00

Contributi Soci Partecipanti

I soci partecipanti contribuiranno a finanziare l'attività della Fondazione per gli esercizi 2018 e 2019 con un contributo biennale di € 2.000,00.

Nonostante le difficoltà dovute alla congiuntura economica, è stato registrato l'incasso di 19 quote da € 2.000,00 e 9 quote da € 1.000,00 erogate da parte di soci partecipanti per un totale di € 47.000,00.

Per competenza il provento imputato a bilancio 2019 ammonta a € 30.000,00. (di cui € 7.000,00 hanno natura straordinaria in quanto di competenza del 2018).

DATA	DENOMINAZIONE	QUOTA
19/06/2018	Confcommercio Venezia	1.000,00
30/05/2018	AJA Associazione Jesolana Albergatori	2.000,00
12/07/2018	Ascom servizi PD	2.000,00
29/05/2018	Bibione Mare s.p.a.	2.000,00
11/06/2018	Danieli Management s.r.l.	2.000,00
08/06/2018	EBIT Veneto	2.000,00
15/05/2018	EBT Gardesano	2.000,00
24/05/2018	Ente Bilaterale territ. Unitario del settore Turismo, Area Veneziana	2.000,00
21/05/2018	Federalberghi Garda Veneto	2.000,00
30/11/2018	Federconsorzi Arenili Lido di Jesolo	2.000,00
14/12/2018	Fortes	2.000,00
06/09/2018	Istituto Martini	2.000,00
21/06/2018	SISSET s.p.a.	2.000,00
17/05/2018	UMANA s.p.a.	2.000,00
25/05/2018	Unionmare Veneto	2.000,00
26/07/2018	UNPLI	2.000,00
28/08/2018	FIAIP	1.000,00
04/07/2019	FIAIP	1.000,00
09/05/2019	Punto Confindustria s.r.l.	2.000,00
11/04/2019	Fidi Impresa & Turismo soc.coop.p.a.	2.000,00
29/07/2019	Comune di Bardolino	2.000,00
23/05/2019	E.S.A.C.	1.000,00
29/05/2019	Confartigianato Imprese veneto	1.000,00
30/05/2019	I.P.S.S.A.R. "M.Alberini" Treviso	1.000,00
18/06/2019	Ecoricerche Sicurezza s.r.l.	1.000,00
20/06/2019	Società Cooperativa Dieffe	1.000,00
15/07/2019	Confcommercio Verona	1.000,00
18/12/2019	Unascom Treviso	1.000,00
30/12/2019	HNH Hospitality	1.000,00
	TOTALE	47.000,00

Fiavet, in riferimento alla quota di partecipazione, concede l'utilizzo gratuito del software per la gestione delle prenotazioni (prestazione valorizzata in € 1.000,00 tra i contributi da privati in natura).

Contributi Studenti

Per competenza sono stati imputati i seguenti importi:

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Jesolo"

	CORSISTI	TOTALE	2018	2019	2020	RITIRI
A.A. 18/19 2° ANNO corso 7	21	10.500,00	3.500,00	7.000,00		
A.A. 18/19 2° ANNO corso 2 ESONERI	2	1.000,00	1.000,00			
A.A. 18/19 1° ANNO corso 8	24	12.000,00	4.000,00	8.000,00		
A.A. 18/19 2° ANNO corso 2 RBM	12	6.000,00	2.000,00	4.000,00		
A.A. 18/19 1° ANNO corso 3 RBM	19	9.500,00	3.166,67	6.333,33		
A.A. 18/19 1° ANNO corso 1 4.0	30	15.000,00	5.000,00	10.000,00		
A.A. 19/20 2° ANNO corso 8	24	12.000,00		4.000,00	8.000,00	0
A.A. 19/20 1° ANNO corso 9	23	11.500,00		3.833,33	7.666,67	
A.A. 19/20 2° ANNO corso 3 RBM	16	8.000,00		2.666,67	5.333,33	-1
A.A. 19/20 1° ANNO corso 3 RBM ESONERI	2	1.000,00		1.000,00		
A.A. 19/20 2° ANNO corso 1 4.0	21	10.500,00		3.500,00	7.000,00	-3
A.A. 19/20 2° ANNO corso 1 4.0 ESONERI	6	3.000,00		3.000,00		
A.A. 19/20 1° ANNO corso 2 4.0	24	12.000,00		4.000,00	8.000,00	
	224	112.000,00	18.666,67	57.333,33	36.000,00	-4

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Villorba"

	CORSISTI	TOTALE	2019	2020
A.A. 19/20 1° ANNO corso 4 RBM	24	12.000,00	4.000,00	8.000,00
	24	12.000,00	4.000,00	8.000,00

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Bardolino"

	CORSISTI	TOTALE	2018	2019	2020	RITIRI
A.A. 18/19 2° ANNO corso 5	15	7.500,00	2.500,00	5.000,00		
A.A. 18/19 2° ANNO corso 5 - ESONERI	2	1.000,00	1.000,00			
A.A. 18/19 1° ANNO corso 6	25	12.500,00	4.166,67	8.333,33		
A.A. 19/20 2° ANNO corso 6	24	12.000,00		4.000,00	8.000,00	-1
A.A. 19/20 1° ANNO corso 7	27	13.500,00		4.500,00	9.000,00	
	93	46.500,00	7.666,67	21.833,33	17.000,00	-1

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Valeggio sul Mincio"

	CORSISTI	TOTALE	2018	2019	2020	RITIRI
A.A. 18/19 2° ANNO corso 1 RBM	8	4.000,00	1.333,33	2.666,67		
A.A. 18/19 1° ANNO corso 2 RBM	18	9.000,00	3.000,00	6.000,00		
A.A. 19/20 2° ANNO corso 2 RBM	14	7.000,00		2.333,33	4.666,67	-3
A.A. 19/20 2° ANNO corso 2 RBM - ESONERI	1	500,00		500,00		
A.A. 19/20 1° ANNO corso 3 RBM	21	10.500,00		3.500,00	7.000,00	
	62	31.000,00	4.333,33	15.000,00	11.666,67	-3

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Asiago"

	CORSISTI	TOTALE	2018	2019	2020	RITIRI
A.A. 18/19 2° ANNO corso 1	22	11.000,00	3.666,67	7.333,33		
A.A. 18/19 1° ANNO corso 2	25	12.500,00	4.166,67	8.333,33		
A.A. 19/20 2° ANNO corso 2	25	12.500,00		4.166,67	8.333,33	
A.A. 19/20 1° ANNO corso 3	24	12.000,00		4.000,00	8.000,00	
	96	48.000,00	7.833,34	23.833,33	16.333,33	

La parte residuale delle quote 2019/2020 pari ad € 89.000,00 verrà iscritta per competenza nel bilancio successivo e contribuirà alla copertura degli oneri che verranno sostenuti nel 2020.

Contributi diversi

La Fondazione ha stipulato una convenzione con l'agenzia Erasmus, per rendere possibile un'esperienza lavorativa all'estero per gli studenti ITS nel 2019. Il contributo di € 15.363,00 euro risulta quasi interamente incassato (residuo pari a € 3.003,00).

In un'ottica di coordinamento tra i vari Istituti prevista dal Dgr 393/19 la Fondazione ha aderito a 9 reti di orientamento. I contributi per l'esercizio 2019 connessi all'attività realizzata ammontano a € 15.671,72 interamente da incassare.

Contributi diversi in natura

La voce è relativa alla rinuncia del rimborso spese per la partecipazione da parte di alcuni membri del Comitato Scientifico (€ 180,00), ad alcune docenze prestate con la rinuncia del relativo compenso (€ 3.185,00) e alla valorizzazione dell'utilizzo gratuito del software per la gestione prenotazioni concessa da Fiavet (€1.000,00).

Proventi diversi

L'importo è relativo al rimborso delle spese anticipate dalla Fondazione in nome e per conto da parte degli studenti in occasione delle visite didattiche (€ 14.522,00), dalle quote di iscrizioni al corso di primo livello "Ambiente – Territorio – Commercio" (€ 4.966,39), e della plusvalenza realizzata dal riscatto di alcuni pc concessi in comodato gratuito agli studenti (€ 301,44).

Oneri di Supporto Generale

L'IVA addebitata negli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Fondazione costituisce a tutti gli effetti un costo in forza dell'applicazione del pro-rata di indetraibilità in misura del 100%. Gli importi riportati nello schema di bilancio risultano quindi comprensivi di IVA ed eventuali rivalse previdenziali.

DESCRIZIONE	2019	2018
Oneri Personale dipendente	178.058,98	127.869,50
Oneri revisione contabile	3.299,70	3.299,70
Consulenza fiscale e amministrativa	6.343,99	6.343,99
Consulente del lavoro	5.809,11	4.680,74
Altre Consulenze professionali	22.294,61	8.192,00
Collaborazioni professionali	1.500,00	5.551,92
Telefoniche, postali e spedizioni	3.244,52	2.904,56
Servizi e manutenzioni	23.445,37	24.902,99
Convenzioni con Istituti	23.524,12	18.150,47
Sostegno Residenzialità Asiago	66.915,90	42.551,00
Materiali e attrezzature	5.782,65	3.625,11
Assicurazioni	9.495,95	5.023,10
Funzionamento CTS	2.100,00	2.280,00
Oneri figurativi utilizzo locali	25.723,93	22.940,00
Oneri generali diversi	1.480,15	4.329,51
Quote ammortamento	0,00	479,81
TOTALE	379.018,98	283.484,40

Gli oneri del Personale dipendente sono costituiti dagli oneri connessi ai tre contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato e a cinque contratti a tempo determinato stipulati dalla Fondazione.

L'onere complessivo del personale dipendente per l'esercizio 2019 ammontava a € 178.058,98 si registra quindi un incremento di € 50.189,48 connesso principalmente alle nuove assunzioni.

Per l'affidamento di attività amministrative, tecniche ed ausiliare e l'utilizzo di laboratori e attrezzature delle sedi di Jesolo, Bardolino e Asiago sono state stipulate apposite convenzioni.

Per competenza nel bilancio 2019 sono stati imputati € 10.556,69 relativamente alla convenzione con l'I.P.S.S.A.R.C.T. "E. Cornaro", € 5.202,30 relativamente alla convenzione con l'Ist.Sec.Sup. "Luigi Carnacina" ed € 4.127,41 per l'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern".

Per quanto riguarda il nuovo corso attivato ad Asiago si registra un ulteriore onere di € 66.915,90 inerente ai costi di residenzialità degli studenti sostenuti dalla Fondazione.

La Fondazione ITS non è gravata direttamente da alcun canone di locazione relativamente agli spazi occupati presso l'I.P.S.S.A.R.C.T. "E. Cornaro" di Jesolo, l'Ist.Sec.Sup. "Luigi Carnacina" di Bardolino, palazzo Guarienti del Comune di Valeggio sul Mincio (VR) e l'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern".

L'onere per gli spazi dell'Istituto E.Cornaro di Jesolo, quantificato in € 18.600,00 è totalmente compensato dal contributo in natura da parte della città Metropolitana di Venezia.

Anche per gli spazi all'interno del palazzo Guarienti di proprietà del Comune di Valeggio, onere quantificato in € 7.700,00 dec.31/10/2018-30/04/2019 e € 8.400,00 dec.10/10/2019-10/04/2020, quota di competenza € 7.123,93, è totalmente compensato dal contributo in natura del Comune di Valeggio sul Mincio (VR).

Si registrano infine investimenti per adeguamento software della gestione amministrativa, fiscale, contabile e rendicontale per € 2.235,04 (software MTS-Socrate excellence).

Oneri Attività di Formazione

DESCRIZIONE	2019	2018
Progettazione	17.097,41	12.050,00
Selezione candidati	7.489,58	6.050,00
Direzione e tutor	39.526,14	47.578,78
Docenza	397.271,86	302.513,87
Commissioni esami finali	18.651,46	11.234,86
Oneri missioni e trasferte	11.720,93	10.839,33
Pubblicità e tipografiche	29.155,89	19.186,28
Promozione e orientamento	32.770,96	25.548,31
Organizzazione stage e tutoraggio	6.402,01	4.464,00
Sussidi a studenti	32.720,90	8.745,94
Materiale, attrezz.didattica e ammortamento attr.did.	19.765,94	17.937,51
Servizi destinati alla didattica	7.642,30	11.764,11
Visite didattiche (Italia e Estero)	38.477,43	28.992,19
Progetto 4.0	3.400,80	17.246,07
Accantonamento fondo oneri futuri	188.000,00	0,00
TOTALE	850.093,61	524.151,25

L'esercizio 2019 ha visto l'avvio di sei nuovi corsi:

- nono corso a Jesolo, settimo a Bardolino e terzo ad Asiago per "Tecnico Superiore per la Gestione di Strutture e Servizi Turistici";
- secondo corso a Valeggio sul Mincio, primo a Villorba per "Tecnico Superiore per la Gestione di Servizi e imprese ristorativi";
- secondo corso "Tecnico Superiore per la Gestione 4.0 di Strutture e Servizi Turistici" a Jesolo.

L'onere relativo alle docenze ammonta a € 397.271,86 di cui 177.110,85 per Jesolo (€ 148.735,85 nel 2018), € 81.781,58 per Bardolino, (€ 93.346,52 nel 2018), 76.730,96 per Asiago (€ 50.141,50 nel 2018) e 49.292,07 per Valeggio sul Mincio (VR), (€ 10.290,00 nel 2018) e € 12.356,40 per Lancenigo di Villorba (TV).

L'attività di pubblicità e promozione finalizzata a far conoscere l'attività dell'ITS è stata coordinata dalla società Rete33 (onere annuo comprensivo di iva € 20.415,08).

La Fondazione in base a criteri di merito e situazione economica (indicatori ISEE), ha potuto esonerare dal pagamento della quota di iscrizione, 8 studenti del secondo anno dei corsi di Jesolo e 1 studente del secondo anno di Valeggio sul Mincio anno scolastico 2019/2020, onere complessivo € 4.500,00. Sono state accantonate inoltre 6 borse di studio da € 500,00 da assegnare a 6 studenti dei secondi anni più meritevoli.

Per favorire le esperienze all'estero degli studenti dei corsi per Tecnico Superiore per la Gestione e lo Sviluppo delle Strutture e dei Servizi Turistici, la Fondazione ha aderito a "Erasmus+", il nuovo programma dell'Unione Europea a favore dell'istruzione, della formazione, dei giovani e dello sport contribuendo a finanziare interamente 12 stage all'estero: Sofia-Bulgaria, Berlino-Germania, Siviglia-Spagna e Sliema-Malta (12 studenti per un onere complessivo di € 25.220,90).

La voce materiali e attrezzature didattiche si riferisce all'acquisto di testi in lingua tedesca e all'acquisto di materiale e attrezzature varie mentre le quote di ammortamento sono legate agli acquisti di attrezzature in particolar modo PC, concessi in comodato gratuito agli studenti per la durata del loro corso di studio (quota ammortamento 2019 € 10.748,51).

Le principali visite didattiche organizzate nel corso del 2019 sono state:

- Visita a Amsterdam per studenti del secondo anno, 7° corso Jesolo HM e 5° corso Bardolino HM, DGR 685 (€ 15.508,57);
- Visita in Puglia per studenti del secondo anno, 2° corso Jesolo RBM e 1° corso Bardolino RBM, DGR 685 (€ 5.524,99);
- Visita a Como-Monza-Milano per gli studenti del primo anno 8° corso HM e 1° corso HM4.0 di Jesolo, DGR 676 (€ 4.317,82).
- Visita Fico e Fattorie Faggioli per gli studenti del primo anno del 3° corso RBM e 1° corso RBM di Bardolino, DGR 676 (€ 3.706,00)
- Visita a Family Hotels del Trentino per gli studenti del primo anno 6° corso HM Bardolino, DGR 676.

La parte residuale dei proventi 2019 non ancora utilizzati, è stata accantonata nel Fondo oneri futuri istituito per garantire alla Fondazione il finanziamento delle attività formative dei prossimi anni, considerata la progressiva diminuzione dei contributi pubblici a fronte di un'attività crescente, senza dover intaccare la propria disponibilità patrimoniale e per poter far fronte ad eventuali riduzioni connesse all'esito della verifica rendicontale sui progetti conclusi, da parte della Regione Veneto.

Imposte e Tasse

L'IRAP di competenza dell'esercizio (€ 11.846,00) è stata calcolata applicando il metodo retributivo sull'ammontare complessivo dell'imponibile previdenziale dei lavoratori dipendenti e compensi dei collaboratori occasionali.

Informativa sui fatti successivi alla chiusura dell'esercizio - Emergenza Covid19

L'emergenza epidemiologica si è diffusa nel nostro Paese a febbraio 2020, in base alle indicazioni contenute nell'art. 2427 co.1 n. 22-quater e nei principi contabili nazionali (OIC 29), non rientra tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che devono essere recepiti nei valori di bilancio ma, in considerazione della sua rilevanza, rientra tra i fatti successivi che devono essere illustrati in nota integrativa.

L'epidemia da Covid-19 può essere considerata come un evento sorto dopo la data di chiusura dell'esercizio e i correlati effetti non comportano rettifiche agli importi rilevati nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Partendo dalla situazione di generale incertezza, è sicuramente opportuno procedere ad una valutazione degli effetti che l'epidemia sta producendo sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione. Considerata l'attuale crisi sarà necessario aggiornare le previsioni economiche e finanziarie predisposte prima dell'emersione dell'emergenza con i nuovi dati consuntivi dei primi mesi del 2020, ipotizzando l'evoluzione per l'esercizio in corso.

Fattori specifici dell'ambiente in cui la Fondazione opera e indicazione delle azioni di mitigazione attuate dalla Fondazione

A causa della situazione COVID-19 sono insorte varie problematiche nel regolare svolgimento dell'attività della Fondazione. Segnaliamo di seguito le principali voci che hanno subito variazioni rispetto a quanto precedentemente indicato nel bilancio preventivo 2020:

La Fondazione ha attivato la modalità di formazione online da marzo 2020 e avviato project work a distanza con le aziende, in sostituzione degli stage attivati (avviati non più nel consueto mese di a marzo ma a partire da giugno 2020), con un investimento parzialmente compensato da minori costi di trasferta e residenzialità per gli studenti. Sono state inoltre avviate nuove forme di comunicazione on line quali open day online, webinar, produzione materiali video, acquisto della piattaforma Gotowebinar/Gotomeeting, orientamento online.

Tutti i viaggi di studio e visite aziendali programmati sono stati sospesi (viaggio studio a Malta per gli studenti del secondo anno dei corsi Hospitality Management di Jesolo e Bardolino e Tourism4.0, viaggio studio ad Amsterdam per gli studenti del secondo anno dei corsi Restaurant Business Management di Jesolo e Valeggio). Le spese fino ad ora sostenute (complessivamente euro 16.800,00) verranno recuperate appena la situazione permetterà di poter effettuare i viaggi.

A partire dal 16 marzo 2020, il personale dipendente è stato autorizzato ad operare in modalità smart working o ad usufruire di ferie e permessi. Visto il protrarsi della situazione di emergenza si è inoltre provveduto ad utilizzare gli ammortizzatori sociali a disposizione (cassa integrazione) per quei dipendenti impossibilitati ad operare con una conseguente riduzione degli oneri connessi al personale dipendente per l'esercizio 2020.

I servizi di residenzialità messi a disposizione per gli studenti di Asiago non sono più stati utilizzati con un conseguente risparmio rispetto agli oneri preventivati

Con la consulenza della società Ecoricerche è stato redatto apposito protocollo con le misure di sicurezza minime previste per il COVID-19. Si è provveduto ad implementare il piano sicurezza della Fondazione, acquisire dispositivi di protezione individuali, igienizzanti e gel lava mani e a fornire la formazione necessaria a tutti i dipendenti, collaboratori, docenti e studenti.

La Fondazione trasferirà la propria sede presso i nuovi locali messi a disposizione dal Comune di Jesolo presumibilmente a partire dal mese di settembre. I locali dovranno presentare tutte le misure previste dal protocollo di sicurezza.

Valutazione della continuità aziendale

L'attività della Fondazione non si è fermata ma ha saputo adattarsi ai nuovi scenari creati dalla pandemia di Covid19. Rimane comunque da valutare l'impatto in termini di iscrizioni ai corsi che verranno avviati a partire da ottobre 2020.

La graduale ripresa della normale attività della Fondazione sarà ovviamente vincolata all'adozione di tutte le misure richieste dai protocolli di sicurezza emanati dal Ministero della Salute che garantiscano l'incolumità di dipendenti, collaboratori, fornitori, utenti e visitatori. I dispositivi di protezione personale, i prodotti per la pulizia e l'igienizzazione, i dispositivi per la misurazione della temperatura, la riorganizzazione degli spazi e la fornitura di servizi di sanificazione, comporteranno un aumento di costi non preventivabile negli esercizi precedenti. E' auspicabile anche una valutazione degli eventuali benefici connessi agli interventi del Governo (crediti d'imposta, contributi a fondo perduto, abolizione saldo IRAP) nonostante gli strumenti attualmente adottati siano originariamente destinati al mondo delle imprese e molto più raramente usufruibili dalle realtà non profit.

In un momento di crisi generalizzata si auspica che la Regione non faccia mancare il proprio apporto riducendo i tempi delle verifiche documentali delle rendicontazioni che verranno presentate a chiusura dei progetti realizzati riducendo i tempi di liquidazione dei contributi deliberati.