

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 31.12.2018

Stato patrimoniale attivo		31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
Costo storico	122.511		122.511
- Ammortamenti	(112.575)		(107.399)
<i>Totale Imm. Immateriali</i>		9.936	15.112
<i>II. Materiali</i>			
Costo storico	802.633		722.372
- Ammortamenti	(647.726)		(577.400)
<i>Totale Imm. Materiali</i>		154.907	144.972
<i>III. Finanziarie</i>			
	5.000		--
	--		--
<i>Totale Imm. Finanziarie</i>		5.000	5.000
Totale Immobilizzazioni		169.843	165.084

C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
	--	--	--
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	1.057.045		801.931
- oltre 12 mesi	--		--
		1.057.044	801.931
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
	--	--	--
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
		1.909.174	1.774.896
Totale attivo circolante		2.966.218	2.576.827

D) Ratei e risconti attivi		18.009	22.116
-----------------------------------	--	---------------	---------------

Totale attivo		3.154.070	2.764.027
----------------------	--	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo

31/12/2018 | 31/12/2017

A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		100.000	100.000
II. Riserva legale		95.583	77.913
VII. Fondo Adeguamento strutture		262.311	190.245
VII. Fondo Rinnovamento Impianti		380.293	308.227
IX. Utile (perdita) d'esercizio		120.635	202.251
Totale patrimonio netto		958.822	878.636

B) Fondi per rischi e oneri			
		690.052	690.052

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		332.657	282.153

D) Debiti			
- entro 12 mesi		895.085	736.740
- oltre 12 mesi		--	--
		895.085	736.740

E) Ratei e risconti passivi			
		277.454	176.446

Totale passivo			
		3.154.070	2.764.027

Conto economico		31/12/2018	31/12/2017
------------------------	--	------------	------------

A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.361.687	3.681.980
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	66.280		79.442
- contributi in conto esercizio	1.005.524		467.303
		1.071.804	546.745
Totale valore della produzione		4.433.491	4.228.725

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		93.618	79.179
7) Per servizi		2.219.553	1.833.520
8) Per godimento di beni di terzi		7.505	9.377
9) Per il personale			

a) Salari e stipendi	1.267.337		1.304.469
b) Oneri sociali	326.535		341.016
c) Trattamento di fine rapporto	88.376		88.940
d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
e) Altri costi	86.124		106.651
		1.768.372	1.841.076
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.957		16.619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.546		99.205
		75.503	115.824
<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
<i>12) Accantonamenti per rischi</i>		--	--
<i>13) Altri accantonamenti</i>		--	--
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		58.054	42.684
Totale costi della produzione		4.222.605	3.921.660
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		210.886	307.065
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
d) altri proventi finanziari		--	9.257
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- altri oneri finanziari		--	--
Totale proventi e oneri finanziari		--	9.257
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni</i>		--	--
<i>19) Svalutazioni</i>		--	--
Totale rettifiche di valore e di attività finanziarie		--	--
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		210.886	316.322
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti		90.251	114.071
b) imposte anticipate		--	--
		90.251	114.071
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		120.635	202.251

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 31/12/2018

Il bilancio chiuso al 31.12.2018, 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 2017, 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.

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 31.12.2018 evidenzia un risultato positivo di Euro 120.635,37 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.

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.

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione.

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 31.12.2017 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 e di cassa.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.936	15.112	-5.176

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
- Costi pluriennali: costo storico € 6.100,00 – fondo ammortamento € 4.880,00
- Spese adattamento locali: costo storico € 110.851,10 – fondo ammortamento € 102.135,51

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
154.907	144.972	9.935

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

- Attrezzature didattiche: costo storico € 306.276,07 – fondo ammortamento € 238.181,48
- Arredamenti didattici: costo storico € 188.272,18– fondo ammortamento € 132.235,38
- Macch. Elettr. d'ufficio: costo storico € 68.560,91 – fondo ammortamento € 66.255,22
- Autoveicoli: costo storico € 30.450,00 – fondo ammortamento € 30.450,00
- Attr. Serv. tiflogico: costo storico € 37.250,72 – fondo ammortamento 35.677,20
- Impianti generici: costo storico € 27.549,76 – fondo ammortamento € 25.853,08
- Impianti specifici: costo storico € 1.200,00 – fondo ammortamento € 1.200,00
- Impianto telefonico: costo storico € 9.517,65 – fondo ammortamento € 4.758,84
- Mobili d'ufficio: costo storico € 21.257,45 – fondo ammortamento € 19.997,59
- Impianti di allarme: costo storico € 33.175,42 – fondo ammortamento € 30.343,02
- Attrezzature varie: costo storico € 76.435,81 fondo ammortamento € 60.843,13
- Insegne: costo storico € 1.754,36 – fondo ammortamento € 1.754,36
- Telefoni cellulari: costo storico € 932,39 – fondo ammortamento € 176,41

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.

II. Immobilizzazioni finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.000	5.000	--

Sono costituite per l'intero importo dalla partecipazione nella "**Fondazione Istituto Tecnico Superiore**

per l'Agroalimentare Sostenibile" con sede a Mantova in Via dei Toscani n.3.

C) Attivo circolante

Crediti entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.057.045	801.931	255.114

Il saldo è così suddiviso per la maggior parte da:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per imposte anticipate	166.681	--	--	166.681
Crediti per acconti imposte	114.068	--	--	114.068
Crediti per imposte	15.299	--	--	15.299
Crediti verso clienti	340.837	--	--	340.837
Crediti per contributi da ricevere	351.589	--	--	351.589

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.009	22.116	- 4.107

La voce rappresenta i risconti attivi relativi a quote di costi già sostenuti ma di competenza del 2019.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.909.174	1.774.896	134.278

Il valore rappresenta per la maggior parte il saldo dei c/c bancari.

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	
	958.822	878.636	80.186	
<i>Descrizione</i>	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	100.000	--	--	100.000
Fondo adeguamento strutture	262.311	72.066	--	190.245
Fondo Rinnovamento impianti	380.293	--	--	308.227
Riserva legale	95.583	17.670	--	77.913
Utile (perdita) dell'esercizio	120.635	120.635	202.251	202.251
Arrotondamenti unità di €				
Totale	958.822	210.371	202.251	878.636

L'incremento della voce Riserva Legale é dovuto alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2017. 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 negli esercizi di attività non ha rilevato alcuna perdita.

B) Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
690.052	690.052	--

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
332.657	282.153	50.504

Il saldo al 31/12/18, rispetto all'esercizio 2017, è stato aumentato della quota maturata per l'anno di riferimento e rettificato delle quote relative ai pensionamenti e/o dimissioni avvenuti nel corso dell'esercizio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
895.085	736.470	158.615

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti tributari (ires-irap)	90.251	--	--	114.071
Debiti verso fornitori	346.147	--	--	200.435
Debiti per ft. Ricevere	156.970	--	--	155.439
Debiti v/erario per ritenute	46.474	--	--	51.905
Debiti verso erario per contributi	69.615	--	--	70.372
Debiti v/Provincia di Mantova	130.710	--	--	140.164

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
277.454	176.446	101.008

Nella voce rientrano i ricavi che sono già stati incassati nell'esercizio 2018 e in quelli precedenti, ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2019 e successivi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.433.491	4.228.725	204.766

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.361.687	3.681.980	- 320.293
Altri ricavi e proventi	1.071.804	546.745	525.059
	4.433.491	4.228.725	204.766

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.222.605	3.921.660	300.945

Il totale costi della produzione è così suddiviso:

- per acquisti di materie prime:	€	93.618
- per servizi:	€	2.219.553
- per godimento beni di terzi:	€	7.505
- per il personale:	€	1.768.372
- per ammortamenti:	€	75.503
- oneri diversi di gestione:	€	58.054

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 e collaborano per progetti in corso. 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	9.257	- 9.257

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Interessi attivi bancari	--	9.257	- 9.257

Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	--

Non sono iscritti in bilancio utili o perdite su cambi.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.251	114.071	23.820

Imposte	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	30.678	32.202	- 1.524
IRES	59.573	81.869	- 22.296
	90.251	114.071	- 23.820
Imposte anticipate:			
Imposte anticipate			
TOTALE	90.251	114.071	- 23.820

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 2018 ai membri del Consiglio d'Amministrazione non è stata riconosciuta nessuna 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 l'Art. 31, comma 6 dello Statuto dell'Azienda, la seguente proposta in ordine **alla destinazione dell'utile dell'esercizio di € 120.635:**

- a) incremento del fondo di riserva per € 36.190;
- b) incremento del fondo adeguamento strutture per € 48.255;
- c) incremento fondo rinnovamento impianti per € 36.190.

Mantova, 24/04/2019

Il Presidente del C. di A.
(Wainer dott. Melli)