

TI FORMA S.C.R.L.

Sede legale in Firenze via Luigi Alamanni n.41

Capitale Sociale sottoscritto €576.577,00 versato per €401.444,50

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Firenze

Codice fiscale e numero di iscrizione al

Registro Imprese 04633850484

R.e.a. n. 467115

Società soggetta alla direzione e coordinamento della Cispel Confservizi Toscana

NOTA INTEGRATIVA

(BILANCIO AL 31.12.2005)

La società, avvalendosi di quanto disposto dall'art.2435 bis del C.C., ha redatto il bilancio in forma abbreviata, pertanto qui di seguito viene evidenziato quanto previsto dal combinato disposto dagli art. 2427 e 2435 bis del C.C.

I criteri di valutazione applicati nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono variati rispetto a quelli applicati nel precedente esercizio.

Il bilancio, ai sensi del comma 5 dell'art.2423 C.C., è redatto in unità di euro. Il metodo adottato per il passaggio da valori contabili, espressi in decimali, a quelli di bilancio, è quello dell'arrotondamento; ove necessario viene inserita, nel patrimonio netto per lo stato patrimoniale o tra i proventi ed oneri straordinari per il conto economico, una posta rettificativa di natura extra contabile, esclusivamente al fine di rettificare eventuali sbilanciamenti di partite generati dalla somma algebrica di valori arrotondati.

I dati riepilogativi riportati nelle tabelle della presente Nota Integrativa, espressi in unità di euro, possono differire, per effetto degli arrotondamenti, da quelli esposti in bilancio.

I criteri di valutazione più significativi, in osservanza di quanto disposto dall'art.2426 C.C., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali ed i costi di utilità futura sono contabilizzati al costo, comprensivo degli oneri accessori.

Questi costi sono iscritti nell'attivo, previo consenso del Collegio Sindacale, ed ammortizzati in quote costanti pari a tre anni per i brevetti ed i diritti di utilizzo di opere dell'ingegno e cinque anni per i costi relativi

all'aumento del capitale sociale ed alla modifica dello statuto sociale. Le quote di ammortamento sono portate direttamente in deduzione del costo stesso per cui la somma iscritta in bilancio rappresenta il valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I costi di manutenzione e riparazione vengono spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti, salvo che rivestano carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, nel qual caso sono capitalizzati ed ammortizzati con la stessa aliquota del cespite al quale si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate in base ai seguenti coefficienti, ritenuti congrui ad esprimere l'obsolescenza tecnica ed economica manifestatasi nell'esercizio in relazione all'utilizzazione dei beni medesimi, nonché la residua vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono e che, a tal fine, vengono pertanto ridotti del 50% nel primo periodo di entrata in funzione del bene:

Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale e rettificati da apposita svalutazione per adeguarli al loro presunto valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state iscritte per il loro effettivo importo risultante al 31.12.2005.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza temporale e di correlazione tra costi e ricavi, con il preventivo assenso del Collegio Sindacale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti al 31.12.2005, determinato in applicazione delle vigenti disposizioni di legge in materia.

Iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri

I costi ed i ricavi sono rilevati secondo il principio della competenza.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base ad una stima attendibile del reddito imponibile, seguendo una prudente interpretazione della normativa fiscale vigente e tenendo conto dei crediti d'imposta spettanti.

In osservanza di quanto previsto dal principio contabile nazionale n°25, le eventuali imposte differite o anticipate sono calcolate, ed imputate al conto economico, sulle differenze cumulative di natura temporanea fra le risultanze di bilancio ed i componenti di reddito dichiarati, utilizzando le aliquote fiscali tempo per tempo previste in base alla normativa attualmente in vigore.

CONTENUTO E VARIAZIONI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Vi risulta iscritto l'ammontare dei crediti vantati nei confronti dei soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio per € 175.133, rappresentanti i versamenti ancora dovuti dai soci in relazione all'aumento di capitale sociale deliberato da parte dell'assemblea straordinaria del 2 marzo 2005. La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo Iniziale</i>	<i>Saldo finale</i>	<i>Variazione</i>
Crediti per versamenti dovuti			
non richiamati	0	175.133	175.133
<i>Totale</i>	<i>0</i>	<i>175.133</i>	<i>175.133</i>

Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte nell'attivo patrimoniale al netto delle quote di ammortamento come indicato nei criteri di valutazione. Hanno avuto il seguente sviluppo:

<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	
Spese sostenute nell'esercizio	3.500
Ammortamento diretto dell'esercizio	- 700
<i>Valore al 31.12.2005</i>	<i>2.800</i>
<i>Software</i>	
Spese sostenute nell'esercizio	3.044
Ammortamento diretto dell'esercizio	- 1.015
<i>Valore al 31.12.2005</i>	<i>2.029</i>

Marchi e Brevetti

Spese sostenute nell'esercizio	3.390
Ammortamento diretto dell'esercizio	- 1.130
<i>Valore al 31.12.2005</i>	<i>2.260</i>

Si precisa che nella voce costi di impianto e di ampliamento risultano iscritti i costi sostenuti in occasione dell'assemblea straordinaria del 2 marzo 2005 che ha deliberato l'aumento del capitale sociale e la modifica dello statuto sociale.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio hanno avuto il seguente sviluppo:

Costo storico al 01.01.2005	36.423
Fondi ammortamento al 01.01.2005	- 33.590
Acquisizioni ed incrementi dell'esercizio	+ 16.195
Ammortamenti dell'esercizio	- 2.424
<i>Valore al 31.12.2005</i>	<i>16.604</i>

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate con coefficienti ritenuti congrui ad esprimere l'obsolescenza economico tecnica subita dai cespiti aziendali.

Si precisa che le acquisizioni per euro 16.195 si riferiscono ai seguenti beni:

Mobili e arredi	10.000
Macchine Ufficio	6.195
<i>Totale</i>	<i>16.195</i>

Nell'esercizio non sono state eseguite né rivalutazioni economiche né monetarie.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state iscritte al valore di costo o di sottoscrizione, come specificato nei criteri di valutazione. Esse comprendono:

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di quote di partecipazione in *Cispel Service S.C.R.L.* con oggetto servizi alle public utilities e pubblica amministrazione con sede in Roma via Cavour n. 149/A ed in *Energetic S.r.l.* con oggetto gestioni portali e E-Commerce con sede in Bologna, via Don Minzoni n. 1. In dettaglio il valore delle partecipazioni iscritte in bilancio è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>Quota %</i>	<i>Valore di bilancio</i>
Cispel Service S.C.R.L.	105.000	10,27%	10.785
Energetic S.r.l.	51.000	15%	7.650

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA

DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

	2005	2004	+/-
Crediti esigibili entro 12 mesi	2.071.737	1.733.721	+ 338.016
Disponibilità liquide	1.541	6.409	- 4.868
Ratei e risconti attivi	113.000	0	+ 113.000
Patrimonio netto	596.306	153.983	+ 442.323
Fondo T.F.R.	55.462	40.630	+ 14.832
Debiti	1.703.179	1.525.430	+ 177.749
Ratei e risconti passivi	48.592	41.355	+ 7.237

In particolare, i crediti risultano così suddivisi:

	2004	2005	Variazione
Crediti verso clienti	652.126	872.709	+ 220.583
Fatture da emettere	1.065.082	1.162.914	+ 97.832
Fondo svalutazione crediti	- 9.769	- 14.132	- 4.363
Crediti diversi	0	- 2.658	- 2.658
Crediti tributari	6.018	38.186	+ 32.168
Imposte anticipate	6.105	7.920	+ 1.815
Crediti verso altri	14.159	6.798	- 7.361
<i>Totale</i>	<i>1.733.721</i>	<i>2.071.737</i>	<i>+ 338.016</i>

Elenco fatture da emettere:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
FSE 2000/2005	1.059.374
UE-OVER 55	15.000
Formazione a pagamento	10.000
Progetti Esteri	39.075

Consulenza di qualità	39.465
<i>Totale</i>	<i>1.162.914</i>

Crediti per imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate deriva dalle differenze temporanee tra rilevanza civilistica e fiscale dei compensi corrisposti agli amministratori. Il valore di bilancio pari ad €1.815 è dato dalla differenza tra lo stanziamento effettuato al 31.12.2005 per €7.920 e lo storno del credito al 31.12.2004 pari ad €6.105.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.541. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

<i>Descrizione</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>Variazione</i>
Depositi bancari e postali	6.246	74	- 6.172
Denaro e valori in cassa	163	1.467	+ 1.304
<i>Totale</i>	<i>6.409</i>	<i>1.541</i>	<i>- 4.868</i>

Risconti attivi

I risconti attivi iscritti €113.000 sono rappresentati da prestazioni fornite da Cispel Conservizi Toscana già fatturate ma di competenza dell'esercizio 2006.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente al 31.12.2005 è pari a €596.306 con un incremento di €442.323 rispetto all'esercizio precedente. Tale aumento è dovuto quanto ad €439.231 all'aumento scindibile del capitale sociale deliberato dall'assemblea del 2 marzo 2005 e che, alla data di riferimento del bilancio, risulta interamente sottoscritto ma non ancora versato per €175.133 e quanto ad €3.091 all'utile conseguito al 31.12.2005. Per €1 risulta infine iscritta un riserva di natura extracontabile necessaria ad esprimere i dati in unità di euro.

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. comma 7-bis) si evidenziano le voci di patrimonio netto e le variazioni intervenute:

	2005	2004	Variatz.	Possibilità Utilizzo	Quota Disp.	Altri utilizzi (ultimi 3 es.)
Capitale sociale	576.577	137.346	+ 439.231	-	-	-
Riserva legale	16.237	9.328	+ 7.309	B	16.237	-
Riserve da arrot	1	0	+ 1	-	-	-
Utile dell'esercizio	3.091	7.309	- 4.218	-	-	-

Legenda: A: per aumento capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Di seguito esponiamo un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto:

	C.S.	R.	Altre	Risultato	Totale
		Legale	riserve	esercizio	
Saldo al 31.12.2003	137.346	8.074	-	1.254	146.674
Destinaz. risultato es. 2003	-	+ 1.254	-	- 1.254	0
Utile esercizio 2004	-	-	-	+ 7.309	+ 7.309
Saldo al 31.12.2004	137.346	9.328	-	7.309	153.983
Aumento capitale sociale	+ 439.231	-	-	-	439.231
Destinaz. risultato es. 2004	-	+ 7.309	-	+ 7.309	0
Utile esercizio 2005	-	-	-	+ 3.091	+ 3.091
Arrotondamenti di bilancio	-	-	1	-	1
Saldo al 31.12.2005	576.577	16.637	1	3.091	596.306

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Copre integralmente le anzianità maturate a favore del personale dipendente al 31 dicembre 2005. L'accantonamento per il trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio è risultato pari ad €14.980. L'organico del personale della società al 31 dicembre 2005 risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2004 ed è composto da n. 8 dipendenti.

Debiti

	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>Variazione</i>
Debiti v/banche entro 12 mesi	549.794	451.749	- 98.045
Debiti v/fornitori	824.808	863.956	+ 39.148
Debiti v/impresе partecipare	0	5.355	+ 5.355
Debiti tributari	11.589	62.551	+ 50.962
Debiti v/istituiti di previdenza e sic.	17.656	25.604	+ 7.948

Altri debiti	121.583	39.071	- 82.512
Debiti v/banche oltre 12 mesi	-	254.893	+ 254.893
<i>Totale</i>	<i>1.525.430</i>	<i>1.703.179</i>	<i>+ 177.749</i>

Si precisa che nella voce debiti verso banche oltre 12 mesi risultano iscritte le quote scadenti oltre il 31 dicembre 2005 di un finanziamento a medio termine della durata di anni 3 contratto con la Cassa di Risparmio di Firenze SpA e che non è assistito da alcuna garanzia.

Non sussistono debiti scadenti oltre 5 anni

Ratei passivi

I ratei passivi sono iscritti per complessivi €48.592 e sono costituiti dagli oneri relativi al personale per ferie, 14° mensilità maturati alla data di chiusura del bilancio.

CONTO ECONOMICO

L'esercizio al 31 dicembre 2005, chiude con un utile pari ad €3.091 dopo aver accantonato €59.543 per imposte a carico dell'esercizio così suddivise:

<i>Descrizione</i>	<i>Imposte correnti</i>	<i>Imposte anticipate</i>	<i>Totale</i>
Ires	23.945	0	23.945
Irap	35.598	0	35.598
Imposte anticipate	0	-1.815	-1.815
<i>Totali</i>	<i>59.543</i>	<i>-1.815</i>	<i>57.728</i>

Il valore della produzione passa da €1.469.919 ad €1.702.338 con un incremento 232.419, mentre i costi della produzione passano da €1.388.485 ad €1.605.011. con un incremento pari ad €216.526.

Si precisa che i ricavi, costituiti dai proventi relativi ai corsi di formazione finanziata, da seminari e da convegni, da consulenze, da altri incarichi diretti a imprese di pubblica utilità e a Enti Locali ammontano ad €1.702.338 con un incremento di €232.436. I costi della produzione risultano così suddivisi:

	2005	2004
<i>Servizi</i>	<i>1.082.564</i>	<i>938.362</i>
<i>Godimento di beni di terzi</i>	<i>95.182</i>	<i>70.978</i>
<i>Salari e stipendi</i>	<i>267.256</i>	<i>250.145</i>
<i>Oneri sociali</i>	<i>94.708</i>	<i>75.207</i>

<i>Trattamento di fine rapporto</i>	<i>14.980</i>	<i>15.748</i>
<i>Ammortamento delle immobiliz.ni immateriali</i>	<i>2.844</i>	<i>0</i>
<i>Ammortamento delle immobiliz.ni materiali</i>	<i>2.424</i>	<i>1.264</i>
<i>Acc.to rischi su crediti</i>	<i>4.364</i>	<i>3.260</i>
<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>40.689</i>	<i>33.521</i>
TOTALE	1.605.011	1.388.485

Gli oneri finanziari sono passati da €31.313 ad €36.863 con un incremento pari ad €5.550 e si riferiscono per €36.776 ad interessi passivi bancari e quanto ad €87 ad abbuoni e arrotondamenti passivi. I proventi finanziari sono passati da €68 ad €354 con un decremento pari ad €286 e sono rappresentati interamente da abbuoni e arrotondamenti attivi.

Il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2005 è stato pari € 30.000, mentre il compenso di competenza dell'esercizio 2005 spettante ai componenti il Collegio Sindacale è di €9.038

INFORMAZIONI SULLE SOCIETÀ O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (ART. 2497 BIS DEL CODICE CIVILE)

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di CISPTEL CONF SERVIZI TOSCANA.

Qui di seguito sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

<i>Voci di Bilancio</i>	<i>Cispel Confservizi Toscana</i>
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	423.579
C) Attivo circolante	623.829
D) Ratei e risconti	0
TOTALE ATTIVO	1.047.408
PASSIVO	
A) Patrimonio netto:	
Fondo di dotazione	100.000
Riserve	0
Utile / (perdita) dell'esercizio	0
B) Fondi per rischi e oneri	85.732

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.107
D) Debiti	658.425
E) Ratei e risconti	136.144
<i>TOTALE PASSIVO</i>	<i>1.047.408</i>
<hr/>	
<i>CONTO ECONOMICO</i>	
A) Valore della produzione	1.549.736
B) Costi della produzione	-1.536.886
C) Proventi e oneri finanziari	-2.552
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2
E) Proventi e oneri straordinari	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.300
<i>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</i>	<i>0</i>

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2005 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue: €3.091 a Riserva Legale.

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.

Il Consiglio di Amministrazione

Alessandro Viviani (Presidente)

Daniele Fortini (Amministratore delegato)

Andrea Sbandati (Consigliere)

Alfredo De Girolamo (Consigliere)

Stefano Pozzoli (Consigliere)