

AZIENDA SPECIALE FORMAZIONE MANTOVA - FOR.MA.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LORENZO GANDOLFO 13 46100 MANTOVA (MN)
Codice Fiscale	02195950205
Numero Rea	MN
P.I.	02195950205
Capitale Sociale Euro	-
Settore di attività prevalente (ATECO)	Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale (85.59.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.707	8.153
3) attrezzature industriali e commerciali	70.471	80.494
4) altri beni	82.553	114.446
Totale immobilizzazioni materiali	158.731	203.093
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.908	-
Totale crediti verso altri	10.908	5
Totale crediti	10.908	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.908	5.005
Totale immobilizzazioni (B)	174.639	208.098
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.921	312.847
Totale crediti verso clienti	100.921	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.916	364.403
Totale crediti tributari	104.916	-
5-ter) imposte anticipate	166.681	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.096	231.071
Totale crediti verso altri	237.096	-
Totale crediti	609.614	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.211.566	-
3) danaro e valori in cassa	9.218	-
Totale disponibilità liquide	3.220.784	-
Totale attivo circolante (C)	3.830.398	3.706.545
D) Ratei e risconti	21.834	59.990
Totale attivo	4.026.871	3.974.633
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	766.422	758.221
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	796.869 ⁽¹⁾	796.870
Totale altre riserve	796.869	796.870
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.105	8.201

Totale patrimonio netto	1.672.396	1.663.292
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	749.771	690.052
Totale fondi per rischi ed oneri	749.771	690.052
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	770.140	686.799
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.309	113.084
Totale debiti verso fornitori	348.309	113.084
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.403	-
Totale debiti verso controllanti	371.403	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(82.445)	143.992
Totale debiti tributari	(82.445)	143.992
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.559	158.963
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.559	158.963
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.360	518.451
Totale altri debiti	15.360	518.451
Totale debiti	726.186	934.490
E) Ratei e risconti	108.378	-
Totale passivo	4.026.871	3.974.633

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...	796.870	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.586.479	3.621.345
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	467.427	425.141
altri	22.538	50.154
Totale altri ricavi e proventi	489.965	475.295
Totale valore della produzione	4.076.444	4.096.640
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.061	89.993
7) per servizi	1.641.672	1.801.310
8) per godimento di beni di terzi	17.967	16.178
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.533.531	1.309.840
b) oneri sociali	452.979	485.662
c) trattamento di fine rapporto	108.856	142.632
e) altri costi	33	98.172
Totale costi per il personale	2.095.399	2.036.306
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.269	69.103
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.269	69.103
14) oneri diversi di gestione	41.653	70.628
Totale costi della produzione	4.029.021	4.083.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.423	13.122
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54.373	3.361
Totale proventi diversi dai precedenti	54.373	3.361
Totale altri proventi finanziari	54.373	3.361
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	282
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	282
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54.370	3.079
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	101.793	16.201
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	92.688	8.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.688	8.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.105	8.201

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.105	8.201
Imposte sul reddito	92.688	8.000
Interessi passivi/(attivi)	(54.370)	(3.079)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	47.423	13.122
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	83.341	142.632
Ammortamenti delle immobilizzazioni	65.269	69.103
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(10.903)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(166.681)	166.681
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(28.974)	378.416
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.449	391.538
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(100.921)	585.141
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	235.225	(43.344)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.156	(5.519)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	108.378	(526.138)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(804.886)	796.042
Totale variazioni del capitale circolante netto	(524.048)	806.182
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(505.599)	1.197.720
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	54.370	3.079
(Imposte sul reddito pagate)	(73.343)	(8.000)
(Utilizzo dei fondi)	59.719	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(2.166)
Totale altre rettifiche	40.746	(7.087)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(464.853)	1.190.633
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.908)	(8.149)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.908)	(8.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(485.762)	1.182.479
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.211.566	-
Danaro e valori in cassa	9.218	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.220.784	-
Di cui non liberamente utilizzabili	-	(2)

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31.12.2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 9.105.

Attività svolte

La Società è un'azienda speciale di totale proprietà della Provincia di Mantova e svolge la propria attività nel settore della formazione, operando su tutto il territorio provinciale.

Nella fattispecie, i servizi offerti riguardano:

- **offerta formativa per giovani in uscita dalla terza media** per il diritto-dovere d'istruzione e formazione presso:
 - centro di formazione professionale C.F.P. Mantova (che comprende anche il dipartimento centro polivalente Bigattera)
 - centro di formazione professionale C.F.P. Castiglione delle Stiviere
- **servizi per giovani e adulti** (occupati, disoccupati, inoccupati, svantaggiati con fragilità o disabilità) disponibili in entrambe le sedi con dote regionale o a mercato.
Nell'ambito della formazione e del placement nel mondo del lavoro i principali servizi offerti riguardano:
 - servizi al lavoro (accoglienza, definizione percorso, tirocinio e colloqui specialistici)
 - formazione continua per le aziende (aggiornamento, riqualifica, specializzazione)
 - formazione permanente lungo tutto l'arco della vita
 - formazione in apprendistato
 - formazione per soggetti (disabili, svantaggiati, carcerati)
- **servizi di orientamento, consulenza, sviluppo creativo, attività di ricerca e sperimentazione per imprese, enti e cittadini** su progetti specifici (progetti nazionali, territoriali ed anche progetti europei di mobilità all'estero per allievi iscritti alla formazione professionale, giovani, staff e formatori).

L'Azienda si è dotata di:

- un modello organizzativo ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300"
- un codice etico
- un organismo di vigilanza.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio da segnalare.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni .

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si tratta in particolare di attrezzature didattiche, arredamenti e macchine d'ufficio elettroniche, le cui percentuali di ammortamento sono in linea con quelle fiscali.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non ricorre la fattispecie.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti 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.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese (non imprese controllate e collegate) iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Strumenti finanziari derivati

Non ricorre la fattispecie.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

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;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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 principalmente dalle quote per l'iscrizione ai corsi adulti e dai finanziamenti che gli enti pubblici e privati erogano all'ente per l'organizzazione dei corsi professionali.

I costi riguardano principalmente il costo del personale assunto e a contratto, per l'erogazione dei servizi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono la fidejussione che annualmente è richiesta da Regione Lombardia a fronte dei contributi che For.Ma. deve ricevere per il servizio D.D.I.F. erogato.

A fronte di tale fidejussione, erogata nel nostro caso dallo stesso istituto di credito che effettua il servizio di tesoreria, si trova il costo di competenza della commissione in Conto Economico, il relativo risconto in Stato Patrimoniale per la parte non di competenza e il conto deposito vincolato pari a circa il 30% del contributo da ricevere, che la banca fideiubente segrega, e che verrà liberato allo scioglimento della fidejussione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	515	5.045	116.951	122.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	515	5.045	116.951	122.511

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158.731	203.093	(44.362)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.153	80.494	114.446	203.093
Valore di bilancio	8.153	80.494	114.446	203.093
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.226	9.682	20.908
Ammortamento dell'esercizio	2.446	21.249	41.575	65.269
Totale variazioni	(2.446)	(10.023)	(31.893)	(44.362)
Valore di fine esercizio				
Costo	92.476	526.290	474.981	1.093.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.769	455.819	392.428	935.016
Valore di bilancio	5.707	70.471	82.553	158.731

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5	10.903	10.908	10.908
Totale crediti immobilizzati	5	10.903	10.908	10.908

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ricorre la fattispecie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.000
Crediti verso altri	10.908

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	10.908
Totale	10.908

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	312.847	(211.926)	100.921	100.921
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	364.403	(259.487)	104.916	104.916
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	166.681		166.681	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	231.071	6.025	237.096	237.096
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.075.002	(465.388)	609.614	442.933

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La ripartizione dei crediti secondo l'area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.220.784		3.220.784

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.211.566	3.211.566
Denaro e altri valori in cassa	9.218	9.218
Totale disponibilità liquide	3.220.784	3.220.784

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.834	59.990	(38.156)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	758.221	8.201		766.422
Altre riserve				
Varie altre riserve	796.870	(1)		796.869
Totale altre riserve	796.870	(1)		796.869
Utile (perdita) dell'esercizio	8.201	(8.201)	9.105	9.105
Totale patrimonio netto	1.663.292	(1)	9.105	1.672.396

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva legale	766.422	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	796.869	
Totale altre riserve	796.869	
Totale	1.663.291	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
749.771	690.052	59.719

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
770.140	686.799	83.341

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	686.799
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	83.341
Valore di fine esercizio	770.140

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	113.084	235.225	348.309	348.309
Debiti verso controllanti	-	371.403	371.403	371.403
Debiti tributari	143.992	(226.437)	(82.445)	(82.445)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.963	(85.404)	73.559	73.559
Altri debiti	518.451	(503.091)	15.360	15.360
Totale debiti	934.490	(208.304)	726.186	726.186

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussiste la fattispecie.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non sussiste la fattispecie.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
108.378		108.378

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.076.444	4.096.640	(20.196)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.586.479	3.621.345	(34.866)
Altri ricavi e proventi	489.965	475.295	14.670
Totale	4.076.444	4.096.640	(20.196)

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;
- ricavi per progetti provenienti da altri enti pubblici;
- ricavi per progetti da fondazioni attraverso altri entri promotori.

La suddivisione per area geografica non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3
Totale	3

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	3	3
Totale	3	3

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale è aumentato rispetto al precedente esercizio e si presenta così ripartito:

Funzioni	Tempo determinato Mantova	Tempo determinato Castiglione	Tempo indeterminato Mantova	Tempo indeterminato Castiglione	totale
Direzione	1				1
Amministrazione			4		4
Segreteria generale			4	2	6
Uscieri	1 (interinale)	1 (interinale)	3		3 (+ 2 interinali)
Coordinamento			3	1	4
Progettazione			1		1
Segreteria corsi			1	1	2
Tutoraggio stage			1	1	2
Docenti di sostegno			4	1	5
Docenti			14	6	20
Tutoraggio servizi al lavoro			3	1	4
totale	1 (+1 interinale)	(+1 interinali)	38	13	52 (+2 interinali)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli Enti Locali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Agli amministratori componenti il Consiglio non è riconosciuto alcun emolumento o gettone.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c. l'Azienda Speciale Formazione Mantova rientra nel perimetro di consolidamento della controllante Provincia di Mantova.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	9.105
5% a riserva legale	Euro	9.105
a riserva straordinaria	Euro	0
a dividendo	Euro	0
a { }	Euro	0

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Legale Rappresentante
F.to: Andrea dr. Scappi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Scappi dr. Andrea ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data 20/03/2024