

SSATI

BILANCIO ESERCIZIO 2022

RELAZIONE DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022 **DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2022 si compone dell'attivo, del passivo e del conto economico. Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nelle poste patrimoniali e nel conto economico.

Nel corso dell'esercizio 2022 si è assistito al pieno ritorno all'operatività della Scuola, post crisi pandemica COVID19; gli eventi che hanno maggiormente impattato sull'esercizio hanno riguardato soprattutto il complessivo aumento delle utenze a seguito degli shock derivanti dalla crisi Russia/Ucraina. Lato ricavi nell'anno si è registrato un incremento di circa il 14%, rispetto ad un incremento a lato costi di circa il 17% in confronto all'esercizio precedente

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano a Euro 19.041.= e sono così suddivise:

- a) Piattaforma Incubatore Euro 10.972.=
- b) Software Euro 20.=
- c) Sito internet Euro 7.124.=
- d) Spese sistemazione immobile di terzi 925.=

Il dettaglio è di seguito riportato:

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Sito internet	23.130	7.080	30.210	(23.086)	7.124
Software	48.535	-	48.535	(48.515)	20
Spese costituzione	2.985	-	2.985	(2.985)	(0)
Fideiussione	3.200	-	3.200	(3.200)	-
Spese sistemazione immobile di terzi	284.855	-	284.855	(283.930)	925
Piattaforma MIP	54.861	(0)	54.861	(43.889)	10.972
TOTALE	417.566	7.080	424.646	(405.605)	19.041

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, pari a contabili euro 39.739, in dettaglio sono composte da:

- a) Mobili e arredi per Euro 10.265.=.
- b) Macchine elettroniche per Euro 16.956.=.
- c) Altri beni materiali per Euro 12.518.=.

L'ammortamento a carico dell'esercizio è stato calcolato tenendo conto dell'effettivo utilizzo e deperimento economico-fisico applicando, in quanto ritenute congrue, le aliquote fiscali previste dal DM 1988.

Tali criteri hanno avuto l'approvazione dell'Organo di controllo. Tutte le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto;

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Mobili e arredi	51.600	2.008	53.608	-43.343	10.265
Macchine elettroniche	83.469	4.302	87.771	-70.815	16.956
Altri Beni Materiali	46.800	9.146	55.946	-43.428	12.518
TOTALE	181.869	15.456	197.325	-157.586	39.739

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.598.= e rappresentano per € 1.598= depositi cauzionali e per € 7.000.= partecipazioni nei seguenti enti:

- Fondazione ITS Made in Italy € 5.000.=
- Fondazione ITS per la Meccanica € 2.000.=

La partecipazione nelle Fondazioni è stata approvata dal CDA il 16 settembre 2010.

Le due Fondazioni, hanno lo scopo di promuovere i nuovi percorsi formativi ITS finanziati principalmente dal Ministero della Pubblica Istruzione, e sono:

- Fondazione denominata "Istituto Tecnico Superiore per la Manutenzione Industriale" con sede in Rosignano Solvay con Soci fondatori promotori per le Istituzioni Scolastiche, l'Istituto Statale di Istruzione Secondaria Enrico Mattei di Rosignano e l'Istituto Statale di Istruzione Secondaria Superiore "Leonardo da Vinci" di Firenze.

- Fondazione denominata "Istituto Tecnico Superiore per il Made in Italy" con sede in Scandicci (Firenze) con capofila l'Istituto "Russel-Newton" di Scandicci.

CREDITI

Al 31/12/2022 sono contabilizzati crediti per € 192.435, al netto del fondo di svalutazione.

I crediti verso terzi sono di seguito dettagliati:

Clienti	123.069
Erario	734
Crediti previdenziali	549
v/Altri	37.083
Crediti vs Soci Sostenitori	31.000
TOTALE	192.435

Le variazioni delle voci dei crediti, al netto del fondo di rettifica, sono riportate nella tabella che segue:

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022
Soci	246.000,00	(246.000,00)	-
Terzi	146.984,00	45.451,00	192.435,00
TOTALE	392.984,00	(200.549,00)	192.435,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE

- La giacenza di cassa è pari a Euro 1.549.=
- Le disponibilità bancarie pari ad Euro 1.251.309.=
- La disponibilità su carta di credito prepagata è pari a Euro 234.=

E presentano la seguente situazione di dettaglio:

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022
Cassa e Banche	841.191,00	411.901,00	1.253.092,00
Titoli	98.573,00	(98.573,00)	-
TOTALE	939.764,00	313.328,00	1.253.092,00

L'incremento, rispetto al precedente esercizio, è conseguenza di quanto segue:

- 1) incasso delle quote dei soci;
- 2) liquidazione dei titoli.

RATEI E RISCONTI

I risconti attivi ammontano a Euro 67.646.= per canoni, abbonamenti e spese di competenza del prossimo esercizio.

I ratei attivi ammontano a Euro 2.759. =.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione iniziale

Le quote di adesione iniziale ammontano a Euro 71.676.= e sono così distinte:

Comune di Firenze	20.599,44
Città metropolitana	17.196,27
CCIA di Firenze	18.216,83
Confindustria Firenze	15.663,48
	<hr/>
	71.676,02

Contributi in conto capitale dei soci

Tali contributi sono pari ad Euro 162.588.=

Riserve

Le altre riserve sono pari ad Euro 20.699.=. e riserve straordinarie di Euro 399.804.=

Risultato gestionale netto

E' rappresentato dalla differenza tra il risultato di gestione e le quote associative versate dai soci a fondo perduto.

Risultato di gestione	-388.856=
Riserva straordinaria	-49.144=
Quote associate a fondo perduto	438.00=
Differenza	-

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

FONDO DI RISCHI SU CREDITI

Il fondo rischi su crediti è pari ad euro 9.272=, invariato rispetto al precedente esercizio.

FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI

Rimane invariato ad Euro 30.900=.

FONDO INVESTIMENTI FUTURI

Ammonta a Euro 37.000.= ed è invariato.

FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Tale fondo, invariato, è pari ad euro 50.044 per rinnovo infrastruttura tecnologica della scuola.

FONDO FORMAZIONE CONTINUA

Tale fondo al 31/12/2022 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 50.726,00.=.

FONDO ATTIVITA' FUTURE

Tale fondo al 31/12/2022 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 118.038,00.

FONDO MANUTENZIONE EDIFICIO

Tale fondo al 31/12/2022, invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 37.988.

FONDO RISCHI CAUSE LEGALI

Tale fondo al 31/12/2022 è invariato ad euro 37.888 ;

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il trattamento di Fine Rapporto è aumentato da euro da Euro 102.469.= ad euro 122.822.= per l'accantonamento dell'anno.

Nell'anno 2022 il numero dei dipendenti è stato di 8 unità.

DEBITI

I debiti ammontano a complessivi euro 200.946.= in aumento rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio è riportato nella tabella che segue:

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022
Fornitori/Collaboratori	129.136	40.190	169.326
Enti Previdenziali	9.968	1.146	11.114
Erario per ritenute IRPEF	6.888	697	7.585
Debiti v/Erario c/IVA	2.729	(1.795)	934
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI		-	
Debiti v/Condominio Incubatore		-	
Debiti v/Condominio MURATE	1.570	(1.570)	
Dipendenti per retribuzioni	1.042	10.894	11.936
Depositi a cauzione		-	
Altri		51	51
Totale	151.333	49.613	200.946

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi ammontano a Euro 242.190.

CONTO ECONOMICO

COSTI

I costi dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 884.689= e sono di seguito dettagliati:

	Valore al 31/12/2021	Variazione	Valore al 31/12/2022
Costi per formazione e servizi	238.817,00	20.503,00	259.320,00
Costi di struttura	257.428,00	103.372,00	360.800,00
Retribuzioni ed oneri del personale	251.857,00	12.702,00	264.559,00
Totale	748.102,00	136.577,00	884.679,00

Rispetto al precedente esercizio si osserva un incremento di circa il 17% dei costi.

Quote di ammortamento

Le quote di ammortamento sono rappresentate da Euro 13.488.= per le immobilizzazioni immateriali e da Euro 9.419 per le immobilizzazioni materiali.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari per l'esercizio 2022 ammontano a Euro 1.882.= e sono derivanti da sopravvenienze passive varie.

Altri oneri

Ai fini di una maggiore chiarezza ed intellegibilità del bilancio, la parte di costo derivante dalla indetraibilità IVA, per effetto del pro-rata, è evidenziata in apposita voce contabile. Tali oneri, inclusivi anche degli altri oneri diversi di gestione, per l'esercizio 2022, ammontano ad euro 51.857.=, la cui parte principale è derivante da IVA indetraibile di competenza..

RICAVI

I proventi totali ammontano a Euro 572.525.=

I ricavi commerciali ammontano a Euro 389.731.=

Gli altri proventi sono

- Interessi attivi di c/c e altri proventi Euro 4.209.=
- Altri ricavi Euro 31.501.=
- I proventi straordinari ammontano a Euro 7.917.=
- Contributi per euro 139.167.=

Quote Associative

Le quote associative annuali a fondo perduto dei soci ammontano a Euro 438.000.= così suddivise:

Soci	2022
Comune di Firenze	240.000
Città Metropolitana	45.000
C.C.I.A.A. di Firenze	100.000
Confindustria Firenze	53.000
Totale	438.000

Il Consiglio di Amministrazione

SSATI

BILANCIO ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2020	2021	2022
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	416.086	417.566	424.646
Fondo ammortamento	- 380.229	- 392.116	- 405.605
TOTALE	35.857	25.449	19.041
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	191.596	181.869	197.324
Fondo ammortamento	- 72.241	- 41.724	- 43.343
Fondo ammortamento	- 47.553	- 68.429	- 70.815
Fondo ammortamento	- 38.393	- 40.621	- 43.428
TOTALE	33.409	31.095	39.738
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.625	8.532	8.598
Partecipazione	7.000	7.000	7.000
Depositi cauzionali	1.625	1.532	1.598
TOTALE	8.625	8.532	8.598
CREDITI			
<i>Verso soci :</i>			
per quote associative:			
Comune di Firenze	-	246.000	
TOTALE	-	246.000	-
<i>Verso terzi:</i>			
Clienti	54.604	94.239	132.341
FONDO RISCHI SU CREDITI	-9.272	-9.272	-9.272
Entecassa	60.000	30.000	35.000
Altre rit. Subite	- 1	116	722
Erario per IRES	12	12	12
v/Altri	30.037	68	29
Crediti vs Soci Sostenitori	8.195	32.000	31.000
Banche c/partite attive da liquidare			2.054
INAIL/anticipi	1.115	- 180	549
TOTALE	148.236	146.984	192.436
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
Titoli	163.768	98.573	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	913.724	841.191	1.253.092
Cassa	2.920	522	1.549
Crediti v/banche SSATI	910.500	838.078	1.251.309
Crediti v/banche SSTI			
carta prepagata	304	2.591	234
TOTALE	913.724	841.191	1.253.092
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	27.885	43.354	70.405
Ratei attivi	0	833	2.759
Risconti attivi	27.885	42.521	67.646
TOTALE ATTIVO	1.331.504	1.441.178	1.583.310

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO

	2020	2021	2022
Fondo di dotazione iniziale	71.676	71.676	71.676
Contributi in conto capitale dei soci	162.588	162.588	162.588
Riserva per sviluppo attività futura			
Riserva straordinaria	223.797	350.660	399.804
Altre riserve	20.699	20.699	20.699
	407.084	533.947	583.091
Quote associative a fondo perduto dei soci	430.500	444.000	438.000
Utilizzo quote associative esercizi precedenti			
Risultato gestionale	-206.703	-317.136	-388.856
Risultato gestionale netto	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C)	478.760	605.623	654.767
PASSIVO E POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	496.445	465.054	485.406
FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI	30.900	30.900	30.900
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPP. DIP.	107.278	102.469	122.822
FONDO INVESTIMENTI FUTURI	37.000	37.000	37.000
FONDO FORMAZIONE CONTINUA	50.726	50.726	50.726
FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICA	76.627	50.044	50.044
FONDO INNOVAZIONE RISPARMIO ENERGETICO			
FONDO ATTIVITA' FUTURE	118.038	118.038	118.038
FONDO MANUTENZIONE EDIFICIO	37.988	37.988	37.988
FONDO RISCHI CAUSE LEGALI	37.888	37.888	37.888
DEBITI			
Fornitori/Collaboratori	101.593	129.136	169.326
Enti Previdenziali	9.738	9.968	11.114
Erario per ritenute IRPEF	9.323	6.888	7.585
Debiti v/Erario c/IVA	0	2.729	934
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI			
Debiti v/Condominio Incubatore			
Debiti v/Condominio MURATE	2.534	1.570	
Dipendenti per retribuzioni	0	1.042	11.936
Fatture da ricevere			
Depositi a cauzione			
Altri			51
TOTALE	123.188	151.333	200.946
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	233.112	219.169	242.190
Risconti passivi	196.600	195.308	207.360
Ratei passivi	36.512	23.861	34.829
TOTALE PASSIVO	1.331.505	1.441.179	1.583.309

CONTO ECONOMICO

<u>RICAVI</u>	2020	2021	2022
Soci sostenitori	89.324	95.000	95.000
Proventi per corsi	180.833	231.517	203.409
Proventi per altri corsi	25.630	9.500	12.350
Sovvenzioni da Ente CRF	55.000	30.000	35.000
Sovvenzioni da Banca CR Firenze	-	-	-
Sovvenzioni progetti vari	30.000	833	9.167
Sovvenzioni da UbiBanca	-	-	-
Proventi per gestione Incubatore	109.059	122.839	126.117
Altri ricavi vari	496	1.067	47.855
Proventi finanziari			4.209
Proventi e recuperi diversi	11.605	8.940	31.501
Sopravvenienze attive	6.700	4.379	7.917
	-	-	-
TOTALE PROVENTI	508.647	504.075	572.525
Risultato dell'esercizio/utilizzo quote a fondo perdu	206703,443	317136,47	388.856
TOTALE	715.351	821.211	961.381

CONTO ECONOMICO

<u>COSTI</u>		2020	2021	2022
Costi per formazione e servizi	All. 1)	235.158	238.817	259.320
Costi di struttura	All. 2)	215.409	257.428	360.800
Retribuzioni ed oneri del personale	All. 3)	203.550	251.857	264.559
Quota amm.nto Immob. Immateriali		11.734	11.887	13.488
Quota amm.nto Immob. Materiali		7.373	7.711	9.419
Accantonamento fondo rischi cause legali				
Accantonamento fondi e spese		-	-	
Quota accantonamento svalutazione crediti				
Oneri finanziari		136	30	56
Oneri straordinari e sopravvenienze passive		271	1.054	1.882
Altri oneri:				
Iva indetraibile per prorata		41.719	52.428	51.857
IRAP				
conti di chiusura e riapertura		-	-	
TOTALE COSTI		715.351	821.211	961.381

ALLEGATO 1**Costi per formazione e servizi**

	2020	2021	2022
	151.841	159.096	142.563
Docenze e collaborazioni			
Docenze 34°	103.803	-	
Docenze 35°	21.790	107.121	
Docenze 36°		37.665	99.074
docenze Scuola edizione in corso			18.854
altri corsi	-	1.000	3.660
consulenze e collaborazioni	-	-	-
corsi presso Murate	26.248,32	13.310,31	20.974,42
	5.401	8.392	5.038
Materiale didattico e di consumo			
materiale 34°	1.727	-	
materiale 35°	711	2.132	
materiale 36°		2.303	
materiale didattico vario	-	-	2.776
cancelleria e stampati	2.763	3.158	2.262
servizi didattici	200	800	
Stage esteri	-	17.237	31.564
	5.151	5.245	4.769
Inail Studenti			
	11.846	14.756	13.815
Borse di studio			
Borsa di studio KME	4.998	5.000	4.998
Borsa di studio GGI	4.000	2.000	4.000
Borsa di studio THALES	-	-	
Borsa di studio_altri costi	2.848	7.756	4.817
Buoni pasto / Viaggi			
	47.499	34.091	61.571
Totale	235.158	238.817	259.320

ALLEGATO 2

Costi di Struttura	2020	2021	2022
Enel / energia elettrica	16.545	29.109	33.524
Spese telefoniche	7.026	6.754	6.473
Canone servizio WORLDwide Web	-	-	-
Riscaldamento/gas	-	-	-
Acqua	3.192	3.394	1.908
Leasing e noleggi	8.733	8.440	17.898
spese condominiali INCUBATORI	6.296	5.951	7.055
Consulenze amministrative, fiscali e legali	15.048	15.041	23.187
Altre Consulenze	1.092	6.883	32.470
Programmi e licenze/piccole attrezzature			
Consulenze tecniche e software	20.247	25.425	37.185
affitti passivi		120	200
Certificazione sistema di qualità	7.727	7.527	8.397
Manutenzioni	11.496	17.153	23.998
Assicurazioni	15.970	11.141	18.008
Spese pubblicitarie/rappresentanza	40.755	47.969	51.470
Emolumenti Collegio Sindacale	10.400	10.400	10.400
Viaggi trasferte / spese ristoranti	680	4.448	11.425
Spese postali, corrieri, traslochi	778	112	24
Spese di pulizia	25.194	33.028	42.376
Vigilanza	3.420	4.308	3.979
Vidimazioni e certificati		72	
Spese per smaltimento	-	667	
Quote associative	1.396	1.763	1.992
Spese varie	2.833	3.754	7.321
Valori bollati, concessioni e diritti	455	856	262
spese di sicurezza aziendale	1.312	1.484	921
imposte e tasse	6.294	5.864	7.370
erogazioni liberali		970	500
multe ammende e penali	31	-	125
Acquisto beni strumentali inf.516,46	1.981	2.220	6.336
Perdite su crediti deducibili	4.324	-	
Riviste Libri e pubblicazioni		1.507	
costi di Ricerca e Sviluppo			5.000
commissioni bancarie	2.184	1.068	997
Totale	215.409	257.428	360.800

ALLEGATO 3

Retribuzioni ed oneri del personale	2020	2021	2022
Retribuzioni lorde	148.042	183.336	187.025
Oneri sociali	41.028	49.641	53.639
Quota T.F.R.	14.058	18.371	23.250
TFR dipendenti liquidato nell'anno	-	-	-
INAIL	422	509	646
ricerca e formazione dipendenti	-	-	-
Totale	203.550	251.857	264.559

ALLEGATO 4**Quote associative da Soci Fondatori**

Soci	2020	2021	2022
Comune di Firenze	212.500	246.000	240.000
Città Metropolitana	45.000	45.000	45.000
C.C.I.A.A. di Firenze	120.000	100.000	100.000
Confindustria Firenze	53.000	53.000	53.000
Totale	430.500	444.000	438.000

2022

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 388.856
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 4.153
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 393.009

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 22.907
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn -€ 370.102

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti	-€ 38.102
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 40.190
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 27.051
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 23.021
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 249.173

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 122.871

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 4.153
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 1.098
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 20.353

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 99.463**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 99.463****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali	-€ 18.063
(Investimenti)	€ 18.063
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 7.080
(Investimenti)	€ 7.080
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 66
(Investimenti)	€ 66
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 98.573
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 98.573

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) € 73.364**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Riduzione Fondo dotazione iniziale	€ 0
Versamento a fondo perduto Soci a copertura perdite	€ 438.000

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 438.000**Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c) € 411.901**

Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 841.191
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.253.092
Quadratura	€ 0