



BILANCIO AL 30/06/2012



FormezItalia s.p.a.
VIALE C. MARX 15 ROMA - 00137 ROMA RM
C.F./ P.I. 10588091008
Numero R.E.A 1241967
Registro Imprese di ROMA n. 10588091008
Capitale Sociale € 540.000,00

Società in house di:



STATO PATRIMONIALE		BILANCIO 31/12/2011	BILANCIO 30/06/2012
<u>ATTIVO</u>			
A)	CREDITI V. SOCI	25.005	14
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I) IMMATERIALI		
	1) Costi di impianto e ampliamento	8.520	7.048
	2) Costi di ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0
	3) Diritti di Brevetto	0	0
	4) Concessioni ,licenze, marchi	367	85
	5) Avviamento	0	0
	6) Immobilizzazioni in corso	0	0
	7) Altre	0	0
	TOT. IMM. IMMATERIALI	8.887	7.133
	II) MATERIALI		
	1) Terreni e Fabbricati	0	0
	2) Impianti e macchinario	1.326	1.326
	3) Attrezzature Industriali e commerciali	483	483
	4) Altri Beni	42.097	91.230
	5) Immobilizzazioni in corso	0	0
	TOT. IMM. MATERIALI	43.906	93.039
	III) IMM. FINANZIARIE		
	1) Partecipazioni in:		
	a) imprese controllate	0	0
	b) imprese collegate	0	0
	c) imprese controllanti	0	0
	d) altre imprese	0	0
	2) Crediti:	0	0
	a) verso controllate	0	0
	b) verso collegate	0	0
	c) verso controllanti	0	0
	d) verso altri	224.492	262.231
	3) Altri titoli	0	0
	4) Azioni proprie	0	0
	TOT IMM. FINANZIARIE	224.492	262.231
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	277.285	362.403
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I) RIMANENZE		
	1) Materie prime sussidiarie e di consumo	0	0
	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilav.	0	0

3) Lavori in corso su ordinazione	4.527.028	5.345.134
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
TOT. RIMANENZE	4.527.028	5.345.134
 II) CREDITI		
A) Importi esigibili entro esercizio successivo		
1) verso clienti	270.121	196.997
2) verso controllate	0	0
3) verso collegate	0	0
4) verso controllanti	3.871.702	4.343.794
4bis) crediti tributari	182.479	51.424
4ter) crediti per imposte anticipate	0	0
5) verso altri	14.158	869
TOT CREDITI ESIGIBILI ENTRO ESERC. SUCC.	4.338.460	4.593.084
 B) Importi esigibili oltre l' esercizio successivo		
1) verso clienti	0	0
2) verso controllate	0	0
3) verso collegate	0	0
4) verso controllanti	0	0
4bis) crediti tributari	0	0
4ter) crediti per imposte anticipate	0	0
5) verso altri	0	0
TOT CREDITI ESIGIBILI OLTRE ESERC. SUCC.	0	0
 TOTALE CREDITI	 4.338.460	 4.593.084
 III) ATT. FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOB.		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie	0	0
6) Altri titoli	0	0
TOT ATT. FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOB.	0	0
 IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi Bancari e Postali	(120.283)	13
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in Cassa	2.088	3.668
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(118.195)	3.681
 TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	 8.747.293	 9.941.899
 D) RATEI E RISCOINTI	 88.655	 151.787
TOTALE ATTIVO	9.138.238	10.456.103

<u>PASSIVO</u>		31/12/2011	30/06/2012
A)	PATRIMONIO NETTO		
	I) Capitale	537.000	540.000
	II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
	III) Riserva di rivalutazione	0	0
	IV) Riserva Legale	3.154	6.732
	V) Riserve Statutarie	0	67.984
	VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
	VII) Altre Riserve: Fondo ex Lege 289/2002 art.14	0	0
	Riserve da arrotondamenti	(2)	1
	VIII) Eccedenze di Esercizi Precedenti	27.364	27.364
	IX) Eccedenza di Bilancio	71.562	10.661
	TOT. PATRIMONIO NETTO	639.078	652.742
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	51.000	62.475
	2) Fondi per imposte anche differite	0	0
	3) Altri accantonamenti	80.000	80.000
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	131.000	142.475
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPP.	1.140.147	1.188.049
D)	DEBITI		
	I) IMPORTI ESIGIBILI ENTRO ESERC. SUCCESSIVO		
	1) Obbligazioni	0	0
	2) Obbligazioni convertibili	0	0
	3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
	4) Debiti v/ Banche	0	366.755
	5) Debiti v/ altri finanziatori	0	0
	6) Acconti	2.701.704	4.100.273
	7) Debiti v/ Fornitori	1.532.887	1.501.411
	8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
	9) Debiti v/ imprese controllate	0	0
	10) Debiti v/ imprese collegate	0	0
	11) debiti v/ controllanti	1.670.609	1.771.015
	12) Debiti Tributari	632.925	327.737
	13) Debiti v/ Istituti di previdenza	344.589	131.186
	14) Altri Debiti	239.049	168.210
	TOTALE IMPORTI ESIGIBILI ENTRO ESERC. SUCCESSIVO	7.121.763	8.366.587

II) IMPORTI ESIGIBILI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti v/ Banche	0	0
5) Debiti v/ altri finanziatori	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti v/ Fornitori	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti v/ imprese controllate	0	0
10) Debiti v/ imprese collegate	0	0
11) debiti v/ controllanti	0	0
12) Debiti Tributarî	0	0
13) Debiti v/ Istituti di previdenza	0	0
14) Altri Debiti	95.625	95.625
TOTALE IMPORTI ESIGIBILI OLTRE ESERC. SUCCESSIVO	95.625	95.625
TOTALE DEBITI	7.217.388	8.462.212
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	10.625	10.625
TOTALE PASSIVO	8.499.160	9.803.361
TOTALE PASSIVO E PATR. NETTO	9.138.238	10.456.103

CONTO ECONOMICO	BILANCIO	BILANCIO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2011	30/06/2012
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	658.092	28.036
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variaz. dei valori in corso su ordinaz.	3.194.084	818.106
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
-Vari	332.978	485.573
- Contributi in conto esercizio	4.850.000	2.150.000
 TOTALE VALORE PRODUZIONE	9.035.154	3.481.715
 B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, sussid., consumo, e merci	228.019	8.362
7) Per servizi	2.548.015	817.578
8) Per godimento beni di terzi	1.006.062	380.805
9) Per il personale		
a) Salari e Stipendi	2.980.892	1.382.978
b) Oneri Sociali	865.597	389.868
c) Trattamento di fine Rapporto	157.801	79.500
d) Trattamento di quiescenza e simili	139.896	67.619
e) Altri costi	268.258	109.028
10) Ammortamenti e Svalutazioni		
a) Amm. Immobilizzazioni immateriali	3.677	1.839
b) Amm. immobilizzazioni materiali	9.512	7.599
c) Altre svalutaz. delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi	80.000	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	332.363	119.722
 TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(8.620.092)	(3.364.898)
 RISULTATO OPERATIVO	415.062	116.817

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazione

- Da imprese controllate
- Da imprese collegate
- Altri

16) Altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecip.

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non partecip.

d) Proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

149

2

17) Interessi e altri oneri finanziari

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

(5.620)

(6.158)

17bis) utili e perdite sui cambi

SALDO GESTIONE FINANZIARIA

(5.471)

(6.156)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie non partecip.
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecip.

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie non partecip.
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecip.

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi:

- Plusvalenze da cessioni
- Varie

21) Oneri

- Minusvalenze da alienazioni
- Varie

SALDO GESTIONE STRAORDINARIA

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

409.591	110.661
----------------	----------------

22) Imposte sul reddito di esercizio

- Correnti
- Differite
- Anticipate

338.029

100.000

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

71.562	10.661
---------------	---------------

FormezItalia S.p.A.
Il Presidente
Secondo Amalfitano



FORMEZ ITALIA Spa
CENTRO DI RICERCA E FORMAZIONE PER LA P.A.
Soggetta a direzione e coordinamento di Formez P.A.
Sede Legale: Viale Carlo Marx 15 – 00137 ROMA
Capitale sociale Euro 540.000
Registro Imprese di Roma REA n. 1241967
C.F. e P.I. 10588091008

Nota integrativa al bilancio al 30.06.2012

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 30/06/2012.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Formez Italia Spa è una società avente quale socio di maggioranza Formez PA, Centro servizi, assistenza, studi e formazione per l'ammodernamento delle P.A. che, in base all'art. 9 dello Statuto esercita l'attività di direzione e controllo.

In base all'art.2427 c.c. punto 22 bis), si precisa che le operazioni realizzate con la Controllante sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Principi Generali

La valutazione delle voci di bilancio è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Nel bilancio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci. Non si è resa necessaria l'adozione di alcuna delle deroghe di cui al comma 4 dell'art. 2423 c.c.

Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio d'esercizio al 30.06.2012, di cui la Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati, conformi alle disposizioni dell'art.2426 del Codice Civile, osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in 5 esercizi.

I costi sostenute per concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Finanziarie

Sono iscritte in base al costo sostenuto per gli stessi.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione annuali e pluriennali sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento attraverso l'imputazione dei seguenti costi:

- costi diretti esterni;
- costi diretti interni;
- costi indiretti o generali.

I costi indiretti o generali sono stati imputati per la quota riferibile alle singole commesse.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di manifestazione.

Fondo TFR

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione
Ratei e risconti	I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.
Riconoscimento ricavi	I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Riconoscimento costi	I costi e le spese sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica ed in base al criterio della correlazione con i ricavi dell'esercizio.

Sulla base a quanto previsto dall'art.2427 c.c. si informa che:

- n.3-bis) Non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.
- n.5) La società non possiede partecipazioni, direttamente o tramite società fiduciaria o interposta persona, in imprese controllate o collegate.
- n.6) La società non ha crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I crediti ed i debiti si riferiscono interamente a posizioni verso soggetti italiani.
- n. 6-bis) Non si sono manifestati effetti significativi delle variazioni dei cambi.
- n.6-ter) La società non ha operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- n.8) Non ci sono oneri finanziari capitalizzati.
- n.11) Non ci sono proventi da partecipazioni.
- n.18) La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori.
- n.19) La società non ha emesso strumenti finanziari.
- n. 19-bis) La società non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.
- n.20)21)22) Non ci sono patrimoni destinati ad uno specifico affare né operazioni di locazione finanziaria.
- n.22-bis) Le operazioni realizzate con le parti correlate sono state realizzate a normali condizioni di mercato.
- n.22-ter) Non vi sono "accordi fuori bilancio".

Per quanto previsto ai numeri 3) e 4) dell'art.2428 si precisa che la società non possiede, né ha acquistato o alienato, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Attività

L'Assemblea dei Soci di FormezItalia, nella seduta straordinaria del 26 aprile 2012, previa autorizzazione di Formez PA, ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale a pagamento, con aumento scindibile ed efficacia immediata di ciascuna sottoscrizione medio termine raccolta, di Euro 1.074.000 sottoscrivibile da soggetti esterni aventi le caratteristiche di cui all'articolo 6 (sei) comma 2 dello Statuto (Regioni, Province, Comuni, Comunità Montane, Città Metropolitane, organismi rappresentativi dei precedenti Enti) attraverso l'emissione alla pari di azioni ordinarie del valore nominale di euro 100 ciascuna.

Il tutto entro il 31/12/2013 e fermo restando il diritto del Socio fondatore Formez PA di sottoscrivere complessivamente n.7.244 azioni entro il 31/01/2014.

A) Crediti verso Soci

I crediti verso soci per euro 14 si riferiscono al costo del bonifico trattenuto dalla banca al momento del pagamento delle azioni sottoscritte da parte di :

- Comune di Salerno (euro 5)
- Comune di Lecce (euro 5)
- Comune di Melito (euro 4).

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Impianto e ampliamento	16.551	-	16.551
Concessioni licenze e marchi	1.185	- 85	1.100
	17.736	- 85	17.651
Fondo ammortamento	-10.603	- 1.839	-

				8.764
Totale	7.133	-	1.924	8.887

Nella categoria “Costi di impianto e ampliamento” è stato rilevato il costo sostenuto per la costituzione della società e le spese capitalizzate riguardanti la creazione del sito Internet.

L’incremento della voce “Concessioni, licenze e marchi” si riferisce alle spese sostenute per l’acquisto di un software strumentale.

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Impianti e macchinario	1.434	-	1.434
Attrezzature	523	-	523
Mobili	30.904	-	30.904
Arredi	2.307	-	2.307
Macchine ufficio elettroniche	85.679	56.732	28.947
Immobilizzazioni Materiali	120.847	56.732	64.114
F.do amm.to impianti e macchinario	-	-	-
	162	54	108
F.do amm.to attrezzature	-	-	-
	59	20	39
F.do amm.to mobili	-	-	-
	10.681	1.809	8.872
F.do amm.to arredi	-	-	-
	537	125	412
F.do amm.to macch. ufficio elettroniche	-	-	-
	16.370	5.592	10.778
Fondi Ammortamento	27.808	7.599	20.208
Totale Immobilizzazioni Materiali	93.039	49.133	43.906

Si è proceduto ad ammortamento applicando le seguenti percentuali, ridotte alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene:

- Impianti e macchinario: 15%
- Attrezzature: 15%
- Mobili : 12%

- Arredi : 12 %
- Macchine d'ufficio elettroniche : 20%

L'incremento del valore delle macchine d'ufficio elettroniche riguarda l'acquisto di materiale informatico per sistema server e la fornitura di sistemi informativi "Sistema Storage" per la sede di Pozzuoli (NA).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Crediti v/RAS per T.F.M.	95.625	-	95.625
Crediti v/INPS per T.F.R.	166.606	37.739	128.867
Totale	262.231	37.739	224.492

La voce accoglie il credito per i versamenti effettuati all'Istituto di Assicurazioni per la previdenza integrativa del Presidente del C.d.A. ed il credito vs/Inps per la quota di trattamento di fine rapporto del personale dipendente che, per opzione dello stesso, viene versata all'Istituto di previdenza.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

Lavori in corso su ordinazione

Committente e Denominazione	Rif. Amm.vo	LIC 2011	Produzione dal 1/1/2012 al 30/06/2012	Costi diretti esterni	Costi diretti interni	Costi indiretti	LIC 30/06/2012
Formez PA-Atto aggiuntivo Progetto G.E.A. (Gestione Emergenza Abruzzo)	FI-09070 Ro 35/A	91.849	-	-	-	-	91.849
Formez PA-Concorso corso RIPAM Napoli	FI-10004 Ro 4	2.207.164	38.167	68.590	34.512	4.089	2.168.997

Formez PA-Progetto "Percorsi di formazione sulla cultura della misurazione e valutazione delle performance" - Corte dei Conti	FI-10005 Na 1	528.287	281.552	153.664	102.688	25.199	809.839
Formez PA-Progetto "Innovazione dei modelli di selezione e di gestione delle risorse umane per garantire il miglioramento delle performance delle Pubbliche Amministrazioni: sostegno all'attuazione del D.lgs. 150/2009"- DFP	FI-10029 Na 6+/A	347.438	-	-	-	-	347.438
Formez PA-"Progetto di valorizzazione delle risorse umane"- Comune di Roma	FI-10052 Ro 39	224.724	-	-	-	-	224.724
Formez PA-Attuazione del progetto "Attività di supporto alla struttura di riferimento per il coordinamento della programmazione unitaria" Regione Campania	11008 FI	257.050	176.205	63.096	100.435	12.674	433.255
Formez PA-100 giovani per l'Europa	11014 FI	303.263	4.885	378	-	4.508	308.148
Formez PA-Formazione personale AGEA	11019 FI	19.298	312.238	93.417	185.368	33.454	331.536
Formez PA-MIUR	11020 FI	360.167	36.521	16.940	19.581	-	396.688
Formez PA-Selezione docenti e personale ATA per prestazioni all'estero MAE	11022 FI	183.471	-	-	-	-	183.471
Provincia di Bari - Convenzione per la progettazione e lo svolgimento dell'esame di idoneità per Direttore Tecnico di Agenzia di viaggio e turismo di cui all'art. 13 della L. R. 34/07.	11023 FI	4.317	44.873	9.192	19.492	16.188	49.190
Totale		4.527.028	818.107	268.096	462.076	87.934	5.345.134

Le rimanenze sono costituite da commesse annuali e pluriennali non collaudate dal Committente Formez PA alla data di redazione del bilancio. La valorizzazione dei lavori in corso tiene conto dei costi sostenuti alla data del 30.06.2012 suddivisi tra:

1. costi esterni direttamente imputabili al progetto.

2. costi del personale dipendente, comprese le missioni, che ha lavorato direttamente sul progetto, rilevati attraverso time sheet.
3. costi indiretti: costi del personale dipendente indiretto e spese generali. La quantificazione è avvenuta nel rispetto del budget e dello stato di avanzamento delle attività progettuali.

Si precisa che tutte le convenzioni sottoscritte con la Controllante Formez PA prevedono una rendicontazione analitica finale dei costi sostenuti articolata secondo il budget della convenzione o previsto nel progetto esecutivo: su tali progetti, pertanto, non viene realizzato alcun margine.

Al 30.06.2012 è stato condiviso con la Controllante-committente Formez PA lo stato di avanzamento dei singoli progetti.

II) Crediti

Il saldo dei crediti è così composto:

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Crediti vs/ clienti	145.891	64.121	81.770
Fatture da emettere	51.106	137.245	188.351
Crediti v/Formez p.a.	4.343.794	472.092	3.871.702
Erario c/acconti IRAP	22.164	160.239	182.403
Crediti v/Irpef	77	1	76
Crediti vs/Erario per Iva	29.183	29.183	-
Crediti collab	520	1.335	1.855
Dip.c/anticipi per missioni	349	1.511	1.860
Totale	4.593.084	265.066	4.328.017

Il dettaglio dei crediti verso clienti è il seguente:

Committente	30/06/2012
Comuni	76.061
Province	59.520
Altri Enti	9.100
Altri	1.210
Totale	145.891

Il dettaglio delle fatture da emettere è il seguente:

Rif. Procedimento	Committente	30/06/2012
11011 FI	Formez PA	32.400
11023 FI	Provincia di Bari	18.706
Totale		51.106

Il dettaglio dei crediti verso Formez PA è il seguente:

Causale	Totale
Fatture emesse	1.731.384
Contributo c/esercizio	1.050.000
Distacchi	197.723
Rimborsi vari	1.364.687
Totale	4.343.794

I rimborsi vari sono relativi al credito per TFR ed a costi già maturati del personale dipendente ceduto da Formez PA a Formez Italia, che sono stati corrisposti in busta paga da Formez Italia per conto della Controllante.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Conto corrente postale	13	56	43
Cassa contanti Napoli	3.662	2.413	1.250
Cassa contanti Roma	6	833	839
Totale	3.681	1.636	2.045

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

D) RATEI E RISCONTI

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Risconti attivi	151.787	63.132	88.655
Totale	151.787	63.132	88.655

I risconti attivi rettificano costi relativi a polizze assicurative e costi esterni su progetti non di competenza dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Capitale	540.000	3.000	537.000
Riserva legale	6.732	3.578	3.154
Altre riserve	67.985	67.987	2
Utili (Perdite)portati a nuovo	27.364	-	27.364
Utile (Perdita) dell'esercizio	10.661	-	71.973
Totale	652.742	13.253	639.489

Soci	Codice Fiscale	Capitale sottoscritto	n.azioni	% cs
FORMEZ PA	80048080636	€ 500.000	5000	92,59%
PROVINCIA DI BENEVENTO	92002770623	€ 2.000	20	0,37%
REGIONE CAMPANIA	80011990639	€ 10.000	100	1,85%
REGIONE PUGLIA	80017210727	€ 10.000	100	1,85%
COMUNE DI BENEVENTO	00074270620	€ 2.000	20	0,37%
COMUNE DI LECCE	80008510754	€ 2.000	20	0,37%
COMUNE DI SALERNO	80000330656	€ 2.000	20	0,37%
COMUNE DI TORINO	0514490010	€ 4.000	40	0,74%
COMUNE DI MELITO DI NAPOLI	80050560632	€ 1.000	10	0,19%
COMUNE DI CASALNUOVO DI NAPOLI	05600440639	€ 2.000	20	0,37%
COMUNE DI MARANO DI NAPOLI	80101470633	€ 2.000	20	0,37%
CCIAA DI LIVORNO	00101140499	€ 1.000	10	0,19%
COMUNE DI PORTICI	80015980636	€ 2.000	20	0,37%
		€ 540.000	5400	100,00%

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Debiti v/ Amm.ri per T.F.M.	-	62.475	51.000
F.do acc.to premio risultato	-	80.000	80.000
Totale	-	142.475	131.000

Debiti vs/amministratori per trattamento di fine mandato accoglie il debito complessivo maturato verso il Presidente del C.d.A per l'importo che gli verrà liquidato alla fine del mandato.

L'importo di Euro 80.000 riguarda il premio di risultato previsto per il personale dipendente.

C) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Fondo TFR dipendenti	1.188.049	47.902	1.140.147
Totale	1.188.049	47.902	1.140.147

Il fondo accoglie l'importo del debito per TFR dei dipendenti al netto degli acconti e delle liquidazioni erogate.

D) Debiti

Il saldo dei debiti entro l'esercizio successivo è così scadenze composto:

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Sanpaolo Imi c/c	366.755	246.515	120.240
C/C postale	-	43	43
Anticipi su commesse	4.100.273	1.398.569	2.701.704
Anticipi a fornitori	11.125	272	11.397
Fornitori	762.795	119.437	643.358
Fatture da ricevere	749.740	142.849	892.589
Debiti v/Formez p.a.	1.771.015	110.406	1.660.609
IVA differita	18.374	6.213	12.161
Erario c/rit. 1001/1002/1003 lavoro dipendente	50.134	173.378	223.512
Erario c/rit. 1004	-	-	-

	9.675	8.122	1.553
	-	-	-
Erario c/rit. lav.dip.altri codici	9.576	8.329	1.247
	-	-	-
Erario c/rit. 1040 lavoro autonomo	7.674	3.017	4.657
	-	-	-
Erario c/rit. addiz.	7.251	2.977	4.274
	-	-	-
Erario c/imp sost.	-	49	49
	-	-	-
Erario c/IRAP	160.613	48.739	209.352
	-	-	-
Erario c/IRES	64.440	70.163	134.603
	-	-	-
Erario c/IVA	-	47.443	47.443
	-	-	-
Debiti v/INPS dipendenti	134.311	130.911	265.222
	-	-	-
Debiti v/INPS assim. al lav. Dipendente	7.611	2.940	4.671
	-	-	-
Debiti v/FASI	-	908	908
	-	-	-
Debiti v/ INAIL	10.738	26.233	15.495
	-	-	-
Debiti v/Enti Previd. x ferie	-	58.293	58.293
	-	-	-
Debiti vs/dipendenti	160.907	160.907	-
	-	-	-
Deb. v/dip. per ferie non g.	-	202.898	202.898
	-	-	-
Debiti per ritenute sindacali OO.SS.	8	51	59
	-	-	-
Debiti CRAL	5.692	7.563	13.255
	-	-	-
Dipendenti c/anticipi premi polizza sanitaria	1.593	1.593	-
	-	-	-
Debiti v/dipendenti per T.F.R. da liquidare	13	0	13
	-	-	-
Debiti vari	-	22.824	22.824
	-	-	-
Totale	8.366.587	1.136.952	7.229.636

I debiti vs/Formez PA di Euro 1.771.015 sono relativi al costo dell'anno 2010 dei distacchi del personale dipendente da Formez PA a Formez Italia (euro 845.255), al riaddebito dei costi di struttura dell'anno 2011 (euro 360.000), ai servizi forniti in base all'Accordo Quadro sottoscritto tra i due Enti in data 4/01/2010 (euro 100.000), al riaddebito del canone trimestrale relativo alla locazione del primo trimestre 2011 della sede di Arco felice (NA) (euro 196.030), ai ticket per i dipendenti.

I debiti oltre l'esercizio successivo sono:

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Debiti	-	-	-
Prev. Integr. Amm.ri	95.625	-	95.625
Totale	95.625	-	95.625

Alla voce "Acconti" sono iscritti gli anticipi ricevuti dal committente per lavori da eseguire, e gli acconti ricevuti in corso d'opera a fronte dei lavori eseguiti, ma non ancora liquidati a titolo definitivo.

Committente e Denominazione	Rif. Amm.vo	Anticipi 30/06/2012
Comune di Giugliano	12004	8.750
Comune di Melito	12005	5.000
Vodafone		1.000
Comune di Alatri		4.007
Enit	12003	9.100
Formez PA-Concorso corso RIPAM Napoli	FI-10004 Ro 4	800.004
Provincia di Bari – Convenzione per la progettazione e lo svolgimento dell'esame di idoneità per Direttore Tecnico di Agenzia di viaggio e turismo di cui all'art. 13 della L. R. 34/07.	11023 FI	38.282
Formez PA-Atto aggiuntivo Progetto G.E.A. (Gestione Emergenza Abruzzo)	FI-09070 Ro 35/A	100.000
Formez PA-Concorso corso RIPAM Napoli	FI-10004 Ro 4	1.241.667
Formez PA-Progetto "Percorsi di formazione sulla cultura della misurazione e valutazione delle performance" - Corte dei Conti	FI-10005 Na 1	380.512
Formez PA-Progetto "Innovazione dei modelli di selezione e di gestione delle risorse umane per garantire il miglioramento delle performance delle Pubbliche Amministrazioni: sostegno all'attuazione del D.lgs. 150/2009"-DFP	FI-10029 Na 6+/A	269.345
Formez PA-"Progetto di valorizzazione delle risorse umane"- Comune di Roma	FI-10052 Ro 39	290.000
Formez PA-Attuazione del progetto "Attività di supporto alla struttura di riferimento per il coordinamento della programmazione unitaria" Regione Campania	11008 FI	160.000
Formez PA-100 giovani per l'Europa	11014 FI	309.000
Formez PA-Formazione personale AGEA	11019 FI	76.000
Formez PA-MIUR	11020 FI	396.695

Provincia di Bari – Convenzione per la progettazione e lo svolgimento dell'esame di idoneità per Direttore Tecnico di Agenzia di viaggio e turismo di cui all'art. 13 della L. R. 34/07.	11023 FI	10.909
Totale		4.100.273

E) Ratei e risconti

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Ratei passivi	-	10.625	- -
Totale	-	10.625	10.625

L'importo dei ratei passivi non ha subito variazioni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Ricavi da commesse	28.036	630.056	658.092
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	818.106	2.363.978	3.182.084
Arrotondamenti attivi	10	47	57
Altri proventi	197.723	125.864	323.587
Sopravvenienze attive	287.840	278.506	9.334
Contributo spese funzionamento	2.150.000	2.700.000	4.850.000
Totale	3.481.715	5.541.439	9.023.154

Il valore del contributo spese di funzionamento trasferito in ragione di una delibera della Controllante è pari per l'anno 2012 ad euro 4.300.000.

Dettaglio della voce “Ricavi vendite e prestazioni”:

Rif. Proc.	Committente	30/06/2012
11017 FI	Comune di Sepino	4.000
11021 FI	Comune di Prato	14.000
12001 FI	Comune di S.Abate	2.000
12002	Comune di Sepino	8.036
Totale		28.036

Per il dettaglio dei lavori in corso su ordinazione si rinvia al punto **C) I) Rimanenze** della Nota Integrativa.

Tra gli altri ricavi e proventi è compreso il valore dei distacchi relativi al primo semestre 2012 da Formez Italia a Formez PA di alcune risorse interne.

Le sopravvenienze attive rettificano costi erroneamente stimati nell'anno precedente.

B) Costi della produzione

La voce B.6) *materie prime, sussidiarie e di consumo* accoglie principalmente il costo del materiale didattico e di cancelleria (euro 8.362).

La voce B.7) *costi per servizi* accoglie principalmente il costo delle collaborazioni/consulenze esterne sui progetti, il costo degli organi sociali (euro 214.878), i costi per servizi forniti dalla Controllante (euro 103.108).

La voce B.8) *per godimento beni di terzi* accoglie principalmente i costi sostenuti per l'affitto della sede di Arco Felice (Napoli) pari ad euro 333.757.

La voce B.9) *costi per il personale* riepiloga il costo per stipendi, oneri sociali, quota di competenza del TFR, assicurazioni e missioni del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato per complessivi euro 2.028.992.

In dettaglio:

Stipendi	1.356.392
Indennità di missione	10.080
Straordinari	16.506
Oneri sociali	389.868
Quota T.F.R.	79.500
Costo Previgén	67.619
Assicurazioni per dipendenti	83.281

Rimborsi spese al personale	25.716
Altre spese mobilità del personale	31
Totale	2.028.992

Numero dei dipendenti

Dipendenti	
n° Impiegati al 30/06/2012	81
n° Dirigenti al 30/06/2012	1
Totale	82
n° Impiegati al 31/12/2011	82
n° Dirigenti al 31/12/2011	1
Totale	83

La voce B.14) oneri diversi di gestione si compone principalmente:

- Per Euro 93.608 di costo per pro rata Iva calcolato sulla base del pro rata provvisorio di detraibilità Iva 2012 pari al 44%.
- Sono inoltre comprese in tale voce: la tassa vidimazione libri sociali, il diritto camerale, le quote associative, le altre spese per adempimenti amministrativi.

Compensi spettanti alla società di revisione legale

La revisione legale dei conti per il triennio 2011-2013, ai sensi dello Statuto, è stata affidata alla società di revisione BDO Spa e che il compenso spettante per tale attività nell'anno 2012 è pari ad Euro 10.000.

La BDO Spa svolge anche l'attività di certificazione del bilancio della Controllante Formez PA.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	30/06/2012	Incrementi	31/12/2011
Interessi attivi bancari	2	147	149
Interessi passivi bancari	-	2.066	508
Interessi passivi diversi	-	4	-
Interessi passivi verso erario	-	2.111	2.116
Commissioni e spese bancarie	-	581	2.995

Totale	-	6.157	-	5.471
---------------	---	--------------	---	--------------

Le spese bancarie sono originate dalla commissione trimestrale per scoperto di conto corrente bancario di euro 500.000 e per impegni di firma legati alla fidejussione bancaria legata all'affitto della sede di Napoli.

Tale fidejussione bancaria di euro 98.750 è in corso di svincolo e ridefinizione sulla base del nuovo contratto di locazione.

Gli interessi passivi bancari sono calcolati sulla base dell'utilizzo dello scoperto concesso.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte di competenza dell'esercizio sono stimate in Euro 100.000 tra Ires ed Irap.

Altre Informazioni

Ai sensi dell'art.2427, comma 1 n.22 c.c. si dà atto che al 30.06.2012 non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Roma, 7 agosto 2012

FormezItalia S.p.A.
 Presidente del Consiglio di Amministrazione
 Secondo Amministratore
 Secondo Amministratore

