

Bilancio 2015 **Formez PA** - NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri proventi finanziari	719	49.479	(48.760)
Oneri finanziari	(873.182)	(935.325)	62.143
	<b>(872.463)</b>	<b>(885.846)</b>	<b>13.383</b>

**16) Proventi finanziari**

Descrizione	Totale
Interessi bancari	719
	<b>719</b>

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Totale
Oneri bancari	(30.061)
Interessi passivi bancari	(843.121)
	<b>(873.182)</b>

**17bis) Utili e perdite su cambi**

Descrizione	Totale
Perdite su cambi	(725)
	<b>(725)</b>

Tale voce si riferisce ad impegni internazionali in Cina per un progetto da cui si è deciso di uscire con la fine dell'esercizio 2015

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Tale voce, come già nel precedente esercizio, è pari a zero. Si segnala che gli oneri derivanti dai rischi sulle Partecipate sono stati stimati ed accantonati nell'apposito Fondo rischi ed oneri.

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>129.068</b>	<b>1.315.854</b>	<b>(1.186.786)</b>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Sopravvenienze Attive Straordinarie	171.311	1.504.489
Totale proventi	<b>171.311</b>	<b>1.504.489</b>
Sopravvenienze Passive Straordinarie	(42.243)	(188.635)
Totale oneri	<b>(42.243)</b>	<b>(188.635)</b>
<b>Totale proventi e (oneri) straordinari</b>	<b>129.068</b>	<b>1.315.854</b>

Si registra un decremento netto di € 1.186.786.

## 22) Imposta sul reddito di esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.400.000	1.600.000	(200.000)

Rappresenta la stima prudenziale per il prevedibile onere derivante dalle imposte (IRAP) dell'esercizio.

Si comunica che, ai sensi dell'art. 2427 - comma 16- del c.c., per l'esercizio 2015 i compensi e gli oneri attribuiti al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio dei Revisori ammontano a complessivi € 183.703 e sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	ANNO 2015	ANNO 2014
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE/ COMMISSARIO STRAORDINARIO	€ 129.236,0	€ 213.859,18
COLLEGIO DEI REVISORI	€ 54.467,0	€ 70.095,00
	€ 183.703,0	€ 283.954,18

Tale voce evidenzia una variazione in diminuzione di €. 100.251 rispetto al precedente esercizio, anche in ragione della prosecuzione della gestione commissariale dell'Ente e della conseguente decadenza degli organi sociali fatta eccezione per l'Assemblea e il Collegio dei revisori.

### Altre informazioni

Qui di seguito si riportano i dati riassuntivi dei rapporti commerciali al 31/12/2015 con le Società controllate e collegate mentre non si riscontra alcun tipo di transazione di natura finanziaria con le stesse.

Società Controllate	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti	Rimanenze
FORMAUTONOMIE S.p.A.	-	-	-	298.407	-
<b>Totale Controllate.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>298.407</b>	<b>0</b>

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile

*Si evidenzia che l'attività di direzione e coordinamento del Formez da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica si è realizzata secondo le modalità indicate nel decreto Legislativo n°285 del 30 Luglio 1999 inerente il "Riordino del Centro di formazione Studi (Formez), a norma dell'articolo 11 della legge 15 Marzo 1997, n°59", successivamente sostituito dal decreto Legislativo n°6 del 2010 e per mezzo della gestione commissariale insediatasi ai sensi dell'art. 20 del decreto legge 24.06.2014, n. 90. Si precisa che non sono riportati i dati essenziali del Bilancio del Dipartimento della Funzione Pubblica in quanto lo stesso non è tenuto alla redazione del bilancio secondo la disciplina prevista dal codice Civile.*

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

**ALLEGATO 1****IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Categoria	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015
Impianti e macchinari	1.330.008			1.330.008
Autovetture	30.626			30.626
Macchine ufficio ordinarie	111.733			111.733
Mobili	967.862			967.862
Arredi	1.005.472			1.005.472
Macchine elettroniche	8.642.890	72.364		8.715.254
Stigliature	59.614			59.614
Attrezzature	262.329			262.329
<b>Totali</b>	<b>12.410.533</b>	<b>72.364</b>	<b>-</b>	<b>12.482.897</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Categoria	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015
Software	2.731.823	95.255		2.827.078
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	-	202.112
Spese di manutenzione	306.350			306.350
<b>Totali</b>	<b>3.240.285</b>	<b>95.255</b>	<b>-</b>	<b>3.335.540</b>

Bilancio 2015 **Formez PA** - ALLEGATI**ALLEGATO 2****IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2014	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2015	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2015
Impianti e macchinari	1.263.341		15	56.308	1.319.649	10.359
Autovetture	30.626		25		30.626	-
Macchine ufficio ordinarie	111.717		12	4	111.721	12
Mobili	849.142		10	32.094	881.236	86.626
Arredi	908.951		15	35.778	944.729	60.742
Macchine elettroniche	8.150.888		20	212.720	8.363.608	351.646
Stigliature	59.614		10		59.614	-
Attrezzature	223.920		15	16.991	240.911	21.419
Arrotondamento	-		-		-	
<b>Totali</b>	<b>11.598.199</b>	<b>-</b>		<b>353.894</b>	<b>11.952.093</b>	<b>530.805</b>

(1) 50% dell'aliquota per gli acquisti dell'esercizio 2013

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2014	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2015	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2015
Software	2.540.724	-	33,33	154.453	2.695.176	131.901
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	33,33	-	202.112	-
Spese di manutenzione+altri plur.	204.597	-	20	24.561	229.158	77.192
Arrotondamento	-	-		-	-	
<b>Totali</b>	<b>2.947.433</b>	<b>-</b>		<b>179.014</b>	<b>3.126.446</b>	<b>209.093</b>

**ALLEGATO 3**

CLIENTE	SALDO 2015
A.FO.R. AZIENDA FORESTALE DELLA REGIONE CALABRIA	4.400
A.S.L. NA 1	30.000
AEI-Federal Ministry of Finance	490
AGEA	240.000
AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DELLE FERROVIE	34.012
AGRIS-Sardegna	55.500
ASL SALERNO 1	4.400
Agenzia per l'Italia Digitale Gestione ex digitPA	424
CLIENTI VARI SU RA 97352 Na 20	4.132
COMMISSARIO DELEGATO PER LA RICOSTRUZIONE DEI TERR	600.000
COMUNE DI AFRAGOLA	20.000
COMUNE DI AGROPOLI	15.801
COMUNE DI AIROLA	8.005
COMUNE DI ALATRI	8.611
COMUNE DI ALPIGNANO	-413
COMUNE DI ALTAVILLA IRPINA	232
COMUNE DI AVELLA	465
COMUNE DI BELPASSO	1.291
COMUNE DI BENEVENTO	293
COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	1.291
COMUNE DI CATANIA	4.200
COMUNE DI COSENZA	140.000
COMUNE DI FROSINONE	4.400
COMUNE DI GRAGNANO	387
COMUNE DI ISPICA	132.288
COMUNE DI MACERATA CAMPANIA	620
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA	2.582
COMUNE DI MONCALIERI	1.291
COMUNE DI MONTECORVINO ROVELLA	1.472
COMUNE DI NAPOLI	18.260
COMUNE DI PATERNOPOLI	232
COMUNE DI POMPEI	620
COMUNE DI PONTECORVO	620
COMUNE DI QUARTO	620
COMUNE DI RADDUSA	1.291
COMUNE DI ROMA	23.366
COMUNE DI SEPINO	5.840

Bilancio 2015 **Formez PA** - ALLEGATI

COMUNE DI SPOLTORE	362
COMUNE DI TERMOLI	8.906
COMUNITA' MONTANA PARTENIO	465
COMUNITA' MONTANA VALLO DI DI LAURO-BAIANESE	1.162
CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA	188.048
Comune di Caserta	22
Comunità Montana Peligna Zona F	141
DEZI MARCO	30
DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	1.228.331
DIPARTIMENTO DELLA GIOVENTU' E DEL SERVIZIO CIVILE	91.098
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI REGIONALI PCM	597.689
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE EUROPEE - PCM	29.624
DIPARTIMENTO PROTEZIONE CIVILE	1.394
DMAN DEUTSCHE MANGEMENT AKADEMIE NIEDERSACHSEN	1.589
EKOCLUB INTERNAZIONALE ONLUS	465
EMANUELA ADDARIO	2.000
ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCAN VAL D'AG	55.380
ENTE PARCO REGIONALE DEL TABURNO - CAMPOSAURO	97.272
ENTE PARCO REGIONALE FIUME SARNO	45.684
ENTE PARCO REGIONELA DEI MONTI PICENTINI	45
ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI NAPOLI-EPT	124
EXPO 2015 S.p.a.	6.100
INA Istituto Nuova Africa e America	13.439
INGENIUM CONSULENZA E FORMAZIONE SRL	1.287
ISMEA	5.880
ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI	36.039
LATTANZIO E ASSOCIATI SPA	137.749
Landwirtschaftskammer Weser-Ems	15.000
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	5.350
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITO	-10.478
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	-17.366
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELL	185.924
Mongelli Dario	1.720
ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI PROVINCIA DI LECCE	5.000
PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	469
PARCO REGIONALE DEL PARTENIO	16.000
PROVINCIA DI BARI	7.960
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	5.000
PROVINCIA DI NAPOLI	181
PROVINCIA REGIONALE DI CALTANISSETTA	3.873
PROVINCIA REGIONALE DI SIRACUSA	60.000
Parlati Gennaro	3.000

RCE EDIZIONI	18.310
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	1.303.091
REGIONE BASILICATA	1.365.269
REGIONE CALABRIA	385.056
REGIONE CAMPANIA	1.301.573
REGIONE LOMBARDIA	312.356
REGIONE MOLISE	2.051.332
REGIONE PUGLIA	300.060
REGIONE PUGLIA	33.000
REGIONE SICILIANA	1.272.527
REGIONE SICILIANA	44.091
Studiare Sviluppo SRL	15.970
TARANTELLO ROBERTO	4.400
ULSS N°9 VENETO	3.067
UNIONE DEI COMUNI ALTO CILENTO	10.328
VIBO SVILUPPO SPA	4.800
FATTURE DA EMETTERE	706.208
Crediti comm. comm. chiuse	65.534
	<b>13.395.953</b>
F/Do Svalutazione Crediti	-676.398
Incassi non applicati	-3.397
Incassi non identificati	-11.231
Incassi in conto	-11.699
	<b>-702.726</b>
	<b>12.693.227</b>

Bilancio 2015 **Formez PA** - ALLEGATI**ALLEGATO 4****FATTURE DA EMETTERE AL 31 DICEMBRE 2015**

FATTURA/NOTA DEBITO/NOTA CREDITO DA EMETTERE	CLIENTE	IMPORTO
A SALDO ATTIVITA' 02073 Na 21	Provincia di Bari	€ 93.345
A SALDO ATTIVITA' 11002 Ro 2	DIPARTIMENTO PER LA DIGITALIZZAZION E DELLA PUBBLIC	€ 17
A SALDO ATTIVITA' 11057 Ro 50	REGIONE MOLISE	€ 179.863
A SALDO ATTIVITA' 13006 Ro 6	REGIONE MOLISE	€ 205.983
A SALDO ATTIVITA' 13024 Ro 20/B	DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	€ 227.000
Totale (A)		<b>€ 706.208</b>

**ALLEGATO 5****RENDICONTO FINANZIARIO A VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO**

Al 31/12/2015

**Fonti di finanziamento**

Utile (perdita) d'esercizio	3.069.635
Ammortamenti dell'esercizio	1.743.441
Accantonamenti al TFR	710.247
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	3.800.100
Riserve da arrotondamenti	-1
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>9.323.422</b>

Apporti liquidi di capitale proprio	
Contributi in conto capitale	
Valore residuo netto dei beni ceduti	0
<b>Totale fonti</b>	<b>9.323.422</b>

**Impieghi**

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	95.255
Investimenti in immobilizzazioni materiali	72.364
Incremento di immobilizzazioni finanziarie e altri crediti a medio-lungo termine	0
Dividendi distribuiti	0
Utilizzo (decremento) di fondi rischi e oneri	3.932.284
Decremento per TFR liquidato	789.489
Decremento di debiti finanziari, commerciali e diversi a medio-lungo termine	0
Altri impieghi	
<b>Totale impieghi</b>	<b>4.889.392 b</b>
<i>Incremento (diminuzione) di capitale circolante netto</i>	<b>4.434.030 a-b</b>

**Variazione nei componenti del capitale circolante netto****Attività a breve**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	33.655.883
Crediti esigibili entro 12 mesi	(10.808.420)

Bilancio 2015 **Formez PA** - ALLEGATI

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	510.000
Disponibilità liquide	432.117
Ratei e risconti attivi a breve	(1.884.811)
<b>Totale</b>	<b>21.904.769 c</b>
<b>Passività a breve</b>	
Debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	17.465.739
Ratei e risconti passivi a breve	<u>5.000</u>
<b>Totale</b>	<b>17.470.739 d</b>
<i>Variazioni nei componenti del capitale circolante netto</i>	<u><b>4.434.030 c-d</b></u>

Ai sensi del punto 22 dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il prospetto che evidenzia l'impatto sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico di una contabilizzazione con il metodo finanziario dell'operazione di leasing immobiliare.

<b>EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>Attività</b>		
<b>a) Contratti in corso</b>		
<b>a1) Valore del leasing finanziario alla fine dell'esercizio prec</b>		20.613.674
di cui valore lordo	23.426.275	
di cui F.do ammortamento	- 2.812.601	
<b>a2) Variazione regime detraibilità IVA</b>		
<b>a3) Valore dei beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio</b>		-
<b>a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio</b>		702.788
<b>a6) Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio</b>		<b>19.910.886</b>
di cui valore lordo	23.426.275	
di cui F.do ammortamento	- 3.515.389	
<b>a7) Risconti attivi sul canone di subentro</b>		- 3.931.727
<b>b) Beni riscattati</b>		-
<b>b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati</b>	-	
<b>TOTALE</b>		<b>15.979.159</b>
<b>Passività</b>		
<b>c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente</b>		16.104.856
di cui scadenti nell'esercizio	489.491	
di cui scadenti oltre l'esercizio, entro i 5 anni	2.943.118	
di cui scadenti oltre i 5 anni	12.672.247	
<b>c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio</b>		
<b>c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio</b>		489.491
<b>c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio</b>		<b>15.615.365</b>
di cui scadenti nell'esercizio	519.897	
di cui scadenti oltre l'esercizio, entro i 5 anni	3.125.935	
di cui scadenti oltre i 5 anni	11.969.533	

Bilancio 2015 **Formez PA** - ALLEGATI

<b>c5)</b> Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo tra due esercizi		
<b>d)</b> Effetto complessivo		<b>363.795</b>
<b>e)</b> Effetto fiscale		- 17.535
<b>f)</b> Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio		<b>346.260</b>
<b>EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO</b>		
<b>g)</b> Effetti sul risultato prima delle imposte		<b>128.882</b>
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	- 1.154.568	
di cui rilevazioni degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	322.898	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	702.788	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-	
<b>h)</b> Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)		- <b>6.212</b>
<b>i)</b> Effetto netto		<b>122.669</b>

PAGINA BIANCA

Bilancio 2015 **Formez PA**

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA