



AZIENDA SPECIALE FORMAZIONE MANTOVA – FOR.MA
Azienda speciale della Provincia di Mantova

BILANCIO CONSUNTIVO
al 31.12.2022

	2022
Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA FORMAZIONE MANTOVA - FOR.MA.
sede	VIA GANDOLFO N. 13 - MANTOVA
Fondo di Dotazione	100.000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	
partita IVA	02195950205
codice fiscale	02195950205
numero REA	232382
forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
settore di attività prevalente (ATECO)	ORGANIZZAZIONE DI CORSI DI FORMAZIONE
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	2022	2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	8.153	13.143
3) attrezzature industriali e commerciali	80.494	109.778
4) altri beni	114.446	141.126
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	203.093	264.047
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5	0

Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	5	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.005	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	208.098	269.047
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.847	585.141
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	312.847	585.141
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.403	262.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale crediti tributari	364.403	262.417
5-ter) imposte anticipate	166.681	166.681
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.071	415.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	231.071	415.462
Totale crediti	1.075.002	1.429.701
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.626.937	2.523.398
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.606	668
Totale disponibilità liquide	2.631.543	2.524.066
Totale attivo circolante (C)	3.922.644	3.953.767
D) Ratei e risconti	59.990	54.471
Totale attivo	3.974.633	4.277.285
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	758.221	686.849
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	796.870	796.870
Totale altre riserve	796.870	796.870
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.201	71.372
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.663.292	1.655.091
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	690.052	690.052
Totale fondi per rischi ed oneri	690.052	690.052
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	686.799	546.333
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0

2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.084	156.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	113.084	156.428
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.992	144.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	143.992	144.544
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.963	76.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.963	76.366

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.451	482.333
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	518.451	482.333
Totale debiti	934.490	859.671
E) Ratei e risconti		526.138
Totale passivo	3.974.633	4.277.285

	2022	2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.621.345	3.288.202
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	425.141	900.125
altri	50.154	18.373
Totale altri ricavi e proventi	475.295	918.498
Totale valore della produzione	4.096.640	4.206.700
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.993	70.105
7) per servizi	1.801.310	1.978.259
8) per godimento di beni di terzi	16.178	11.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.309.840	1.264.246
b) oneri sociali	485.662	364.596
c) trattamento di fine rapporto	142.632	103.117
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	98.172	62.537
Totale costi per il personale	2.036.306	1.794.496
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.835
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.103	58.905
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.103	61.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	70.628	138.980
Totale costi della produzione	4.083.518	4.054.776
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.122	151.924
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.361	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	282	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.079	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.201	151.924
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.000	80.552
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.000	80.552
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.201	71.372

Rendiconto finanziario (metodo indiretto)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2022	2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.201	71.372
Imposte sul reddito	8.000	80.552
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.201	151.924
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.103	61.738
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	69.103	61.738
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	85.304	213.662
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	272.294	272.146
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-43.344	-126.911
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-5.519	32.936
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-526.138	43.659
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	-302.707	221.830
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-217.403	435.492
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	-80.552	-101.879
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-80.552	-101.879
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-297.955	333.613
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	8.239	106.492
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	8.239	106.492
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-289.716	440.105
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.523.398	2.676.648
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	688	3.904
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.524.086	2.680.552
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.626.937	2.523.398
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.606	668
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.631.543	2.524.066
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

IL DIRETTORE
 Dott. *Andrea Scappi*




Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022

Il bilancio chiuso al 31.12.2022, 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.

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.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli 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 incassi e pagamenti. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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 nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

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 ed esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

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.

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 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.

Immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di costi di impianto e altre immobilizzazioni immateriali, la cui consistenza storica ammonta a complessivi € 122.510,71 completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	92.476	507.435	464.781		899.297
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-79.333	-397.657	-323.655		-741.742
Svalutazioni					
Valore di bilancio	13.143	109.778	141.126		157.555
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0				
Riclassifiche (del valore di bilancio)		-37.160	45.399		8.239
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	4.990	20.247	43.866		69.103
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	4.990	57.407	1.533		63.930
Valore di fine esercizio					
Costo	92.476	470.184	510.180		1.072.840
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-84.323	-389.690	-395.734		-869.747
Svalutazioni					
Valore di bilancio	8.153	80.494	114.446		203.093

Immobilizzazioni finanziarie

L'azienda speciale For.Ma. detiene esclusivamente una partecipazione della "Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'Agroalimentare Sostenibile" con sede in Mantova, via dei Toscani n.3, valorizzata al costo di acquisto di euro 5.000 (cinquemila).

Tra le immobilizzazioni finanziarie compare anche un deposito cauzionale pari a € 5,17.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo corrente riguardano principalmente crediti verso clienti per € 312.847 di cui verso la Provincia di Mantova per € 222.141, crediti tributari per € 364.403 e per imposte anticipate pari a € 166.681, altri crediti per € 231.071 .

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.523.398	0	668	2.524.066
Variazione nell'esercizio	103.539	0	3.938	107.477
Valore di fine esercizio	2.626.937	0	4.606	2.631.543

I valori riguardano per la maggior parte i saldi dei rapporti di tesoreria e conti correnti bancari.

Variazioni nelle voci del Patrimonio Netto

Il Capitale di dotazione, conferito dalla Provincia di Mantova in sede di istituzione dell'Azienda Speciale, è pari a € 100,000=

Tra le poste del Patrimonio Netto alla voce "Altre Riserve" per complessivi € 796,870=, risultano iscritti € 452.577= per Fondo Rinnovo Impianti ed € 344.293= Fondo adeguamento struttura.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	686.849		796.870	71.372	1.655.091
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Attribuzione di dividendi						
Altre destinazioni						
Altre variazioni						
Incrementi		71.372		0		71.372
Decrementi					71.372	71.372
Riclassifiche						
Risultato d'esercizio					8.201	8.201
Valore di fine esercizio	100.000	758.221		796.870	8.201	1.663.292

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000		B	100.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	758.221		A,B	758.221		
Riserve statutarie						
Altre riserve						
Varie altre riserve	796.870		A,B	796.870		
Totale altre riserve	796.870					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo						
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale						
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Fondi rischi e oneri

Non sono intervenute variazioni nella consistenza dei fondi.

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito dell'azienda nei confronti dei dipendenti in forza a tale data.

Debiti verso fornitori

I debiti riguardano esposizioni nei confronti di fornitori di beni e servizi e di prestatori, oltre che nei confronti degli enti previdenziali e assistenziali e dell'erario per le ritenute effettuate. La suddivisione dei debiti per area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427 p.to 6) del codice civile si precisa che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni

Ratei e risconti attivi e passivi

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 di tempo.

La parte più ingente di risconti attivi riguarda gli oneri su fidejussioni bancarie a garanzia degli anticipi dell'80% sulle quote da Regione Lombardia a supporto delle attività di formazione per i primi e secondi anni; oltre a ciò importante è il risconto sul premio assicurativo per responsabilità civile.

Ricavi

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.

Costi

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, principalmente, sono rappresentati 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, e notevoli costi legati alle utenze telefoniche ed energetiche.

Proventi e oneri finanziari

Riguardano:

- interessi passivi per il pagamento dilazionato delle imposte;
- interessi attivi su depositi bancari.

Imposte sul reddito di esercizio

Sono imputate per competenza e stanziare in base alla previsione di tale onere.

Altre informazioni

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

Si precisa che ai componenti il Consiglio di Amministrazione non è stato erogato alcuno compenso, nemmeno sotto forma di gettone di presenza.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso erogato al revisore per l'anno 2021 è pari a € 4.500=

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo.

Destinazione del risultato di esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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 Consiglio di Amministrazione propone di destinare il risultato positivo, pari a € 8.201,48 interamente a Riserva Legale, ai sensi dell'art.31 comma 6 punto b) dello Statuto Societario vigente.

IL DIRETTORE
 Dott. *Andrea Scappi*

