

BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2011

FormezItalia 

Centro di ricerca e formazione per la P.A.

Sede legale Viale Marx, 15 – 00137 Roma
Codice Fiscale e Partita IVA 10588091008

Formez  PA

Indice Generale

1 Relazione sulla gestione.....	pag. 2
2 Bilancio.....	pag. 9
3 Nota integrativa al bilancio.....	pag.16



Relazione sulla gestione

Anno 2011

Signori Soci,

la presente relazione, che correda il bilancio d'esercizio nel rispetto delle apposite norme, ha lo scopo di illustrare in modo sintetico la situazione della società e l'andamento della gestione durante il suo primo esercizio completo chiuso al 31 Dicembre 2011.

Il presente documento, indirizzato anche a coloro che ne abbiano interesse al di fuori della nostra Società, è volto essenzialmente a completare e integrare l'informativa di bilancio con l'intento di consentire, sia ai Soci sia ai terzi, una corretta e piena lettura della situazione aziendale.

Il bilancio, chiuso al 31.12.2011, si riferisce al terzo esercizio, dalla costituzione della società avvenuta il 30 luglio 2009 e presenta un utile pari ad **€ 71.562.**

Nel rinviarvi anche alla nota integrativa per ciò che concerne il dettaglio delle poste iscritte nello stato patrimoniale e nel conto economico, in questa sede vogliamo relazionarvi in conformità e secondo quanto statuito dall'art. 2428 del codice civile.

I ricavi da produzione 2011 ammontano a meuro 3,84. Tale produzione è stata realizzata per oltre il 43% con risorse interne conseguendo così un importante obiettivo di copertura dei costi interni con le commesse.

Il contributo della controllante, che ammonta a meuro 4,85, è conseguente al volume di produzione realizzato, al costo del personale, alle spese generali e al valore dei progetti interni realizzati o in corso di realizzazione.

I costi di produzione

I costi esterni di produzione (servizi) ammontano complessivamente a meuro 2,57 e si riferiscono principalmente alla acquisizione di competenze esterne di tipo specialistico non presenti all'interno della società.

Il costo del personale pari a meuro 4,41. L'incremento, rispetto all'anno precedente, si riferisce al costo del personale ceduto dalla controllante, a mezzo di accordo volontario espresso secondo un modello concordato con le OO.SS., dal 1° gennaio 2011. Gli altri costi, per servizi vari, forniti dalla controllante, sono stati stimati in meuro 0,41.

L'ammontare complessivo dei ricavi, unitamente al contributo della controllante, ha consentito il conseguimento di un risultato economico positivo di € 71.562 .

Principali dati economici

*Conto economico riclassificato
al 31/12/2011*

Nella tabella che segue si riporta il conto economico riclassificato per gli esercizi 2010 e 2011. Oltre ad evidenziare la consistenza dei ricavi della gestione caratteristica per meuro 3,84 si rileva che gli altri ricavi per l'esercizio 2011 sono rappresentati per meuro 4,85 dal contributo della controllante e per meuro 0,33 dal valore del personale distaccato da FormezItalia presso la controllante.

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Ricavi della gestione caratteristica	1.625.464	3.852.176	2.226.712
Altri ricavi	1.523.080	5.182.978	3.659.898
Acquisti prestazioni servizi e costi diversi	- 2.211.781	- 4.194.459	- 1.982.678
Costo del lavoro	- 690.483	- 4.412.444	- 3.721.961
Ammortamenti e svalutazioni	- 11.264	- 13.189	- 1.925
Risultato operativo	235.016	415.062	180.046
Proventi (Oneri) finanziari	122	- 5.471	- 5.593
Rettifica di valore delle attività finanziarie	-	-	-
Proventi (Oneri) straordinari	-	-	-
Risultato ante-imposte	235.138	409.591	174.453
<i>Imposte sul reddito</i>	- 172.065	- 338.029	- 165.964
Risultato d'esercizio	63.073	71.562	8.489

Principali dati patrimoniali

Stato patrimoniale riclassificato
al 31/12/2011

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	12.564	8.887	3.677
Immobilizzazioni materiali nette	46.280	43.906	2.374
Partecipazioni	-	-	-
Altre immobilizz.finanziarie	53.125	224.492	171.367
Totale attivo immobilizzato	111.969	277.285	165.316
Patrimonio Netto	530.519	639.078	108.970
Margine di struttura	418.550	361.793	56.346
Fondo TFR	31.193	1.140.147	1.108.954
Altri Fondi	25.500	131.000	105.500
Margine di struttura allargato	475.243	1.632.940	1.158.108
Debiti finanziari correnti	-	120.283	120.283
Fornitori	1.316.519	1.532.887	208.031
Debiti vs/Controllante	73.360	1.670.609	1.587.249
Acconti	773.333	2.701.704	1.928.371
Debiti diversi	459.775	1.312.188	858.339
Ratei e risconti passivi	10.625	10.625	-
Totale Fonti	3.108.855	8.981.236	5.860.381
Disponibilità liquide	103.640	2.088	101.552
Lavori in corso su ordinazione	1.332.944	4.527.028	3.182.084
Clienti	101.038	270.121	169.083
Crediti vs/Controllante	1.512.945	3.871.702	2.358.757
Altri crediti	1.859	221.642	219.783
Ratei e risconti attivi	56.429	88.655	32.226
Totale Impieghi	3.108.855	8.981.236	5.860.381

Il margine di struttura subisce una diminuzione per effetto dell'aumento delle immobilizzazioni; anche il patrimonio netto è aumentato positivamente.

Il margine di struttura allargato subisce invece una consistente variazione positiva in massima parte per effetto del trattamento di fine rapporto.

I debiti verso i fornitori subiscono un incremento di meuro 0,28, i debiti diversi si incrementano di meuro 0,86, i debiti verso la controllante si incrementano di meuro 1,59 e gli acconti si incrementano di meuro 1,9.

I crediti verso la società controllante si incrementano di meuro 2,36.

Aumento Capitale Sociale di FormezItalia S.p.A.

L'Assemblea dei Soci di Formezitalia, nella seduta straordinaria del 29 luglio 2010, previa autorizzazione di Formez PA, ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale, con aumento scindibile, a pagamento, fino ad Euro 1.500.000 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.

L'offerta di azioni riservata a terzi è stata stabilita nella misura massima di euro 360.000 da sottoscrivere entro il 31 dicembre 2011 è tutelata la quota di maggioranza qualificata di Formez PA entro illimitato minimo del 76% come da Art. 6 dello Statuto.

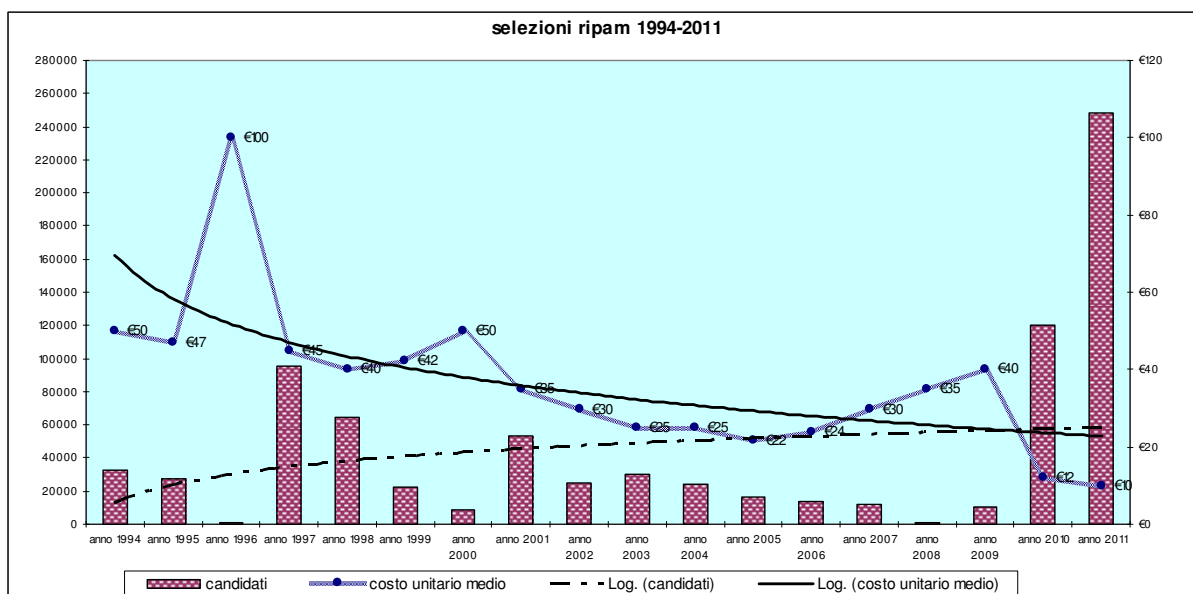
L'operazione di aumento di capitale, sulla base della delibera assembleare citata, si è conclusa con un aumento del Capitale Sociale pari ad euro 37.000.

Il Capitale Sociale ascende così da euro 500.000 ad euro 537.000, registrando un incremento del 7% circa.

L'operazione ha, quindi, sortito risultati positivi con la sottoscrizione delle Regioni Campania e Puglia e del Comune di Torino.

Attività svolta dalla società

E' doveroso segnalare che grazie principalmente all'adozione di procedure e sistemi trasparenti e interamente telematici, quindi dematerializzati, nel triennio, abbiamo selezionato oltre 400.000 candidati, decuplicando i risultati raggiunti dal Formez in tutta la sua storia abbattendo i costi in maniera sensibile (v. tabella).



Di seguito si dà conto delle principali attività realizzate durante l'esercizio da parte di FormezItalia, senza segnalare attività quantitativamente "minori" (interventi formativi con budget limitato).

Preliminarmente va rilevato che, in virtù del rapporto di fattiva collaborazione con FormezPA, la Società non deve lamentare particolari sofferenze rispetto al flusso dei finanziamenti, flusso che rallenta solo in caso (vedi Comune di Napoli) di difficoltà e lentezze fatte registrare dai committenti esterni a Formez.

1. Concorso-Corso RIPAM Comune di Napoli

Sono state avviate le attività di formazione del secondo gruppo di vincitori assunti il primo marzo. Si tratta di 129 tra Agenti di Polizia municipale e Assistenti Sociali ripartiti in 4 aule. Essendo la sede di Pozzuoli impegnata per le attività formative del medesimo concorso avviate a gennaio, che coinvolgono i primi 405 vincitori ripartiti in 17 aule, le attività di questo secondo gruppo si svolgono presso l'Istituto Salesiano Don Bosco di Napoli (che pratica un prezzo di favore alla Società).

In maggio sono stati realizzati anche gli stage formativi del suddetto primo gruppo di vincitori articolati in tre giorni che hanno visto una partecipazione attiva da parte di circa 350 corsisti tra le sedi di Caserta (SSPA) e di Roma (Salesianum). Circa 170 tra Agenti di Polizia locale e Assistenti sociali hanno conseguito anche l'attestato di abilitazione al primo intervento sanitario ai sensi del DL 388/03, per aziende di rischio medio tramite formazione erogata dalla Croce Rossa Italiana di Roma. I candidati hanno redatto le tesine e a fine mese (giugno 2011) sosterranno i colloqui orali finali con le competenti commissioni integrate da membri interni e rappresentanti del Comune.

Con il progetto Ripam si sta realizzando un massiccio coinvolgimento di risorse materiali e umane della Società in tutte le fasi progettuali, gestionali e operative, tanto che si ricorre all'esterno in misura limitata e per attività (affitto impianti e grandi immobili, commissioni di concorso e docenze specialistiche) che non possono essere garantite all'interno (il rapporto costi interni/esterni è nettamente a vantaggio dei primi, superiori al 65%).

2. Procedure selettive pubbliche

Come noto, vengono da tempo gestite direttamente dallo "staff Ripam" diverse attività connesse alla gestione di procedimenti selettivi pubblici medio/grandi. Nel secondo trimestre 2011 sono state realizzate e/o ultimate attività che hanno coinvolto oltre 100.000 candidati, e più in particolare:

- è stata garantita assistenza ai candidati che avevano partecipato ai concorsi banditi dal **Consiglio di Stato** e che chiedevano l'accesso agli atti on-line;
- si è chiusa l'attività di selezione della **Presidenza del Consiglio** relativa al concorso per 31 posti di Funzionari, con l'approvazione della graduatoria e l'accesso agli atti;
- sono state somministrate e corrette le prove selettive del **V Corso-Concorso della SSPA** al quale avevano presentato domanda circa 60.000 candidati, assicurando poi alla Scuola tutti i servizi convenzionati (pubblicazione graduatorie, accesso agli atti, ecc.)
- è stata stipulata la convenzione con **I'1STAT** per la gestione di 4 concorsi che vedono la partecipazione di 13.000 candidati, le prove sono in fase di svolgimento.

Nella realizzazione delle suddette attività, che hanno comportato complessivamente un fatturato di circa 350.000,00 €, si sono ottimizzate, riadattandole alle specifiche esigenze delle

amministrazioni richiedenti, le utilities positivamente sperimentate con Ripam (step- one, test on-line, atti on-line, ecc.).

3. Corte dei Conti

Sono riprese le attività di formazione presso la Corte dei Conti previste dall'apposita convenzione stipulata con il Formez PA.

Periodicamente e sulla base di intese da tempo già raggiunte, funzionari della Società seguono direttamente le attività formative, garantendo attività di segreteria tecnica, tutoring, monitoraggio e valutazione.

Come noto, in questo caso, sia in ragione delle intese intercorse con il committente che ha impartito direttive molto puntuali che della specificità dei percorsi formativi, orientati massicciamente su contenuti specialistici attinenti la contabilità di stato e la ragioneria applicata, il ricorso a personale interno è relativamente limitato, ma la costante presenza in aula di nostri responsabili è garanzia di serietà e rigore.

4. MIUR

In un contesto molto difficile e promiscuo, ha coordinato la preselezione per dirigenti scolastici che si è svolta il 12 ottobre in contemporanea in 113 sedi.

Per la prima volta la società ha dovuto non solo definire le procedure da adottare ma anche coordinare il lavoro di un numero molto considerevole di selezioni che dovevano svolgersi anche contemporaneamente.

Alla selezione hanno partecipato oltre 32.000 candidati. La correzione si è svolta presso la sede di Formez in viale Marx nei giorni immediatamente successivi allo svolgimento delle prove con diretta streaming delle operazioni (con accessi contemporanei anche di oltre mille utenti) e con immediata pubblicazione dei risultati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del bilancio

Per l'anno 2012 sono stati già garantiti servizi selettivi a Consiglio di Stato, ISTAT, Polizia di Stato (nuovi concorsi con la previsione di 200.000 candidati), Agenzia dell'Innovazione, EPT Bari, coinvolgendo 15.000 dipendenti (progressioni di carriera e/o concorsi riservati) e 20.000 giovani (per l'accesso dall'esterno), e proseguiranno le attività formative per l'aggiornamento di personale interno (ulteriori Corsi per i dipendenti della Corte dei Conti, attività di formazione per l'AGEA).

Sono state, inoltre, raggiunte intese informali con gli uffici della Regione Puglia, ora nostro socio, per supporto a concorsi per l'accesso dall'esterno mediante la procedura Ripam.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con l'esercizio 2011 la società ha avuto un primo significativo ingresso nel capitale sociale di importanti Autonomie territoriali:

Ente	Capitale sottoscritto
PROVINCIA DI BENEVENTO	2.000,00
REGIONE CAMPANIA	10.000,00
REGIONE PUGLIA	10.000,00
COMUNE DI BENEVENTO	2.000,00
COMUNE DI LECCE	2.000,00
COMUNE DI SALERNO	2.000,00
COMUNE DI TORINO	4.000,00
COMUNE DI MELITO DI NAPOLI	1.000,00
COMUNE DI CASALNUOVO DI NAPOLI	2.000,00
COMUNE DI MARANO DI NAPOLI	2.000,00
	37.000,00

Vi è la volontà di accrescere nell'anno tale partecipazione.

Ha definito la strutturazione della propria consistenza organica secondo gli indirizzi impartiti dalla proprietà.

I dipendenti in forza, guidati da un dirigente, sono 73 cui si aggiungono 9 dipendenti a tempo determinato, la media dell'anzianità di servizio in ambito Formez è di circa 15 anni, la percentuale dei laureati è del 44%, che ascende al 94% se misurata sul personale tecnico.

Sono in corso di approvazione il Regolamento aziendale, il Codice etico e le principali procedure interne.

Tutta questa attività regolamentare è stata redatta esemplandola su quanto presente in FormezPA, innovandola per quanto utile e possibile, al fine di accentuare la natura e l'operatività in house di FormezItalia, per garantire l'esercizio compiuto del controllo analogo di FormezPA. Sia il Regolamento interno di organizzazione, contabilità e amministrazione sia il Codice etico sostanzialmente rispecchiano quelli di FormezPA.

Informazioni sulla privacy ai sensi del D.Lgs. n.196/2003

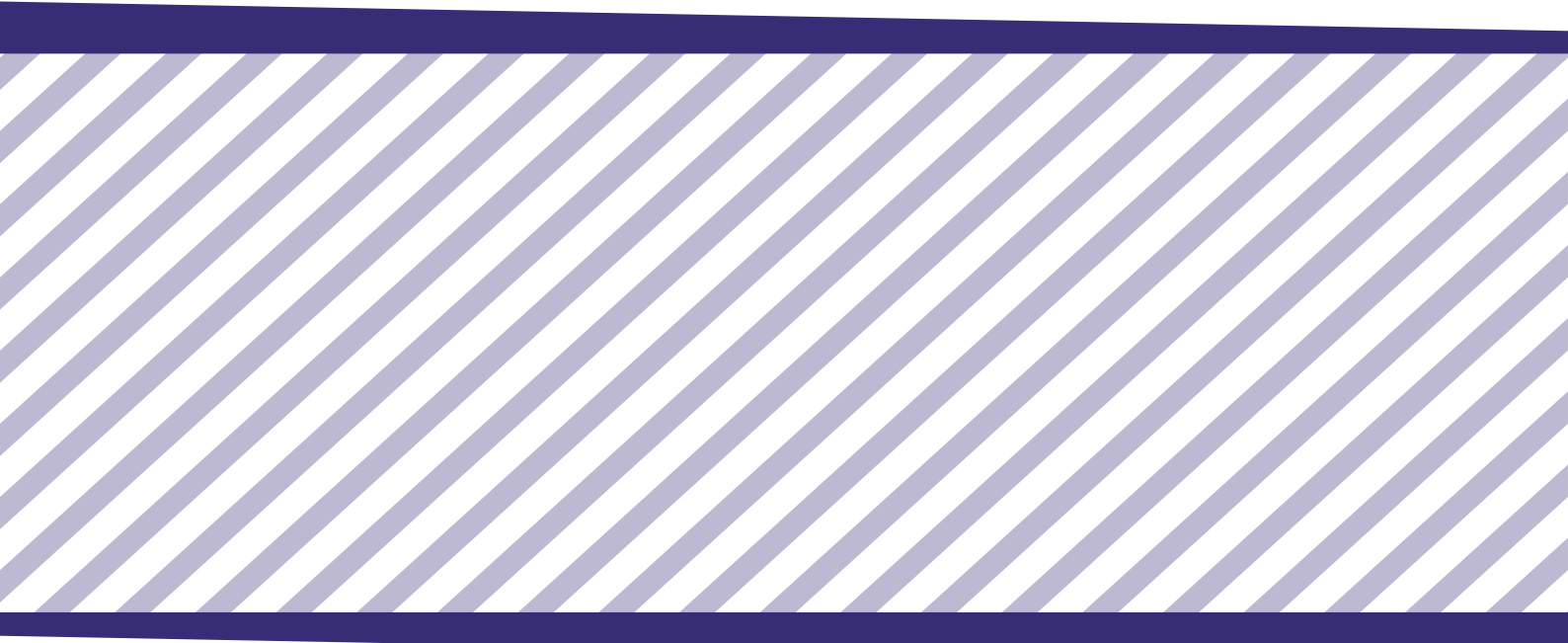
La società ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati personali (D.P.S.).

Signori Soci,

Alla luce della buona gestione dell'esercizio e delle brillanti prospettive future Vi invitiamo quindi ad approvare il Bilancio al 31.12.2011 della Vostra controllata che evidenzia un utile pari a **€ 71.562.**

Il Presidente del C.d.A.

Bilancio al 31-12-2011



FORMEZITALIA Spa

Soggetta a direzione e coordinamento di Formez PA
 Codice fiscale 10588091008 – Partita iva 10588091008
 VIALE C. MARX 15 ROMA - 00137 ROMA RM
 Numero R.E.A 1241967
 Registro Imprese di ROMA n. 10588091008
 Capitale Sociale € 537.000

Bilancio di esercizio

Al 31/12/2011

Gli importi sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2010	2011
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	25.005
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	25.005
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	16.551	16.551
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	1.100	1.100
Fondo Ammortamento	(5.087)	(8.764)
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.564	8.887
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	0	1.434
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	523
4) Altri beni	56.976	62.158
Fondo Ammortamento	(10.696)	(20.208)
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.280	43.906
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	53.125	224.492

B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	111.969	277.285
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
3) lavori in corso su ordinazione	1.332.944	4.527.028
I TOTALE RIMANENZE	1.332.944	4.527.028
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	101.038	270.121
1 TOTALE Clienti:	101.038	270.121
4) Controllanti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.512.945	3.871.702
4 TOTALE Controllanti:	1.512.945	3.871.702
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	36	182.479
4-bis TOTALE Crediti tributari	36	182.479
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.823	14.158
II TOTALE CREDITI VERSO:	1.615.842	4.338.460
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	100.442	
3) Danaro e valori in cassa	3.198	2.088
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	103.640	2.088
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.052.426	8.867.576

D) RATEI E RISCONTI

2) Ratei e risconti	56.429	88.655
D TOTALE RATEI E RISCONTI	56.429	88.655

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

3.220.824 9.258.521

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

2010

2011

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	500.000	537.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	3.154
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	1	(2)
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-32.555	27.364
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	63.073	71.562
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	530.519	639.078

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

25.500

131.000

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

31.193

1.140.147

D) DEBITI

4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	120.283
4 TOTALE Debiti verso banche	0	120.283
6) Acconti		
a) esigibili entro esercizio successivo	773.333	2.701.704
6 TOTALE Acconti	773.333	2.701.704

7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.316.519	1.532.887
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.316.519	1.532.887
11) Debiti verso controllanti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	73.360	1.670.609
11 TOTALE Debiti verso controllanti	73.360	1.670.609
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	274.952	632.925
12 TOTALE Debiti tributari	274.952	632.925
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	52.530	344.589
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. so	52.530	344.589
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	79.168	239.049
<i>b) esigibili oltre l' esercizio successivo</i>	53.125	95.625
14 TOTALE Altri debiti	132.293	334.674
D TOTALE DEBITI	2.622.987	7.337.671
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	10.625	10.625
E TOTALE RATEI E RISCONTI	10.625	10.625
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.220.824	9.258.521

CONTO ECONOMICO		2010	2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		292.520	658.092
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione		1.332.944	3.194.084
5) Altri ricavi e proventi			
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>		23.080	332.978
<i>b) Contributi in c/esercizio</i>		1.500.000	4.850.000

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.523.080	5.182.978
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.148.544	9.035.154

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime, suss., di cons. e merci	8.951	228.019
7) per servizi	2.154.161	2.548.015
8) per godimento di beni di terzi	6.745	1.006.062
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	468.549	2.980.892
b) oneri sociali	131.988	865.597
c) trattamento di fine rapporto	31.193	157.801
d) trattamento di quiescenza e simili	0	139.896
e) altri costi	58.753	268.258
9 TOTALE per il personale:	690.483	4.412.444
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	3.677	3.677
b) ammort. immobilizz. materiali	7.587	9.512
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	11.264	13.189
12) Accantonamenti per rischi	0	80.000
14) oneri diversi di gestione	41.924	332.363
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.913.528	8.620.092
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	235.016	415.062

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d4) da altri	126	149
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	126	149
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	126	149
17) interessi e altri oneri finanziari da:		

f) altri debiti

4 (5.620)

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	122	(5.471)
--	-----	---------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
---	---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	235.138	409.591
--	----------------	----------------

22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate

a) imposte correnti	172.065	338.029
---------------------	---------	---------

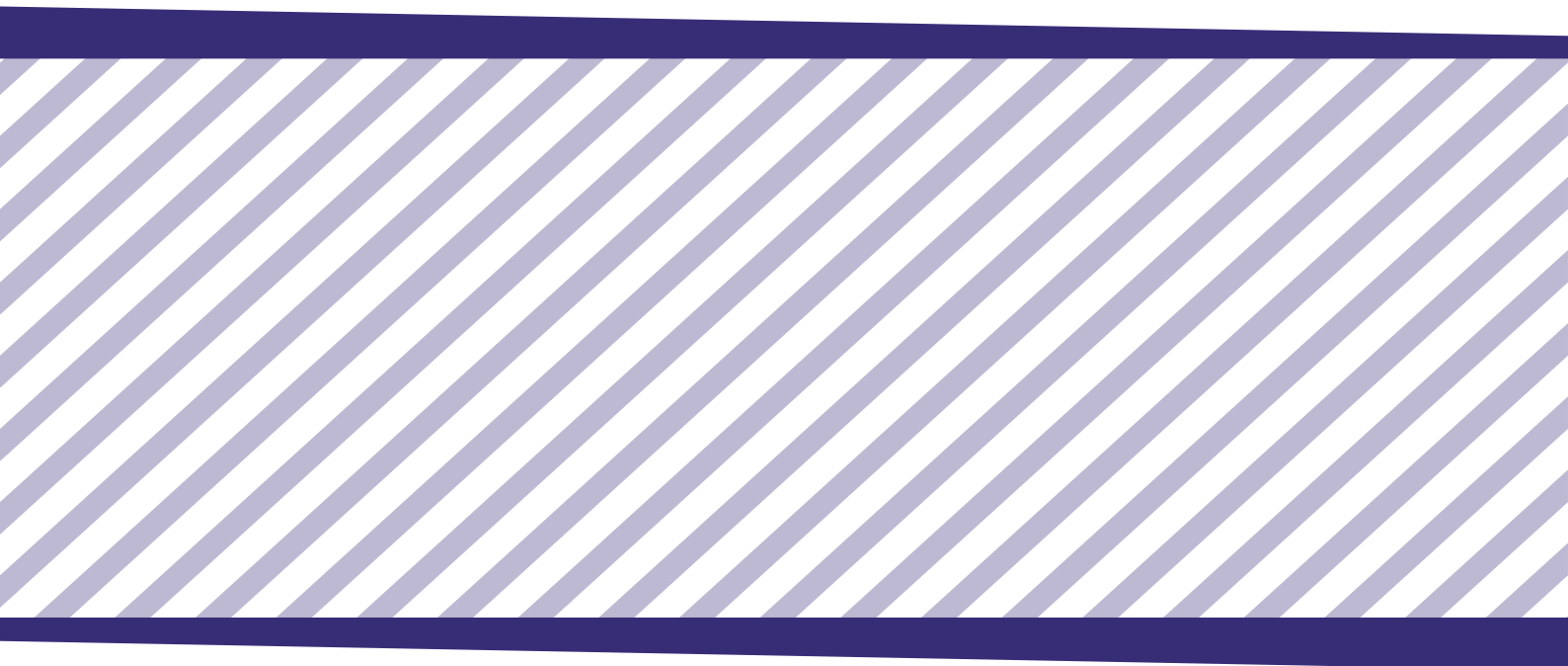
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,antic	172.065	338.029
---	---------	---------

23) Utile (perdite) dell'esercizio	63.073	71.562
------------------------------------	--------	--------

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Secondo Amalfitano

Nota Integrativa



Nota integrativa

Al bilancio chiuso il 31.12.2011

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

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 chiuso al 31.12.2011, 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.

Al fine di fornire un'informativa ancora più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale e dell'ambito in cui si opera, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio di una esaustiva Relazione sulla Gestione.

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 le stesse.

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	<p>I lavori in corso su ordinazione annuali e pluriennali sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento con il metodo "cost to cost", attraverso l'imputazione dei seguenti costi:</p> <ul style="list-style-type: none">- costi diretti esterni- costi diretti interni- costi indiretti o generali
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	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo ed è comprensivo delle quote versate alla Tesoreria e/o agli appositi Fondi scelti dal personale dipendente.</p> <p>Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti, in forza, 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.</p> <p>Nell'Attivo sono iscritte le somme erogate alle Compagnie di Assicurazione sulla base delle apposite convenzioni stipulate e alla Tesoreria.</p>
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 di 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.
- 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 29 luglio 2010, previa autorizzazione di Formez PA, ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale, con aumento scindibile, a pagamento, fino ad Euro 1.500.000 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.

L'offerta di azioni riservata a terzi è stata stabilita nella misura massima di euro 360.000 da sottoscrivere entro il 31 dicembre 2011 per garantire la quota di maggioranza qualificata di Formez PA entro il limite minimo del 76% come da Art. 6 dello Statuto.

L'operazione di aumento di capitale, sulla base della delibera assembleare citata, si è conclusa con un aumento del Capitale Sociale pari ad euro 37.000.

Il Capitale Sociale ascende così da euro 500.000 ad euro 537.000, registrando un incremento del 7% circa.

Tale risultato è sintetizzato nello Schema seguente.

A) Crediti verso soci

Soci	Importo sottoscritto al 31/12/2011	Importo versato al 31/12/2011	Crediti per versamenti ancora dovuti
Provincia di Benevento	2.000	2.000	
Regione Campania	10.000		10.000
Regione Puglia	10.000		10.000
Comune di Benevento	2.000		2.000
Comune di Lecce	2.000		2.000
Comune di Salerno	2.000	1.995	5
Comune di Torino	4.000	4.000	
Comune di Melito di Napoli	1.000		1.000
Comune di Casalnuovo di Napoli	2.000	2.000	
Comune di Marano di Napoli	2.000	2.000	
TOTALE	37.000	11.995	25.005

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31/12/2010	Incrementi		31/12/2011
Impianto e ampliamento	16.551	-		16.551
Concessioni licenze e marchi	1.100	-		1.100
	17.651	-		17.651
Fondo ammortamento	-5.087	-	3.677	8.764
Totale	12.564	-	3.677	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.

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	31/12/2010	Incrementi		31/12/2011
Impianti e macchinario	-	1.434		1.434
Attrezzature	-	523		523
Mobili	29.089	1.815		30.904
Arredi	1.864	443		2.307
Macchine ufficio elettroniche	26.023	2.924		28.947
Immobilizzazioni Materiali	56.976	7.138		64.114
F.do amm.to impianti e macchinario	-	-	108	108
F.do amm.to attrezzature	-	-	39	39
F.do amm.to mobili	- 5.254	-	3.618	8.872
F.do amm.to arredi	- 162	-	250	412
F.do amm.to macch. ufficio elettroniche	- 5.280	-	5.498	10.778
Fondi Ammortamento	- 10.696	- 9.512		20.208
Totale Immobilizzazioni Materiali	46.280	- 2.374		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%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Crediti v/RAS per previdenza integrativa	53.125	42.500	95.625
Crediti v/INPS per T.F.R.		128.867	128.867
Totale	53.125	171.367	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 2010	Costi diretti esterni	Costi diretti interni	Costi indiretti	Totale produzione 2011	LIC 2011
Formez PA-Atto aggiuntivo Progetto G.E.A. (Gestione Emergenza Abruzzo)	FI-09070 Ro 35/A	95.537	- 3.688	-	-	- 3.688	91.849
Formez PA-Concorso corso RIPAM Napoli	FI-10004 Ro 4	804.271	598.200	643.669	161.024,00	1.402.893	2.207.164
Formez PA-Progetto "Percorsi di formazione sulla cultura della misurazione e valutazione delle performance" - Corte dei Conti	FI-10005 Na 1	170.174	200.695	125.366	32.052	358.113	528.287
Formez PA-Progetto "Innovazione e dei modelli di selezione e di gestione delle risorse umane per	FI-10029 Na 6+/A	84.848	179.790	65.286	17.514	262.590	347.438

garantire il miglioramento delle performance delle Pubbliche Amministrazioni: sostegno all'attuazione del D.lgs. 150/2009"-DFP							
Formez PA- "Progetto di valorizzazione delle risorse umane"- Comune di Roma	FI-10052 Ro 39	178.114	41.324	292	4.994	46.610	224.724
Formez PA- Attuazione del progetto "Attività di supporto alla struttura di riferimento per il coordinamento della programmazione unitaria" Regione Campania	11008 FI		184.712	48.969	23.369	257.050	257.050
Formez PA- 100 giovani per l'Europa	11014 FI		5.756	265.015	32.492	303.263	303.263
Formez PA- Formazione personale AGEA	11019 FI		7.742	9.489	2.068	19.298	19.298
Formez PA- Programma di assistenza per la gestione delle procedure selettive del concorso interno per dirigente scolastico- MIUR	11020 FI		144.168	177.410	38.589	360.167	360.167
Formez PA- Selezione docenti e personale ATA per prestazioni all'estero MAE	11022 FI		216.946	33.924	25.087	183.471	183.471

Provincia di Bari – Convenzion e per la progettazion e 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		2.550	1.375	392	4.317	4.317
Totale		1.332.944	1.581.883	1.370.794	337.581	3.194.084	4.527.028

Le rimanenze sono costituite da commesse annuali e pluriennali non collaudate dal Committente Formez PA alla data di chiusura del bilancio. La valorizzazione dei lavori in corso tiene conto dei costi sostenuti alla data del 31.12.2011 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 un sistema di rilevazione 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 31/12/2011 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	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Crediti vs/ clienti	39.600	42.170	81.770
Fatture da emettere	61.438	126.913	188.351
Crediti v/Formez p.a.	1.512.945	2.358.757	3.871.702
Erario c/acconti IRAP		182.403	182.403
Crediti v/Irpef	36	40	76
Crediti collab		1.855	1.855
Dip.c/anticipi premi assicurativi		10.443	10.443

Dip.c./anticipi per missioni	1.823	37	1.860
Totale	1.615.842	2.722.619	4.338.460

Il dettaglio dei crediti verso clienti è il seguente:

Committente	31/12/2011
Comune di Catania	11.700
Provincia di Bari	13.200
Comune di Somma Vesuviana	36.300
Comune di Marano	18.150
Comune di Sepino	2.420
Totale	81.770

Il dettaglio delle fatture da emettere è il seguente:

Rif. Procedimento	Committente	31/12/2011
11006 FI	CCIAA Salerno	10.000
11009 FI	Regione Emilia Romagna	21.500
11011 FI	Formez PA	32.400
11015 FI	Comune di Giuliano	20.000
11023 FI	Provincia di Bari	18.706
	Distacchi 2011 personale dipendente	85.745
Totale		188.351

Il dettaglio dei crediti verso Formez PA è il seguente:

Rif. Procedimento	Creditore/Cliente	Totale
FI-10004 Ro 4	Formez PA	400.000
11008 FI	Formez PA	555.000
FI-10005 Na 1	Formez PA	209.962
Distacchi	Formez PA	47.679
11005 FI	Formez PA	50.000
11019 FI	Formez PA	76.000
11020 FI	Formez PA	80.000
Saldo contributo 2010	Formez PA	1.050.000
Crediti per Fondo TFR	Formez PA	958.627
Rimborsi vari	Formez PA	444.434
Totale		3.871.702

Il credito per fondo TFR si riferisce alle somme trattenute negli anni a titolo di futura corresponsione del TFR agli ex dipendenti di Formez PA il cui contratto è stato ceduto a far data dal 1° gennaio 2011.

I rimborsi di euro 444.434 si riferiscono a costi maturati nel 2010 dello stesso personale dipendente ceduto che, corrisposti in busta paga da Formez Italia nel 2011, sono a carico della Controllante.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Depositi bancari e postali	100.442	- 100.442	-
Cassa contanti Napoli	-	1.250	1.250
Cassa contanti Roma	3.198	- 2.359	839
Totale	103.640	- 101.551	2.088

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	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Risconti attivi	56.429	32.226	88.655
Totale	56.429	32.226	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	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	500.000	37.000		537.000
Riserva legale	-	3.154		3.154
Altre riserve	1		- 3	-2
Utili (Perdite)portati a nuovo	-32.555		59.919	27.364
Utile (Perdita) dell'esercizio	63.073	71.562	- 63.073	71.562
Totale	530.519	111.716	3.157	639.078

Prospetto dei movimenti del patrimonio netto

Voci	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserve, distintamente evidenziate	Risultato di esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	500.000			- 32.555	467.445
Destinazione del risultato di esercizio:					-
attribuzione dividendi					-
altre destinazioni					-
Altre variazioni			1		1
Risultato dell'es. precedente				63.073	63.073
Alla chiusura dell'es. precedente	500.000	-	1	30.518	530.519
Destinazione del risultato di esercizio:					-
attribuzione dividendi					-
altre destinazioni		3.154	27.364		30.518
Altre variazioni	37.000		- 32.557		4.443
Risultato dell'es. corrente				71.562	71.973
Alla chiusura dell'es. corrente	537.000	3.154	- 5.192	102.080	639.078

Prospetto riguardante l'origine, utilizzabilità, distribuibilità

Natura / descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile

Capitale	537.000		
Riserve di capitale			
R. azioni proprie		--	
R. azioni o quote di società controllante		--	
R. sovrapprezzo azioni			
R. da conversione obbligazioni			
Riserve di utili			
R. legale	3.154	B	
R. azioni proprie			
R. da utili netti su cambi		A, B	
R. valutazione partecipazioni con il metodo del p.n.		A, B	
R. da deroghe ex comma 4 art. 2423		A, B	
Altre riserve	-2		
Utili (perdite) a nuovo	27.364	A,B	
Utili (perdite) dell'esercizio	71.562	A, B	71.562
Totale	639.078		
Quota non distribuibile			71.562
Residua quota distribuibile			0

A	Per aumento di capitale
B	Per copertura perdite
C	Per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Debiti vs/ Amm.ri per T.F.M.	- 25.500	- 25.500	- 51.000
F.do acc.to premio risultato	-	- 80.000	- 80.000
Totale	- 25.500	- 105.500	- 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 dell'anno 2011 previsto per il personale dipendente: corrisponde all'incirca al 2% del costo per il personale.

C) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Fondo TFR dipendenti	- 31.193	- 1.108.954	- 1.140.147
Totale	- 31.193	- 1.108.954	- 1.140.147

Il fondo accoglie l'importo del debito per TFR di tutti i dipendenti, compresi gli ex dipendenti di Formez PA la cui cessione del contratto ha avuto decorrenza 1° gennaio 2011 il cui importo è compreso tra i crediti verso la Controllante.

D) Debiti

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

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Sanpaolo Imi c/c	-	- 120.240	- 120.240
C/C postale	-	- 43,00	- 43
Anticipi su commesse	- 773.333	- 1.928.371	- 2.701.704
Anticipi a fornitori	8.301	3.096,00	11.397
Fornitori	- 160.329	- 488.038	- 648.367
Fatture da ricevere	- 1.164.491	268.575	- 895.916
Debiti v/Formez p.a.	- 73.360	- 1.597.249	- 1.670.609
IVA differita	-	- 12.161	- 12.161
Erario c/rit. 1001/1002/1003 lavoro dipendente	- 10.528	- 12.984	- 223.512
Erario c/rit. 1004	- 18.896	17.343	- 1.553
Erario c/rit. lav.dip.altri codici	-	- 1.247	- 1.247
Erario c/rit. 1040 lavoro autonomo	- 10.933	6.276	- 4.657
Erario c/rit. addiz.	- 2.472	- 1.802	- 4.274
Erario c/imp sost.	-	- 49	- 49
Erario c/IRAP	- 106.965	- 102.387	- 209.352
Erario c/IRES	- 65.100	- 63.5770	- 128.677
Erario c/IVA	- 60.058	12.6150	- 47.443
Debiti v/INPS dipendenti	- 28.640	- 236.583	- 265.223
Debiti v/INPS assim. al lav. Dipendente	- 19.239	14.568	- 4.671
Debiti v/INPS lav. occasionale	- 1.231	1.231	-
Debiti v/FASI	-	- 908	- 908
Debiti v/ INAIL	- 1.187	- 14.308	- 15.495
Debiti v/Enti Previd. x ferie	- 2.233	- 56.060	- 58.293
Deb. v/dip. per ferie non g.	- 61.390	- 141.508	- 202.898
Debiti per ritenute sindacali OO.SS.	-	- 59	- 59
Debiti CRAL	- 3.691	- 9.564	- 13.255
Debiti v/dipendenti per T.F.R. da	-	-	-

liquidare	-	13	13
Debiti v/Previgen	- 14.086	14.086	-
Debiti vari		- 22.8240	- 22.824
Totale	-2.569.861	-4.672.185	-7.242.046

I debiti vs/Formez PA di Euro 1.670.609 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 50.000), 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 dell'anno 2011.

I debiti oltre l'esercizio successivo sono:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Debiti Prev.Integr. Pres. C.d.A	- 53.125	- 42.500	- 95.625
Totale	- 53.125	- 42.500	- 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. Procedimento	Anticipi 31.12.2011
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	74.000
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	462.500
Formez PA-100 giovani per l'Europa	11014 FI	

Formez PA-Formazione personale AGEA	11019 FI	76.000
Formez PA-MIUR	11020 FI	66.116
Formez PA-Selezione docenti e personale ATA per prestazioni all'estero MAE	11022 FI	-
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		2.701.704

E) Ratei e risconti

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Ratei passivi	- 10.625	-	- 10.625
Totale	- 10.625	-	- 10.625

L'importo dei ratei passivi riguarda l'integrazione della quota parte di competenza del premio assicurativo per la previdenza complementare del Presidente del C.d.A..

Conto economico

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Ricavi da commesse	292.520	365.572	658.092
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.332.944	1.849.140	3.194.084
Arrotondamenti attivi		57	57
Altri proventi	23.080	300.507	323.587
Sopravvenienze attive		9.334	9.334
Contributo	1.500.000	3.350.000	4.850.000
Totale	3.148.544	5.874.610	9.035.154

Il valore del contributo trasferito in ragione di una delibera della Controllante ascende in ragione del personale trasferito.

Dettaglio della voce "Ricavi vendite e prestazioni":

Rif. Procedimento	Committente	31/12/2011
11001 FI 1	Consiglio di Stato	80.000
11002 FI	SSPA	207.570
11003 FI	P.C.M.	98.300
11004 FI	Comune di Somma Vesuviana	30.000
11005 FI	Formez PA - Regione Molise	66.322
11006 FI	CCIAA Salerno	10.000

11007 FI	Istat	67.500
11009 FI	Regione Emilia Romagna	21.500
11011 FI	Formez PA - Linea Amica	32.400
11015 FI	Comune di Giuliano	20.000
11016 FI	Comune di Marano	15.000
11017 FI	Comune di Sepino	2.000
11018 FI	Comune di Catania	5.000
11024 FI	Comune di Catania	2.500
Totale		658.092

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 da Formez Italia a Formez PA di alcune risorse interne.

Il contributo dell'anno 2011, erogato dalla Controllante Formez PA, è stato di euro 4.850.000.

B) Costi della produzione

La voce B.6) *materie prime, sussidiarie e di consumo* accoglie principalmente il costo del materiale didattico (euro 174.296) e di cancelleria.

La voce B.7) *costi per servizi* accoglie principalmente il costo per compensi e rimborsi spese delle collaborazioni/consulenze esterne sui progetti, il costo degli organi sociali (euro 368.735), i costi per servizi forniti dalla Controllante (euro 564.087).

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

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.

Numero dei dipendenti

Dipendenti	
n° Impiegati al 31/12/10	17
n° Dirigenti al 31/12/10	1
Totale	18
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 207.235 di costo per pro rata Iva. La società ha infatti operato nel 2011 con un pro rata di detraibilità Iva provvisorio del 75% ed il pro rata Iva definitivo è stato del 44%.
- Per Euro 45.648 della Tassa di smaltimento rifiuti della sede di Arco Felice (NA); nell'importo residuale sono comprese la tassa vidimazione libri sociali, il diritto camerale, le quote associative, le altre spese amministrative.

Compensi spettanti alla società di revisione legale

La revisione legale dei conti per il triennio 2011 – 2013 è stata affidata alla società di revisione BDO s.p.a..

Il compenso spettante per tale attività svolta nell'anno 2011 è pari ad Euro 10.000.

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

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	31/12/2011
Interessi attivi bancari	126	23	149
Interessi passivi bancari	- 4	- 504	- 508
Interessi passivi diversi	-	-	-
Interessi passivi verso erario	-	- 2.116	- 2.116
Commissioni e spese bancarie	-	- 2.995	- 2.995
Totale	122	- 5.593	- 5.471

Gli interessi passivi verso l'Erario sono originati dalla rateizzazione, prevista per legge, delle imposte da Unico 2011/Anno d'imposta 2010 per Irap ed Ires a saldo 2010 e primo acconto 2011.

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte di competenza dell'esercizio sono stimate in Euro 338.029 di cui Euro 209.352 per Irap ed Euro 128.677 per Ires.

Altre Informazioni

Ai sensi dell'art.2427, comma 1 n.22 c.c. si dà atto che al 31.12.2011 non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.c. si espone il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio, relativo all'anno 2010, del Formez PA, l'Associazione che esercita attività di direzione e coordinamento su FormezItalia.

STATO PATRIMONIALE		
		31/12/2010
ATTIVO:		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		-
B) Immobilizzazioni		7.944.079
C) Attivo circolante		131.482.100
D) Ratei e risconti attivi		1.402.662
Totale attivo		140.828.841
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		10.587.398
<i>Capitale sociale</i>		-
<i>Riserve</i>		3
<i>Eccedenze di esercizi precedenti</i>		9.897.591
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		689.804
B) Fondi per rischi ed oneri		13.461.334
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		3.586.863
D) Debiti		111.783.189
E) Ratei e risconti		1.410.057
Totale Passivo		140.828.841
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI		
Conti d'ordine		61.804.005
CONTO ECONOMICO		
		31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		62.135.624
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	59.259.522
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	434.098
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	252.200
IMPOSTE SUL REDDITO	-	1.500.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		689.804

Si propone quindi di approvare il presente bilancio di esercizio al 31.12.2011 e di accantonare l'utile conseguito pari ad Euro 71.562, per il 5% pari ad Euro 3.578 a riserva legale, per euro 67.984 di destinarlo a riserva straordinaria.

Roma, 29 marzo 2012

Presidente del Consiglio di Amministrazione

