

Azienda Formazione Mantova – FOR.MA.

Sede in via Lorenzo Gandolfo, 13 - Mantova (MN)
Fondo di dotazione Euro 100.000,00
C. F. e P. IVA Registro Imprese di MANTOVA 02195950205
REA 232382

Bilancio al 31.12.2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
---------------------------	------------	------------

B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
Costo storico	101.709		96.628
- Ammortamenti	(46.497)		(28.422)
<i>Totale Imm. Immateriali</i>		55.212	68.206
<i>II. Materiali</i>			
Costo storico	624.288		416.470
- Ammortamenti	(264.793)		(173.322)
<i>Totale Imm. Materiali</i>		359.495	243.148
<i>III. Finanziarie</i>	--		--
	--		--
	--		--
<i>Totale Imm. Finanziarie</i>	--		--
Totale Immobilizzazioni		414.707	311.354

C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>	--	--	--
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	1.369.725		1.708.211
- oltre 12 mesi	--		--
		1.369.725	1.708.211
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate</i>	--	--	--
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		1.166.583	1.427.187
Totale attivo circolante		2.536.308	3.135.398

D) Ratei e risconti attivi		13.138	16.786
-----------------------------------	--	---------------	---------------

Totale attivo		2.964.153	3.463.538
----------------------	--	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo**31/12/2014****31/12/2013**

A) Patrimonio netto			
<i>I. Fondo di dotazione</i>		100.000	100.000
<i>II. Riserva legale</i>		24.024	24.024
<i>VII. Fondo Adeguamento strutture</i>		190.245	77.469
<i>VII. Fondo Rinnovamento Impianti</i>		178.227	47.254
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>		173.273	243.749
Totale patrimonio netto		665.769	492.496

B) Fondi per rischi e oneri		699.042	707.095
------------------------------------	--	----------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		102.170	71.677
---	--	----------------	---------------

D) Debiti			
- entro 12 mesi		1.066.435	1.515.683
- oltre 12 mesi			
		1.066.435	1.515.683

E) Ratei e risconti passivi		430.737	676.587
------------------------------------	--	----------------	----------------

Totale passivo		2.964.153	3.463.538
-----------------------	--	------------------	------------------

Conti d'ordine		--	--
-----------------------	--	-----------	-----------

Conto economico**31/12/2014****31/12/2013**

A) Valore della produzione			
<i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		3.302.282	3.367.773
<i>5) Altri ricavi e proventi:</i>			
- vari	2.339		2.410
- contributi in conto esercizio	313.281		384.158
		315.620	386.568
Totale valore della produzione		3.617.902	3.754.341

B) Costi della produzione			
<i>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		96.219	101.548
<i>7) Per servizi</i>		2.316.375	2.155.218

8) Per godimento di beni di terzi		8.304	13.401
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	466.535		323.368
b) Oneri sociali	116.410		81.221
c) Trattamento di fine rapporto	30.610		20.040
d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
e) Altri costi	110.019		54.817
		723.574	479.446
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	18.513		17.059
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.032		63.064
		109.545	80.123
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi		--	--
13) Altri accantonamenti		--	--
14) Oneri diversi di gestione		38.151	55.447
Totale costi della produzione		3.292.168	3.254.745
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		325.734	499.596
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) altri proventi finanziari		14.640	16.934
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri oneri finanziari		66	--
Totale proventi e oneri finanziari		14.574	16.934
D) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi straordinari		7.731	1.380
21) Oneri straordinari		(33.436)	(74.108)
Totale proventi e oneri straordinari		(25.705)	(72.728)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		314.603	443.802
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti		141.330	190.687
b) imposte anticipate		--	9.366
		141.330	200.053
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		173.273	243.749

Azienda Formazione Mantova – FOR.MA.

Sede in via Lorenzo Gandolfo, 13 - Mantova (MN)

Fondo di dotazione Euro 100.000,00

C. F. e P. IVA Registro Imprese di MANTOVA 02195950205

REA 232382

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Il bilancio chiuso al 31.12.2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, Codice Civile, in accordo ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C.

Si precisa che l'ente, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha provveduto a redigere il bilancio in forma abbreviata, non avendo superato i parametri previsti dall'art. 2435 bis C.C.

E' opportuno precisare che ai sensi dell'articolo 223-undecies delle "Disposizioni per l'attuazione del Codice Civile" il presente bilancio è stato redatto secondo le nuove disposizioni del Codice Civile.

La presente nota fornisce le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C. (con esclusione delle informazioni non attinenti un'azienda speciale) e pertanto non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo.

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al D.lgs 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali, il titolare del trattamento dei dati", nella persona del direttore di For.Ma Dott. Andrea Scappi, riferisce dell'avvenuto aggiornamento al 31/03/2015 del Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati.

Attività svolta

Al nostro ente, azienda speciale della Provincia di Mantova, è stata affidata la gestione dei servizi di formazione professionale mediante i centri di formazione di Mantova e Castiglione delle Stiviere.

Il bilancio al 31.12.2014 evidenzia un risultato positivo di Euro 173.272,76 è un risultato in linea con i principi di gestione previsti dallo statuto aziendale e più precisamente con quelli di economicità, efficienza ed efficacia nel pieno rispetto delle indicazioni gestionali fornite dalla Provincia di Mantova.

Principi contabili - criteri di redazione – criteri di valutazione

Il bilancio è redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, tenendo in considerazione i principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e quelli dell'Organo Italiano di Contabilità. In particolare e conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e 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 voci del bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile nonché ai criteri utilizzati nella stesura del bilancio del precedente esercizio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

La voce è costituita dalle spese di costituzione, dai programmi software ammortizzabili in 5 anni e dalle spese per adattamento dei locali in comodato ammortizzate tutte in 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri accessori.

Si tratta in particolare di attrezzature didattiche, arredamenti e macchine d'ufficio elettroniche, le cui percentuali di ammortamento sono in linea con quelle fiscali. Si evidenzia come per le attrezzature didattiche si sia modificato il coefficiente applicato rispetto agli esercizi precedenti in quanto si è ritenuto più rispondente alla realtà l'applicazione dei coefficienti di attività specifiche del settore in cui rientrano tali attrezzature che sono costituite da computer e da attrezzature per ristorazione, acconciatura ed estetica.

Quindi in particolare si sono applicati i seguenti coefficienti:

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| - arredamenti didattici: | 15% |
| - macchine elettroniche d'ufficio: | 20% |
| - attrezzature didattiche: | 20% e 25% |
| - attrezzature servizio tiflogico | 20% |
| - autovetture | 25% |
| - impianti generici | 20% |
| - impianti specifici | 25% |
| - mobili d'ufficio | 15% |

- impianti di allarme 30%
- insegne 25%
- telefoni cellulari 20%

Gli acquisti di beni inferiori ad € 516,46 sono stati direttamente spesi.

Crediti

I crediti dell'attivo sono iscritti al valore nominale in quanto sono costituiti da crediti di natura erariale e da crediti verso clienti che non presentano alcuna problematica in ordine all'esigibilità.

Nella voce rientrano anche le quote dei finanziamenti erogati da enti pubblici e privati, a supporto dei corsi di formazione, che alla data del 31.12.2014 non risultano ancora incassati. Nella voce crediti si fornirà il dettaglio dei contributi che devono ancora essere incassati

Disponibilità Liquide

Sono valutate al valore nominale e si tratta di disponibilità bancarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

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

Imposte sul reddito

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

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio nel pieno rispetto del principio della competenza economica. I ricavi sono costituiti dalle rette per l'iscrizione ai corsi e dai finanziamenti che gli enti pubblici e privati erogano all'ente per l'organizzazione dei corsi professionali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
55.212	68.206	- 12.994

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese di costituzione della società, alle spese per programmi software e alle spese sostenute per l'adattamento dei locali utilizzati in comodato.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi fondi di ammortamento:

- Spese costituzione: costo storico € 514,81 – fondo ammortamento € 514,81
- Programmi software: costo storico € 5.044,80 – fondo ammortamento € 5.044,80
- Spese adattamento locali: costo storico € 96.149,60 – fondo ammortamento € 40.936,92

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
359.495	243.148	+ 116.347

Si fornisce di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi di ammortamento:

- Attrezzature didattiche: costo storico € 223.358,40 – fondo ammortamento € 88.047,07
- Arredamenti didattici: costo storico € 133.636,12 – fondo ammortamento € 35.340,04
- Macch. Elettr. d'ufficio: costo storico € 68.061,91 – fondo ammortamento € 32.744,51
- Attr. Serv. tiflogico: costo storico € 37.250,72 – fondo ammortamento € 33.402,25
- Autovetture: costo storico € 30.450,00 – fondo ammortamento € 21.273,29
- Impianti generici: costo storico € 26.024,76 – fondo ammortamento € 9.539,00
- Impianti specifici: costo storico € 1.200,00 – fondo ammortamento € 1.200,00
- Mobili d'ufficio: costo storico € 21.257,45 – fondo ammortamento € 11.288,74
- Impianti di allarme: costo storico € 21.763,98 – fondo ammortamento € 12.000,33
- Attrezzature varie: costo storico € 58.657,49 – fondo ammortamento € 19.255,67
- Insegne: costo storico € 1.754,36 – fondo ammortamento € 657,89
- Telefoni cellulari: costo storico € 872,41 – fondo ammortamento € 43,92.

Si precisa che l'ente, per l'acquisto dei beni strumentali, ha ricevuto contributi da enti pubblici e privati, i quali sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti e non sono stati portati a diretta riduzione del costo storico dei beni.

C) Attivo circolante

Crediti entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.369.725	1.708.211	- 338.486

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per imposte anticipate	166.681	--	--	166.681
Crediti per acconti imposte	183.004	--	--	183.004
Crediti verso clienti	261.829	--	--	261.829
Crediti per fatture da emettere	703.034	--	--	703.034
Crediti per ritenute subite	31.945	--	--	31.945
Crediti IVA	239	--	--	239
Crediti diversi	89			89
Crediti competenza bancarie al 31/12	2.144	--	--	2.144
Crediti per contributi da ricevere	20.760	--	--	20.760

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.138	16.786	- 3.648

La voce rappresenta i risconti attivi relativi a quote di costi già sostenuti ma di competenza del 2014.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.166.583	1.427.187	- 260.604

Il valore rappresenta il saldo del c/c bancario.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni		
665.769	492.496	+ 173.273		
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo di dotazione	100.000	--	--	100.000
Fondo adeguamento strutture	77.469	112.776	--	190.245
Fondo Rinnovamento impianti	47.254	130.973	--	178.227
Riserva legale	24.024	--	--	24.024
Utile (perdita) dell'esercizio	243.749	173.273	243.749	173.273
Arrotondamenti unità di €				
Totale	492.496	417.022	243.749	665.769

L'incremento della voce Fondo rinnovamento impianti e Fondo adeguamento strutture sono dovute alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2013.

Non si fornisce il dettaglio della possibilità di utilizzo (distribuibilità etc.) delle singole poste di patrimonio netto in quanto risulta superfluo, in considerazione del fatto che l'ente non ha come obiettivo il raggiungimento di finalità lucrative ed inoltre nei due esercizi di attività non ha rilevato alcuna perdita.

B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
699.042	707.095	- 8.053

Si tratta per la maggior parte di accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per la realizzazione dei lavori previsti, nella sede legale di Mantova e nella sede operativa di Castiglione delle Stiviere (MN).

C) Trattamento di fine rapporto

Fondo TFR

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
102.170	71.677	+ 30.493

Il saldo al 31/12/13, rispetto all'esercizio 2012, è stato aumentato esclusivamente della quota maturata per l'anno di riferimento.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.066.435	1.515.683	- 449.248

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Nel seguente dettaglio si fornisce evidenza delle voci di debito e della relativa scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti tributari (ires-irap)	141.330	--	--	141.330
Debiti verso fornitori	256.053	--	--	256.053
Debiti per ft. Ricevere	217.409	--	--	217.409
Debiti v/erario per ritenute	37.481	--	--	37.481
Debiti verso personale	9.228	--	--	9.228
Debiti verso collaboratori	17.168	--	--	17.168
Debiti Inps/inpdap	54.551	--	--	54.551
Debiti v/Provincia di Mantova	324.303	--	--	324.303

Debiti diversi	8.086	--	--	8.086
Debiti verso CDA	810	--	--	810
Debiti verso banca per competenze	16	--	--	16
	1.066.435	--	--	1.066.435

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
430.737	676.587	- 245.850

Nella voce rientrano i ricavi che sono già stati incassati nell'esercizio 2014 e in quelli precedenti, ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2015 e successivi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.617.902	3.754.341	- 136.439

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.367.773	3.302.282	- 65.491
Altri ricavi e proventi	386.568	315.620	- 70.948
	3.754.341	3.617.902	- 136.439

Si precisa che la voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende le seguenti tipologie di ricavi:

- ricavi obbligo formativo – DDIF;
- ricavi per attività a favore della Provincia di Mantova;
- ricavi per corsi autofinanziati;
- ricavi per progetti a favore della regione Lombardia.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.292.168	3.254.745	+ 37.423

Il totale costi della produzione è così suddiviso:

- per acquisti di materie prime: € 96.219
- per servizi: € 2.316.375
- per godimento beni di terzi: € 8.304
- per il personale: € 723.574

- per ammortamenti:	€	109.545
- oneri diversi di gestione:	€	38.151

La voce *costi per servizi* rappresenta la voce di costo più importante in quanto vi rientrano tutti i costi che l'ente sostiene per la realizzazione dei corsi formativi che, nel dettaglio, sono rappresentati soprattutto dai compensi dei professionisti che tengono le lezioni.

Si precisa inoltre che l'ente sostiene importanti costi di manutenzione degli immobili, in comodato d'uso dalla provincia di Mantova, di pulizia e notevoli costi legati alle utenze telefoniche ed energetiche.

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
14.640	16.934	- 2.294

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi attivi bancari	14.640	16.934	- 2.294

Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
66	--	+ 66

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi passivi vari	66	--	+ 66

Non sono iscritti in bilancio utili o perdite su cambi.

C) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-25.705	- 72.728	- 47.023

Il totale degli oneri straordinari è così suddiviso:

- per sopravvenienze passive:	€	30.654
- per ammende e multe:	€	2.782

Il totale dei proventi straordinari è così suddiviso:

- per sopravvenienze attive:	€	7.731
------------------------------	---	-------

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
141.330	200.053	- 58.723

Imposte	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	46.141	58.948	- 12.807
IRES	95.189	131.739	- 36.550
	141.330	190.687	- 49.357
Imposte anticipate:			
Imposte anticipate		9.366	- 9.366
TOTALE	141.330	200.053	- 58.723

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'ente non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Oneri finanziari

L'ente nel corso dell'esercizio non ha sostenuto significativi oneri finanziari.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

Si tratta di un punto non pertinente trattandosi di ente a partecipazione interamente pubblica. La Provincia di Mantova eroga contributi che non possono essere classificati come finanziamenti soci.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

L'ente non ha posto in essere operazioni di pronti contro termine.

Compensi agli organi sociali

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ai membri del Consiglio d'Amministrazione è stata riconosciuta un'indennità a titolo di gettone di presenza alle riunioni sociali. L'ente è dotato di un organo di controllo contabile il cui costo annuo è di € 4.500,00.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

L'ente non ha emesso strumenti finanziari.

Crediti – debiti di durata superiore a 5 anni

Non esistono crediti di durata superiore a 5 anni.

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di quest'ultime

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate, collegate o controllanti.

Altre informazioni

Le ulteriori informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile che non sono state riportate nella

presente nota integrativa risultano incompatibili con l'attività e la struttura *sociale* di Azienda Formazione Mantova

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Mi auguro di aver dato le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo da fornire adeguati strumenti di valutazione.

Gentilissimi membri del Consiglio d'amministrazione, Vi invito ad approvare tale prospetto di bilancio e a formulare al Consiglio Provinciale, in conformità con il comma 6 dell'Art 31 dello Statuto dell'Azienda, la seguente proposta in ordine **alla destinazione dell'utile dell'esercizio di € 173.273:**

a) incremento del fondo di riserva per € 43.273

b) al fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista dal piano programma per € 130.000.

Mantova, 14/04/2015

La Presidente del C. di A.
(Giorio dr Annalisa)

