

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 31.12.2012

Stato patrimoniale attivo		31/12/2012	31/12/2011
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
Costo storico	33.643		6.790
- Ammortamenti	(11.363)		(5.028)
<i>Totale Imm. Immateriali</i>		22.280	1.762
<i>II. Materiali</i>			
Costo storico	282.071		149.924
- Ammortamenti	(110.258)		(66.527)
<i>Totale Imm. Materiali</i>		171.813	83.397
<i>III. Finanziarie</i>			
	--		--
	--		--
<i>Totale Imm. Finanziarie</i>		--	--
Totale Immobilizzazioni		194.093	85.159

C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
	--	--	--
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	1.100.317		1.350.832
- oltre 12 mesi	--	--	--
		1.100.317	1.350.832
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
	--	--	--
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
		1.442.000	822.999
Totale attivo circolante		2.542.317	2.173.831

D) Ratei e risconti attivi	14.458	7.537
-----------------------------------	---------------	--------------

Totale attivo	2.750.868	2.266.527
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo**31/12/2012** | **31/12/2011**

A) Patrimonio netto			
<i>I. Fondo di dotazione</i>		100.000	100.000
<i>II. Riserva legale</i>		4.024	4.024
<i>IV. Fondo Adeguamento strutture</i>		77.469	77.469
<i>IV. Fondo Rinnovamento Impianti</i>		17.813	10.301
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>		229.441	7.511
Totale patrimonio netto		428.747	199.305

B) Fondi per rischi e oneri			
		737.054	773.247

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		90.793	77.949

D) Debiti			
- entro 12 mesi		974.261	838.762
- oltre 12 mesi			
		974.261	838.762

E) Ratei e risconti passivi			
		520.013	377.264

Totale passivo			
		2.750.868	2.266.527

Conti d'ordine			
		--	--

Conto economico			
		31/12/2012	31/12/2011

A) Valore della produzione			
<i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		3.053.428	2.746.655
<i>5) Altri ricavi e proventi:</i>			
- vari	83.225		56.258
- contributi in conto esercizio	14.580		150.400
		97.805	206.658
Totale valore della produzione		3.151.233	2.953.313

B) Costi della produzione			
<i>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		67.096	67.952
<i>7) Per servizi</i>		2.155.218	1.766.029

8) Per godimento di beni di terzi		9.175	15.385
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	300.336		357.108
b) Oneri sociali	95.518		99.796
c) Trattamento di fine rapporto	23.096		24.130
d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
e) Altri costi	50.453		61.813
		469.403	542.847
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.335		1.299
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.731		29.357
		50.066	30.656
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi		--	--
13) Altri accantonamenti		--	420.000
14) Oneri diversi di gestione		22.314	33.629
Totale costi della produzione		2.773.272	2.876.498
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		377.961	76.815
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) altri proventi finanziari		13.495	6.313
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri oneri finanziari		--	(23)
Totale proventi e oneri finanziari		13.495	6.290
D) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi straordinari		42.608	68.286
21) Oneri straordinari		(12.823)	(19.959)
Totale proventi e oneri straordinari		29.785	48.327
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		421.241	131.432
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti		183.567	211.026
b) imposte anticipate		8.233	-87.105
		191.800	123.921
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		229.441	7.511

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 31/12/2012

Il bilancio chiuso al 31.12.2012, 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 2012, 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. Gabriele Martignoni, riferisce dell'avvenuto aggiornamento al 31/03/2013 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 31.12.2012 evidenzia un risultato positivo di Euro 229.441,12 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%

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 31.12.2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.280	1.762	20.518

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 € 28.083,71 – fondo ammortamento € 5.803,44

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
171.813	83.397	- 10.866,00

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

- Attrezzature didattiche: costo storico € 81.024,36 – fondo ammortamento € 39.876,03
- Arredamenti didattici: costo storico € 49.671,89 – fondo ammortamento € 5.811,95
- Macch. Elettr. d'ufficio: costo storico € 45.121,40 – fondo ammortamento € 14.499,99
- Attr. Serv. tiflogico: costo storico € 34.130,72 – fondo ammortamento € 28.301,53
- Autovetture: costo storico € 30.450,00 – fondo ammortamento € 8.661,23
- Impianti generici: costo storico € 5.520,00 – fondo ammortamento € 2.866,78
- Impianti specifici: costo storico € 1.200,00 – fondo ammortamento € 615,62
- Mobili d'ufficio: costo storico € 20.410,79 – fondo ammortamento € 5.192,10
- Impianti di allarme: costo storico € 9.235,93 – fondo ammortamento € 4.089,00
- Attrezzature varie: costo storico € 5306,01 – fondo ammortamento € 343,50.

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.100.317	1.350.832	- 250.515

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per imposte anticipate	176.047,00			176.047,00
Crediti per acconti imposte	204.081,01			204.081,01
Crediti vero clienti	222.443,31			222.443,31
Crediti per fatture da emettere	488.976,41			488.976,41
Crediti per ritenute subite	4.939,05			4.939,05
Crediti IVA	592,50			592,50
Crediti competenza bancarie al 31/12	3.236,46			3.236,46

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
14.458	7.537	+ 6.921

La voce rappresenta i risconti attivi relativi a quote di costi già sostenuti ma di competenza del 2013.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.442.000	822.999	+ 619.001

Il valore rappresenta il saldo del c/c bancario.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni		
428.747	199.305	+ 229.442		
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione	100.000			100.000
Fondo adeguamento strutture	77.469			77.469
Fondo Rinnovamento impianti	10.301	7.512		17.813
Riserva legale	4.024			4.024
Utile (perdita) dell'esercizio	7.511	229.441	7.511	229.441
Arrotondamenti unità di €				
Totale	199.305	236.953	7.511	428.747

L'incremento della voce Fondo rinnovamento impianti è dovuto alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2011 come da delibera della Giunta Provinciale n. 135 del 12/10/2012.

Non si fornisce il dettaglio della possibilità di utilizzo (distribuità 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
737.054	773.247	- 36.193

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

C) Trattamento di fine rapporto

Fondo TFR

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
90.793	77.949	+ 12.844

Il saldo al 31/12/11 di € 77.949 è stato portato in diminuzione, nel corso dell'esercizio, di € 8.971 a seguito della liquidazione ai 2 operatori della quota di TFR spettante. Al 31/12/12 il fondo è stato aumentato di un importo pari a € 21.825,31 (quota maturata per l'anno di riferimento).

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
974.261	838.762	+ 135.499

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-iva)	183.567,00			183.567,00
Debiti verso fornitori	216.796,44			216.796,44
Debiti per ft. Ricevere	254.007,33			254.007,33
Debiti v/erario per ritenute	26.330,46			26.330,46
Debiti verso personale	13.600,23			13.600,23
Debiti verso collaboratori	49.871,59			49.871,59
Debiti Inps/inpdap	35.413,75			35.413,75
Debiti inail	8.397,04			8.397,04
Debiti v/Provincia di Mantova per spese anticipate	185.300,96			185.300,96
Debiti v/CDA per compensi da ricevere	977,03			977,03
	974.261,83			974.261,83

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
520.013	377.264	+ 142.749

Nella voce rientrano i ricavi che sono già stati incassati nell'esercizio 2012 e in quelli precedenti, ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2013.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.151.233	2.953.313	+ 197.920

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.746.655	3.055.428	+ 308.773
Altri ricavi e proventi	206.658	97.805	- 108.853
	2.953.313	3.151.233	+ 199.920

Si precisa che la voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende sia i ricavi derivanti dalle fatture emesse agli studenti a titolo di retta di partecipazione, ma anche le quote dei finanziamenti che sono direttamente riferibili al corso di formazione.

Tra gli "altri ricavi" quelli derivanti dal recupero dei costi del materiale didattico addebitati agli studenti (€ 69.029) sono gli importi di valore rilevante.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.773.272	2.876.498	- 103.226

Il totale costi della produzione è così suddiviso:

- per acquisti di materie prime:	€	67.096
- per servizi:	€	2.155.218
- per godimento beni di terzi:	€	9.175
- per il personale:	€	469.403
- per ammortamenti:	€	50.066
- oneri diversi di gestione:	€	22.314

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.495	6.290	+ 7.205

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi bancari	6.313	13.495	+ 7.182
Interessi passivi vari	23	---	+ 23

Non sono iscritti in bilancio utili o perdite su cambi.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
191.800	123.921	+ 67.876

Imposte	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	69.705	62.495	- 7.210
IRES	141.321	121.072	- 20.249
	211.026	183.567	- 27.459
Imposte anticipate:			
Imposte anticipate	- 87.105	8.233	+ 78.872
TOTALE	123.921	191.800	+ 67.879

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 2012 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 **€ 229.441,12**:

- incremento del fondo di riserva - € 20.000,12;
- incremento del fondo rinnovamento impianti e laboratori - € 60.000,00;
- sviluppo investimenti aziendali da piano programma - Azioni di accompagnamento e facilitazione all'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati - € 124.441,00;
- sviluppo investimenti aziendali da piano programma - Studi, ricerche, progettazione partecipata e sperimentazione di modelli di gestione integrata delle politiche attive del lavoro - € 25.000,00.

Mantova, 31/03/2013

Il Direttore
(Gabriele Martignoni)

