

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze



BILANCIO CONSUNTIVO 2021/2022

Firenze, 26 ottobre 2022

INDICE

SOCI	5
CARICHE SOCIALI.....	5
1. RELAZIONE SULLA GESTIONE	6
1.1 INTRODUZIONE	6
1.2 COMMENTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	6
1.2.1 ANDAMENTO ISCRIZIONI	6
1.2.2 ATTIVITÀ DIDATTICHE	6
1.2.3 PROMOZIONE, EVENTI E AWARD.....	6
1.2.4 SITO WEB E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	7
1.3 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE AZIONI IN CAMPO DI SOSTENIBILITA'	7
1.4 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE	7
1.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	8
1.6 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	8
1.7 PRIVACY	8
1.8 COSTI DELLA SICUREZZA	8
1.9 INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE	9
1.10 INFORMAZIONI RELATIVE AL MODELLO ORGANIZZATIVO 231/2001	9
1.11 ASPETTI CONTABILI E FINANZIARI.....	10
2. PROSPETTI CONTABILI DEL BILANCIO	11
3. NOTA INTEGRATIVA	16
3.1 CRITERI APPLICATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO.....	16
3.2 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO.....	16
3.3 CRITERI SEGUITI NEGLI AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI E COMPOSIZIONE DI ALCUNI COSTI PLURIENNALI	17
3.4 STATO PATRIMONIALE	18
3.4.1 STATO PATRIMONIALE ATTIVO	18
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	18
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18
CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE	19
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
CREDITI VERSO ALTRI.....	20
ALTRI TITOLI E INVESTIMENTI.....	20
ATTIVITÀ CORRENTI.....	20
RIMANENZE	20
CREDITI VERSO CLIENTI	20
CREDITI TRIBUTARI	20
CREDITI VERSO ALTRI.....	20
ALTRI TITOLI.....	21
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	21
RATEI E RISCONTI ATTIVI	21
3.4.2 STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	21
PATRIMONIO NETTO	21
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI.....	22
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	22
DEBITI	22
DEBITI VERSO BANCHE	23
DEBITI VERSO FORNITORI.....	23

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

DEBITI TRIBUTARI	23
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	23
ALTRI DEBITI	23
RATEI E RISCONTI PASSIVI	24
3.4.3 CONTI D'ORDINE.....	24
3.5 CONTO ECONOMICO	24
VALORE DELLA PRODUZIONE	24
COSTI DELLA PRODUZIONE	24
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI.....	24
SERVIZI.....	24
GODIMENTO DI BENI DI TERZI.....	25
COSTO DEL PERSONALE.....	25
AMMORTAMENTI.....	25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25
PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	26
IMPOSTE DI ESERCIZIO	26
RISULTATO DI ESERCIZIO	26
ALLEGATO 1 – RENDICONTO FINANZIARIO	27

SOCI

Camera di Commercio di Firenze
Centro di Firenze per la Moda Italiana
Città Metropolitana di Firenze
Comune di Firenze
Comune di Prato
Comune di Scandicci
Confindustria Firenze
Fondazione CR Firenze

CARICHE SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Ferruccio Ferragamo

Vice Presidente

Alessandro Vittorio Sorani

Consiglieri

Paolo Barberis
Riccardo Bianchi
Giacomo Cortesi
Eva Desiderio
Leonardo Lascialfari
Raffaello Napoleone
Carlo Palmieri
Roberta Pecci
Laudomia Pucci di Barsento
Niccolò Ricci
Giuseppe Rogantini Picco
Alberto Scaccioni
Toni Scervino
Iacopo Speranza

Collegio dei revisori

Presidente

Leonardo Focardi

Sindaci effettivi

Sandra Bianchi
Marco Seracini

Società di revisione Baker Tilly Revisa
Organismo di Vigilanza (monocratico) Avv. Marco Pucci
Data Protection Officer Avv. Lorenzo Calucci

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE

1.1 INTRODUZIONE

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2021/2022 chiude con un avanzo contabile pari a € 2.767.643, presenta un valore della produzione pari a € 20.340.029, ammortamenti per € 1.874.158, imposte di esercizio per € 1.378.541 e registra un incremento del patrimonio netto pari a € 1.827.643.

1.2 COMMENTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.2.1 ANDAMENTO ISCRIZIONI

La crisi legata al Coronavirus continua ad impattare sull'attività didattica, portando ad una contrazione del 5% dei ricavi totali rispetto al precedente esercizio, seppure le iscrizioni siano aumentate del 13% e il fatturato di vendita relativo ai corsi Master e ai primi anni dei corsi Undergraduate sia passato da 7.649.002€ a 9.443.783€ (+24%).

Per l'anno accademico 2021/2022 la scuola conta 1.450 studenti, con un ricavo totale di 19.728.377€, a fronte dei 20.819.946€ del precedente esercizio.

La composizione geografica della scuola continua a risentire dell'andamento delle politiche di contenimento della pandemia, soprattutto per quanto concerne il mercato cinese, passato dal 20 all'12%. Si registra però un aumento del numero di studenti europei (dal 21 al 50%). Dopo la fine dell'esercizio in commento, i dati si sono quindi assestati come segue: 50% Europa, 12% Cina, 12% Nord America, 7% Sud America, 5% India, 5% Russia, 9% Altro.

1.2.2 ATTIVITÀ DIDATTICHE

La didattica è stata erogata esclusivamente in presenza, allo scopo di dare continuità alla frequenza delle lezioni, con la sola eccezione per comprovati casi di Covid-19 o problemi legati all'ottenimento del Visto, a causa delle restrizioni internazionali. Nel corso dell'anno Polimoda ha erogato 45.737 ore di lezione, oltre alle consuete attività di supporto: 17 mentorship, 40 workshop, 20 guest lecture, 29 fieldtrip, 37 applied project, 20 shooting didattici e 2 concorsi. Nonostante le limitazioni legate alle politiche di contenimento dei contagi, la didattica 2021/2022 è stata caratterizzata da una forte attività partecipativa da parte della community Polimoda. Ne sono un esempio le guest lecture con ospiti come, tra gli altri, Giampaolo Della Croce, Alessio Vannetti, Cristiana Monfardini e il flash mob organizzato su iniziativa degli studenti in conseguenza allo scoppio del conflitto tra Russia e Ucraina.

1.2.3 PROMOZIONE, EVENTI E AWARD

Le politiche di contenimento della pandemia hanno costretto al ridimensionamento di viaggi di promozione ed eventi all'estero, sostituiti in parte da webinar e lezioni online, e di alcune attività quali l'Alumni Night con relativo Polimoda Award e il Business Links (svolto esclusivamente in remoto). È stato invece possibile ripristinare il corso per bambini Polimoda Junior Summer Camp e soprattutto la sfilata di fine anno.

La promozione dei corsi è stata quindi strutturata in modo ibrido: Open Day virtuali sono stati affiancati ad Open Lessons in presenza, nella sede di Manifattura Tabacchi.

Tra le campagne più importanti si ricorda il lancio del nuovo Master in Fashion Critique and Curation, con la mentorship del giornalista e critico di moda Tim Blanks, e il lancio del Master in Textiles From Farm to Fabric to Fashion, con la mentorship della trend forecaster di fama internazionale Li Edelkoort. Il master in Textiles prevede un piano di studi della durata di due anni, una novità per i corsi Master Polimoda.

Nel mese di maggio, durante la Montecarlo Fashion Week, Polimoda ha ricevuto dalla Chambre Monégasque de la Mode il premio dedicato alle scuole legate al mondo della moda.

Si segnala inoltre un aumento del numero dei follower sia su TikTok (più di 19mila) che su Instagram (65,6mila).

1.2.4 SITO WEB E INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Nell'anno 2021-2022 Polimoda ha iniziato la riprogettazione del sito web, dal punto di vista grafico e dal punto di vista della user experience che dei contenuti. Si evidenzia un passaggio fluido all'utilizzo del colore sia sul sito web che sui canali social. Il colore non sostituirà l'iconico Bianco e Nero di Polimoda, ma verrà utilizzato per magnificare il lavoro degli studenti.

Sono stati predisposti dei corsi online per aumentare la consapevolezza dei dipendenti rispetto alle nuove metodologie di attacco informatico.

Prosegue l'attività di automazione dei processi, alcuni dei quali sono stati ulteriormente ottimizzati con il miglioramento del software per l'ottimizzazione dell'orario e con l'implementazione della seconda parte del processo di gestione delle variazioni di percorso studenti. Quest'ultimo in particolare ha l'obiettivo di azzerare i tempi di produzione dei documenti, offrire una maggiore consistenza legale, migliorare la disponibilità delle informazioni e consentire una più fluida gestione dei flussi. È stato in parte digitalizzato il processo di budgeting didattico, migliorando la qualità dell'inserimento dati.

Sono stati realizzati report basati sul nuovo processo di iscrizione e sulle variazioni di percorso con informazioni a supporto della funzione vendite.

Sono state messe a disposizione degli studenti le licenze della suite Adobe e iniziata la trattativa con Microsoft per garantire anche le licenze Office 365.

1.3 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE AZIONI IN CAMPO DI SOSTENIBILITA'

L'istituto persegue politiche di smaltimento volte al riciclaggio dei rifiuti, adottando modalità operative standardizzate dirette a garantire il rispetto degli obblighi derivanti dai dettami normativi. Si adopera inoltre per accrescere la sensibilità sulle tematiche ambientali sia tra gli studenti che tra i dipendenti.

Sono stati inseriti fontanelli in tutte le sedi e fornite borracce ai frequentatori abituali delle sedi per ridurre l'utilizzo della plastica.

Grande attenzione viene posta sull'utilizzo degli impianti di riscaldamento e condizionamento, nell'ottica di contenere i consumi energetici.

Nelle sedi che ospitano i laboratori (Manifattura Tabacchi e Design Lab) viene effettuato il recupero delle acque piovane.

Questa attenzione nella gestione delle risorse ambientali si traduce anche in un risparmio di costi aziendali.

In merito a queste informazioni, si prevede per il prossimo esercizio di redigere un "report sulla sostenibilità", maggiormente dettagliato ed esaustivo.

1.4 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti che abbiano determinato infortuni gravi sul lavoro o che abbiano comportato lesioni al personale; non si sono altresì registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti.

Nell'esercizio in commento l'Associazione ha effettuato investimenti in materia di sicurezza del personale in ottemperanza al decreto legislativo 81/08, continuando la formazione di tutto il personale dipendente e dei preposti, nonché l'effettuazione di corsi di aggiornamento per gli addetti al primo soccorso e per gli addetti alla squadra antincendio. L'Istituto ha continuato a porre particolare attenzione in relazione alla normativa e ai protocolli di sicurezza anti contagio Covid, adottando scrupolosamente tutte le misure di sicurezza necessarie (sanificazione dei locali, distanziamento, consegna di dispositivi di sicurezza) e prestando un particolare impegno nell'informazione e nella sensibilizzazione dello staff.

Polimoda ha garantito anche per questo esercizio i Flexible Benefits nell'ambito del piano di welfare aziendale; attraverso la piattaforma della società Aon – con la quale è stata confermata la collaborazione – i dipendenti hanno avuto la possibilità di utilizzare l'importo del premio per usufruire dei beni e servizi messi a disposizione, beneficiando così dei vantaggi fiscali previsti dalla legge.

Con la prosecuzione di questo progetto di welfare, Polimoda, oltre a confermare ai dipendenti un servizio che negli anni si è consolidato, ha ottenuto sia un risparmio sui costi sia un miglioramento della produttività legato alla maggiore motivazione del personale.

1.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

1.6 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Data l'incertezza attuale che governa lo scenario economico globale, sia a causa della pandemia che a causa del conflitto tra Russia e Ucraina, e del recente conflitto in Iran, non è possibile fare delle previsioni oggettive sull'andamento del prossimo esercizio. Alla data di redazione del presente bilancio a livello generale, in continuità con l'esercizio precedente, il fatturato 2022/2023 registra un dato consolidato annuo pari a circa 20 milioni di euro. Questo andamento è comunque soggetto a variazioni in caso intervengano elementi ad oggi non prevedibili quali nuovi lockdown o limitazioni alla circolazione dei potenziali studenti.

1.7 PRIVACY

Prosegue il processo di costante adeguamento alla normativa in vigore in materia di privacy intrapreso dall'Associazione a seguito dell'entrata in vigore del GDPR - General Data Protection Regulation n. 679/201, consistente nell'analisi di tutte le attività svolte nel corso dell'anno accademico, con contestuale prosecuzione di un processo di razionalizzazione e riorganizzazione della documentazione in materia di trattamento di dati personali, anche al fine di rendere detta documentazione quanto più fruibile all'utenza interna ed esterna.

1.8 COSTI DELLA SICUREZZA

L'Associazione ha correttamente adempiuto alle disposizioni del D. Lgs. 81/2008 effettuando un costante monitoraggio delle attività svolte e garantendo un'adeguata attività informativa e di formazione rivolta a dipendenti (si veda in proposito il Par. 1.4) e studenti. Nell'esercizio in commento sono stati sostenuti anche oneri relativi ai presidi e dispositivi sanitari, ai materiali igienizzanti e alle attività di sanificazione previste dai protocolli anti Covid.

La seguente tabella riporta i costi sostenuti per il sistema di gestione della sicurezza.

SPESE SICUREZZA	
DESCRIZIONE SPESE SICUREZZA	IMPORTO
Attività RSPP	€ 22.300,00
Formazione in materia di sicurezza	€ 17.300,00
Prove evacuazione	€ 750,00
Manutenzione allarmi	€ 1.600,00
Manutenzione ascensori	€ 1.500,00
Manutenzione caldaie e impianti meccanici	€ 4.000,00
DPI	€ 6000,00
Manutenzione dispositivi di sicurezza	€ 600,00

Manutenzione impianto elettrico	€ 2.700,00
Visite mediche	€ 2.600,00
Verifica annuale e biennale linee vita / messa a terra	€ 3.100,00
Verifica Asl ascensore	€ 500,00
	€ 62.950,00

1.9 INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Si riportano di seguito i principali rischi ed incertezze cui l'istituto è sottoposto.

Per quanto riguarda il rischio finanziario sono state utilizzate tutte le procedure necessarie al monitoraggio dei tassi di interesse in base anche alla Policy Aziendale adottata dall'Associazione.

In merito al generico rischio di credito si segnala l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela. Tale esposizione è costantemente monitorata con riferimento alla prevedibile evoluzione ed i rischi meritevoli di rilievo sono opportunamente affrontati e prudenzialmente quantificati ai fini della loro rilevazione in apposite svalutazioni in bilancio. In merito al rischio paese si rileva che solo una modesta parte dei clienti è proveniente da paesi ad alto rischio di insolvenza. Si segnala al riguardo che non si registrano morosità tra gli studenti che hanno regolarmente frequentato l'anno accademico in commento.

Per quanto riguarda i rischi connessi al tasso di cambio, l'azienda, nell'ambito della propria operatività internazionale utilizza per le vendite e per la maggior parte degli acquisti la valuta domestica (Euro) quale valuta contrattuale riducendo significativamente il rischio di cambio.

In merito ai rischi non finanziari, per quanto attiene in particolare l'area Information Technology, l'istituto è dotato di un servizio di Disaster Recovery per la maggior parte degli ambienti applicativi, in particolare per quelli critici per la continuità dell'operatività. In merito ai rischi legati alla compliance e al rispetto delle normative aziendali ed esterne, l'Associazione è dotata di procedure e presidi all'uopo costituiti e si avvale anche di consulenze esterne per l'implementazione, il monitoraggio e il continuo aggiornamento degli stessi.

Relativamente al rischio di mercato, l'Associazione opera in un contesto globale contraddistinto da una accesa concorrenza. A seguito della pandemia Covid le leve e i programmi relativi al miglioramento del posizionamento e allo sviluppo futuro sono in fase di aggiornamento.

Sul fronte dei rischi operativi si segnala la normativa internazionale che regola i flussi in entrata dei cittadini stranieri. L'Associazione non può agire per ridurre il rischio di non ottenimento del visto da parte degli studenti stranieri ma opera limitandone l'esposizione, che si riferisce solo a una parziale quota del mercato di riferimento. A fianco di questo rischio generico presente a regime, si è aggiunto quello della limitazione alla libera circolazione delle persone che dipende dalla legislazione dei singoli paesi.

1.10 INFORMAZIONI RELATIVE AL MODELLO ORGANIZZATIVO 231/2001

L'Associazione applica un Modello di organizzazione ex D. Lgs. 231/2001 e, in conformità alle prescrizioni in esso contenute, ha nominato il proprio Organismo di Vigilanza, al fine di garantire il rispetto del sistema organizzativo e di controllo e la vigilanza sull'operato dei destinatari, anche attraverso il monitoraggio dei comportamenti aziendali e un'adeguata informazione continuativa sulle attività sensibili e rilevanti ai fini del Decreto.

L'Organismo di Vigilanza ha riferito che, nel corso dell'esercizio, è stata svolta attività di formazione in materia per tutto il personale dell'Ente e che non sono emersi indici di anomalia, fatti censurabili e situazioni di non conformità tali da integrare una violazione del Modello 231 adottato dall'Associazione. La gestione delle attività e delle risorse finanziarie è avvenuta secondo criteri prudenziali e sotto l'osservanza di rigide procedure e compatibilmente ai dettami del Codice Etico contenuto nel predetto Modello.

Si precisa infine che l'Associazione - di concerto con l'Organismo di Vigilanza - svolge una continua attività di aggiornamento del Modello, allo scopo di garantirne la rispondenza alle prescrizioni del Decreto ed alle eventuali

mutate condizioni della struttura dell'Associazione medesima. L'Organo di Vigilanza relaziona annualmente al Consiglio di Amministrazione sulla propria attività ed è destinatario di eventuali segnalazioni da parte di dipendenti e soggetti esterni.

1.11 ASPETTI CONTABILI E FINANZIARI

Nonostante la situazione internazionale e gli effetti della pandemia, il bilancio presenta dati sostanzialmente in linea con quanto previsto nel bilancio di previsione, per quel che riguarda il risultato di esercizio. Deve altresì essere evidenziato che, rispetto al precedente esercizio, a fronte di una diminuzione del valore della produzione pari a € 1.153.499 (-5,4%), si assiste ad un aumento dei costi della produzione pari a € 1.187.638 (+7,9%).

Il bilancio chiuso al 31 luglio 2022 presenta un EBITDA di euro 6.110.093, pari al 30% sul totale del fatturato.

Sul fronte della gestione finanziaria, le disponibilità liquide sono state diversificate e impegnate in strumenti finanziari di lungo e di breve periodo come negli anni precedenti, con andamenti e valutazioni che hanno risentito dell'andamento negativo dei mercati, ottenendo comunque un buon risultato. Gran parte degli strumenti finanziari in portafoglio sono prontamente liquidabili. Il totale delle disponibilità liquide assomma a € 4.025.982.

Per una più approfondita analisi dei flussi di cassa generati si rimanda al Rendiconto Finanziario (All. 1).

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ferruccio Ferragamo

2. PROSPETTI CONTABILI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/07/2022	31/07/2021	variazioni	variazioni %
A) CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE	580.000	580.000	0	0,0%
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<u>I - Immobilizzazioni immateriali:</u>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	4.232	6.349	-2.117	-33,3%
4) concessioni, licenze, marchi, software e simili	10.843.371	11.439.060	-595.689	-5,2%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
7) altre (manutenzioni su beni di terzi)	43.699	38.738	4.961	12,8%
Totale (I)	10.891.302	11.484.147	(592.845)	-5,2%
<u>II - Immobilizzazioni materiali:</u>				
1) terreni e fabbricati	14.842.412	15.312.195	(469.783)	-3,1%
2) impianti	79.415	93.407	(13.992)	-15,0%
3) attrezzature ind.li e commerciali	619.155	787.074	(167.919)	-21,3%
4) altri beni	445.268	474.519	(29.251)	-6,2%
Totale (II)	15.986.250	16.667.195	(680.945)	-4,1%
<u>III - Immobilizzazioni finanziarie:</u>				
2) crediti:				
d) verso altri	30.545	58.888	(28.343)	-48,1%
3) altri titoli e investimenti	18.014.614	17.430.386	584.228	3,4%
Totale (III)	18.045.159	17.489.274	555.885	3,2%
Totale immobilizzazioni (B)	44.922.711	45.640.616	(717.905)	-1,6%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<u>I – Rimanenze</u>				
4) prodotti finiti e merci	181.390	207.632	(26.242)	-12,6%
Totale (I)	181.390	207.632	(26.242)	-12,6%
<u>II – Crediti</u>				
1) verso clienti	1.451.482	2.784.935	(1.333.453)	-47,9%
(meno) fondo svalutazione crediti	(137.818)	(201.568)	63.750	-31,6%
Totale crediti verso clienti	1.313.664	2.583.368	(1.269.704)	-49,1%
5 bis) crediti tributari	648.418	68.088	580.330	852,3%
5 quater) crediti verso altri	220.386	259.055	(38.669)	-14,9%
Totale (II)	2.182.468	2.910.511	(728.043)	-25,0%
<u>III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</u>				
6) Altri titoli	10.695.284	11.605.563	(910.279)	-7,8%
Totale (III)	10.695.284	11.605.563	(910.279)	-7,8%
<u>IV - Disponibilità liquide:</u>				
1) depositi bancari e postali	4.022.015	3.711.679	310.336	8,4%
3) danaro e valori in cassa	3.967	4.345	(378)	-8,7%
Totale (IV)	4.025.982	3.716.024	309.958	8,3%
Totale attivo circolante (C)	17.085.124	18.439.730	(1.354.606)	-7,3%

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

D) RATEI E RISCOINTI:

- ratei attivi	4.278	3.843	435	11,3%
- risconti attivi	336.460	342.580	(6.120)	-1,8%
Totale (D)	340.738	346.423	(5.685)	-1,6%
TOTALE ATTIVO	62.928.573	65.006.769	(2.078.196)	-3,3%

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/07/2022	31/07/2021	variazioni	variazioni %
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo di dotazione	332.786	332.786	0	0,0%
III - Riserve di Rivalutazione	9.540.000	10.670.000	(1.130.000)	-10,6%
VI - Altre riserve	26.717.242	21.428.422	5.288.820	24,7%
VII - Fondo quote assoc accantonate	4.015.997	3.825.997	190.000	5,0%
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.767.643	5.288.820	(2.521.177)	-47,7%
Totale (A)	43.373.668	41.546.025	1.827.643	4,4%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
4) altri	1.145.755	1.109.132	36.623	3,3%
Totale (B)	1.145.755	1.109.132	36.623	3,3%
C) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	1.382.509	1.288.762	93.747	7,3%
D) DEBITI:				
4) debiti verso banche	4.956.880	6.628.783	(1.671.903)	-25,2%
7) debiti verso fornitori	288.400	447.793	(159.393)	-35,6%
12) debiti tributari	823.244	566.921	256.323	45,2%
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	103.795	125.794	(21.999)	-17,5%
14) altri debiti	1.497.932	1.266.389	231.543	18,3%
- di cui entro 12 mesi	1.497.932	1.266.389	231.543	18,3%
- di cui oltre 12 mesi	-	-	-	
Totale (D)	7.670.251	9.035.680	(1.365.429)	-15,1%
E) RATEI E RISCONTI				
- ratei passivi	3.734	4.957	(1.223)	-24,7%
- risconti passivi	9.352.656	12.022.213	(2.669.557)	-22,2%
Totale (E)	9.356.390	12.027.170	(2.670.780)	-22,2%
TOTALE PASSIVO	62.928.573	65.006.769	(2.078.196)	-3,2%
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO				
ALTRI CONTI D'ORDINE				
- Terzi per fidejussioni ricevute	84.926	84.926	0	0,0%
Totale	84.926	84.926	0	0,0%
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO				
ALTRI CONTI D'ORDINE				
- Fidejussioni di terzi	84.926	84.926	0	0,0%
Totale	84.926	84.926	0	0,0%

CONTRO ECONOMICO	31/07/2022	31/07/2021	variazioni	variazioni %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.728.377	20.819.946	(1.091.569)	-5,2%
5) altri ricavi e proventi	611.652	673.582	(61.930)	-9,2%
Totale valore della produzione (A)	20.340.029	21.493.528	(1.153.499)	-5,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	301.849	381.719	(79.870)	-20,9%
7) per servizi	8.196.649	7.552.893	643.756	8,5%
8) per godimento beni di terzi	1.154.119	1.344.078	(189.959)	-14,1%
9) per il personale				
a) salari e stipendi	2.743.088	2.716.078	27.010	1,0%
b) oneri sociali	897.694	916.162	(18.468)	-2,0%
c) trattamento di fine rapporto	301.371	207.707	93.664	45,1%
e) altri costi	223.147	367.129	(143.982)	-39,2%
Totale (9)	4.165.300	4.207.076	(41.776)	-1,0%
10) ammortamenti, svalutazioni				
a) ammort. immobilizzazioni immateriali	1.015.154	325.900	689.254	211,5%
b) ammort. immobilizzazioni materiali	859.004	721.311	137.693	19,1%
Totale (10)	1.874.158	1.047.211	826.947	79,0%
11) Variazione rimanenze materie prime, prodotti finiti e merci	26.242	(2.610)	28.852	-1105,4%
12) accantonamenti per rischi	200.000	132.754	67.246	50,7%
14) oneri diversi di gestione	385.777	453.335	(67.558)	-14,9%
Totale costi della produzione (B)	16.304.094	15.116.456	1.187.638	7,9%
Diff. val. e costi prod. (A-B)	4.035.935	6.377.072	(2.341.137)	-36,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) altri proventi finanziari				
b) da titoli e investimenti iscritti nelle immobilizzazioni	343.776	180.702	163.074	90,2%
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	197.348	787.666	(590.318)	-74,9%
d) proventi diversi dai precedenti				
- ii) interessi attivi bancari	18.187	17.353	834	4,8%
- iii) altri proventi finanziari	136.601	102.233		
Totale (16)	695.912	1.087.954	(392.042)	-36,0%
17) interessi ed altri oneri finanziari:				
- a) oneri finanziari diversi	257.055	401.049	(143.994)	-35,9%
- b) interessi passivi diversi	15.664	4.957	10.707	216,0%
17 bis) utili e perdite su cambi	173	1.093	(920)	-84,2%
Totale (17)	272.892	407.099	(134.207)	-33,0%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	423.020	680.855	(257.835)	-37,9%

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

D18) Rivalutazioni	0	218.519	(218.519)	-100,0%
D19) Svalutazioni	(312.771)	(36.982)	(275.789)	745,7%
Totale Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D)	(312.771)	181.537	(275.789)	-151,9%
Risultato prima delle imposte	4.146.184	7.239.464	(3.093.280)	-42,7%
20) imposte sul reddito dell'esercizio:				
- IRES	1.152.436	1.746.715	(594.279)	-34,0%
- IRAP	226.105	203.929	22.176	10,9%
Totale (20)	1.378.541	1.950.644	(572.103)	-29,3%
21) avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.767.643	5.288.820	(2.521.177)	-47,7%

3. NOTA INTEGRATIVA

3.1 CRITERI APPLICATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO

Polimoda non rientra nella disciplina prevista dal D.L. n.127/91 che ha recepito la IV Direttiva CEE in tema di bilanci. La stessa direttiva è stata comunque presa come riferimento per quanto riguarda i criteri di redazione e la forma del presente documento in modo da favorire la trasparenza ed il confronto con i passati esercizi.

Il bilancio di esercizio è stato redatto con riferimento ai dettami del Codice Civile (artt. 2423, 2423 bis, 2424, 2425 2423-bis, 2423-ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter, 2426 e 2427 e 2427 bis) come modificato dal D.Lgs. 139/2015.

Sono stati effettuati, in continuità con gli esercizi precedenti, alcuni adattamenti dovuti alla natura dell'Ente e sono state applicate alcune deroghe allo scopo di favorire la chiarezza e l'intelligibilità del rendiconto. Ugualmente sono stati presi come riferimento i Principi Contabili nazionali, nonché le leggi speciali e le norme fiscali che hanno in concreto determinato i criteri di valutazione adottati e l'osservanza dei principi della prudenza dell'inerenza e della competenza nelle rilevazioni ed imputazioni dei costi e dei ricavi.

È stato evidenziato il fondo svalutazione crediti portato direttamente in diminuzione dei crediti verso clienti.

Infine la Nota Integrativa, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile e tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a € 0,5 e all'unità superiore se pari o superiori a € 0,5.

Il bilancio consuntivo di Polimoda è soggetto a revisione dei conti da parte di Baker Tilly Revisa di Firenze.

3.2 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri applicati nelle valutazioni sono stati scelti al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio, risultando conformi ai principi contenuti nel Codice Civile nonché in altre disposizioni normative.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al loro costo di acquisto, comprensivo di IVA (per la quota parte indeducibile in base alla percentuale del pro rata applicata), degli oneri accessori di diretta imputazione, del costo di eventuali lavori incrementativi, nonché delle rivalutazioni espressamente indicate, al netto delle quote di ammortamento accantonate. Il costo di acquisto come sopra identificato, delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in proporzione al deperimento e al consumo, in modo da adeguare il valore dei beni alla residua possibilità di utilizzazione. Le quote di ammortamento sono state imputate in base ai coefficienti tabellari di cui al D.M. 31.12.1988 nella misura massima ivi stabilita, ridotta alla metà per i beni entrati in funzione nell'esercizio. I beni di valore unitario non superiore a € 516,46 sono stati dedotti integralmente. Si rileva che i coefficienti da applicare per il calcolo degli ammortamenti sono quelli che qui di seguito riportiamo:

- fabbricati 3%
- macchine elettroniche 20%
- mobili e arredi 12%
- automezzi 25%
- impianti 15%
- impianto luce e riscaldamento 15%
- impianto di allarme 30%
- centro documentazione 15%
- attrezzature ufficio 20%
- attrezzature didattiche 15%

I costi di impianto e di ampliamento, i marchi, le manutenzioni su beni di terzi, il software nonché gli altri costi pluriennali, sono stati valutati al costo sostenuto al netto delle quote di ammortamento imputate, secondo quanto previsto dall'art. 2426 n. 5) del Codice Civile.

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate secondo la loro natura in base ai principi contabili di riferimento. I depositi cauzionali e il credito verso i dipendenti per l'anticipo delle imposte sulla rivalutazione del TFR sono stati valutati al costo. Le polizze vita a capitalizzazione delle rivalutazioni sono iscritte in questa macrovoce in ossequio all'OIC n. 20, in quanto destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Associazione. I proventi finanziari maturati sulle polizze sono stati registrati tra i ricavi di esercizio con conseguente incremento delle relative immobilizzazioni finanziarie. L'Associazione ha infatti espresso palesemente nei contratti di polizza la volontà di non incassare la rivalutazione annua ma di consolidarla all'interno del capitale restando così questo definitivamente acquisito. A sostegno di questa impostazione si richiama altresì l'OIC n. 11 in base al quale la rilevazione e la presentazione delle voci deve essere effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si ricorda infine quanto riportato negli "Orientamenti contabili in tema di bilancio delle Fondazioni di origine bancaria" predisposti dalla Commissione bilancio e Questioni fiscali dell'ACRI, la quale analizzando le immobilizzazioni finanziarie e più nello specifico le "polizze di capitalizzazione a capitale garantito", similari alle polizze vita dell'Associazione, riporta che le polizze devono essere contabilizzate al valore di sottoscrizione, dedotto di eventuali caricamenti, incrementato annualmente del rendimento maturato e certificato dalle compagnie oppure, in alternativa, del rendimento minimo garantito in polizza.

I titoli non immobilizzati sono stati prudenzialmente valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato. Le rimanenze di merci di magazzino sono valutate al costo ultimo di acquisto senza variazioni significative rispetto alla valutazione al costo corrente alla data di bilancio.

I crediti e i debiti sono valutati in base al criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

Le attività e passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio.

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in base all'anzianità raggiunta alla data del 31/07/2022, da ogni singolo dipendente in conformità alle disposizioni di legge e ai contratti di lavoro vigenti alla stessa data. Comprende le indennità da corrispondere al personale dipendente alla cessazione del rapporto, al netto della percentuale a carico del dipendente versata all'INPS, nel corso dell'esercizio, a titolo contributivo.

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza, della competenza e della sostanza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei relativi abbuoni. Per il riconoscimento dei ricavi è adottato il principio della percentuale di completamento.

Gli impegni, le garanzie, i rischi e i beni in comodato d'uso, sono indicati nei Conti d'Ordine al loro valore nominale.

3.3 CRITERI SEGUITI NEGLI AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI E COMPOSIZIONE DI ALCUNI COSTI PLURIENNALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con il metodo diretto, senza quindi che vi sia l'esposizione del fondo ammortamento.

Si rileva, inoltre, quanto segue, anche in ossequio a quanto previsto all'art. 2427 n.3) del Codice Civile:

- i siti internet, il sistema ERP SAGE e il software in generale sono stati ammortizzati per il 33,33% e riclassificati in bilancio nella voce delle immobilizzazioni immateriali "Software";
- I marchi sono stati ammortizzati per 1/18 del loro valore.
- Le manutenzioni e riparazioni su beni di terzi sono state ammortizzate stanziando una quota proporzionale al periodo di durata residua dei contratti di locazione degli immobili cui si riferiscono.

Tutto ciò in osservanza delle disposizioni del Codice Civile e delle norme tributarie vigenti.

3.4 STATO PATRIMONIALE

3.4.1 STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Di seguito, viene esposto un prospetto riepilogativo contenente le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, punto 2), del Codice Civile, sulle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali e delle quote di ammortamento accantonate.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	Valore netto 2021	Incrementi Rivalutazione	Decrementi	Ammortamenti	Valore netto 2022
Spese impianto e ampliamento	6.348		-	2.116	4.232
Software	352.801	385.833	-	370.824	367.810
Marchi	11.086.259	6.774		617.473	10.475.560
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Manutenzioni su beni di terzi	38.738	29.703		24.742	43.700
Totale	11.484.147	422.310	0	1.015.154	10.891.302

Come già evidenziato nel corso dell'esercizio precedente, è stata effettuata la rivalutazione del marchio proprio aziendale denominato "Polimoda", avvalendosi delle disposizioni di cui al D.L. n. 104/2020, convertito in Legge n. 126/2020.

La legge di Bilancio 2022 (Legge n.234/2021) ha previsto un inasprimento delle condizioni per le rivalutazioni dei beni immateriali, in relazione alle quote di ammortamento da poter portare in deduzione fiscale; infatti, a fronte di un'imposta sostitutiva del 3%, per poter continuare a dedurre le quote in diciottesimi, è stato necessario passare ad un meccanismo di aliquote di rivalutazione, tipico del riconoscimento fiscale dei maggiori valori nei conferimenti aziendali neutrali, ex art. 176 comma 2-ter del TUIR. Questa disposizione ha determinato un maggior debito per imposta sostitutiva pari ad euro 1.130.000, con impatto sia nei debiti tributari, sia nella riserva di Rivalutazione del Patrimonio Netto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Costo storico 31/07/2021	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/07/2022
Terreni e Fabbricati	15.659.449	0		15.659.449
Impianti	487.635	11.540		499.175
Macchine elettroniche	565.881	54.040	2.357	617.564
Attrezzature didattiche	1.768.955	35.465	3.260	1.801.159
Attrezzature d'ufficio	35.128			35.128
Attrezzature tecniche	22.010			22.010
Centro documentazione	698.915	45.322	833	743.404
Automezzi	45.707			45.707
Mobili e arredi	595.500	2.179		597.679
Beni Inf.516,46	914.244	31.842	969	945.117
Beni di pregio	44.852			44.852
Totale	20.838.276	180.387	7.419	21.011.244

Categoria	Fondo ammortamento		Fondo ammortamento	
	31/07/2021	Incrementi	Decrementi	31/07/2022
Fabbricati	347.254	469.783		817.037
Impianti	394.228	25.532	0	419.760
Macchine elettroniche	374.581	70.036	2.357	442.260
Attrezzature didattiche	994.234	195.611	0	1.189.845
Attrezzature d'ufficio	25.881	3.742	-	29.623
Attrezzature tecniche	18.904	2.785	-	19.674
Centro documentazione	544.454	40.854	-	585.308
Automezzi	39.762	3.964	-	43.725
Mobili e arredi	517.541	15.106	-	532.647
Beni Inf.516,46	914.244	31.591	719	945.117
Totale	4.171.081	859.004	5.090	5.024.995

Categoria	Valore netto	Variazioni	Valore netto
	2021	nette	2022
Fabbricati	15.659.449	- 817.037	14.842.412
Impianti	487.635	- 408.220	79.415
Macchine elettroniche	565.881	- 390.577	175.304
Attrezzature didattiche	1.768.955	- 1.157.640	611.315
Attrezzature da ufficio	35.128	- 29.623	5.505
Attrezzature tecniche	22.010	- 19.674	2.336
Centro documentazione	698.915	-540.819	158.097
Automezzi	45.707	-43.725	1.982
Mobili e arredi	595.500	-530.467	65.032
Beni Inf.516,46	914.244	- 914.244	-
Beni di pregio	44.852	-	44.852
Totale	20.838.276	-4.852.026	15.986.250

CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE

Alla data di chiusura di bilancio, si evidenziano € 580.000 di crediti verso soci per il versamento delle quote associative annuali, divise per anno di formazione, così costituiti:

SOCIO	CREDITO TOTALE	PER ANNO DI FORMAZIONE					
		2021/2022	2020/2021	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
CAMERA DI COMMERCIO DI FIRENZE	460.000			30.000	30.000	200.000	200.000
FONDAZIONE CR FIRENZE	100.000	50.000	50.000				
COMUNE DI FIRENZE	20.000		20.000				
TOTALE	580.000	50.000	70.000	30.000	30.000	200.000	200.000

Si fa presente, che alla data della redazione del presente documento, Fondazione CR Firenze ha totalmente saldato la propria posizione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 18.045.159 e sono costituite da crediti e altri investimenti a medio lungo periodo.

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

CREDITI VERSO ALTRI

I crediti, pari a complessivi € 30.545, si riferiscono a depositi cauzionali.

ALTRI TITOLI E INVESTIMENTI

Gli altri titoli, pari a complessivi € 18.014.614 sono costituiti da polizze di ramo primo ed investimenti. Si tratta di strumenti finanziari riclassificati tra le immobilizzazioni in quanto costituiscono un investimento di medio lungo periodo.

ATTIVITA' CORRENTI

Le attività correnti ammontano a € 17.085.124 e sono illustrate nei successivi paragrafi.

RIMANENZE

Si tratta delle rimanenze di magazzino, relative ai negozi interni, valutate in base al costo ultimo di acquisto. Il saldo è pari a € 181.390.

CREDITI VERSO CLIENTI

La voce rappresenta le somme da incassare da studenti, istituti e aziende clienti e il valore nominale è pari a € 1.451.481. Il totale è rettificato dal fondo svalutazione crediti pari a € 137.818, composto dal residuo dell'esercizio precedente al netto degli utilizzi in corso d'anno, pari a € 63.750. Di seguito la movimentazione del fondo svalutazione:

Saldo al 31/07/21	Incrementi	Utilizzi	Saldo al 31/07/22
201.568	-	(63.750)	137.818

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari pari a € 648.418, sono relativi ai crediti derivanti dal versamento degli acconti per IRES e IRAP, già dedotti dai rispettivi debiti scaturenti dalle imposte per l'esercizio corrente e dalle ritenute subite:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CREDITO PER IRES	553.143
CREDITO PER IRAP	95.275
TOTALE	648.418

CREDITI VERSO ALTRI

I crediti verso altri sono pari a € 220.386 e così composti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
FATTURE DA EMETTERE	1.974
INAIL C.TO ANTICIPO	29.545
CREDITI VS REGIONE TOSCANA	135.109
CREDITI DIVERSI	12.450
DIPENDENTI C/ANTICIPI	794
NOTE CREDITO DA RICEVERE	40.514
TOTALE	220.386

ALTRI TITOLI

In questa voce sono iscritti i fondi di investimento e le gestioni patrimoniali. Il saldo è pari a € 10.695.284 e si rileva un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 910.279 (-7,8%).

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono pari a € 4.025.982.

Le giacenze presso gli Istituti di credito ammontano a € 4.022.015 e la liquidità di cassa è pari a € 3.967; le disponibilità liquide presso gli Istituti di credito presentano un incremento di € 310.336 rispetto al precedente esercizio (+8,4%).

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi, pari a € 4.278, rappresentano la quota di interessi maturati sui conti correnti a fine esercizio.

I risconti attivi rappresentano quote di costi di competenza del prossimo esercizio contabilizzati nell'esercizio in commento e presentano un saldo di € 336.460; si riferiscono principalmente a costi per affitti e a compensi per il reclutamento degli studenti.

3.4.2 STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Ente è composto dal fondo di dotazione iniziale, dal fondo quote associative accantonate unitamente alle sue variazioni dovute ai versamenti annuali, dagli avanzi o disavanzi accumulati e dalle altre riserve. Le quote associative annuali dei soci, versate durante l'esercizio a fondo perduto, sono precipuamente finalizzate al conseguimento degli scopi statutari quali l'erogazione dei corsi pluriennali e dei master delle aree Fashion Design e Fashion Business. Tali quote, non costituendo proventi della gestione, non sono imputate a ricavo. Sono quindi direttamente iscritte nel patrimonio netto e incrementano il fondo per l'importo che residua dalle coperture di eventuali disavanzi. Le quote di competenza dell'esercizio ammontano a € 190.000 e il loro dettaglio è illustrato nel prospetto che segue:

SOCIO	QUOTA ASSOCIATIVA
FONDAZIONE CR FIRENZE	50.000
CENTRO MODA	50.000
CAMERA DI COMMERCIO DI FIRENZE	30.000
COMUNE DI FIRENZE	20.000
CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE	10.000
COMUNE DI SCANDICCI	10.000
CONFINDUSTRIA FIRENZE	10.000
COMUNE DI PRATO	10.000
TOTALE	190.000

L'importo complessivo del patrimonio netto alla data di chiusura è pari a € 43.373.668 ed è formato dal saldo tra fondo di dotazione (€ 332.786), riserve di rivalutazione (€ 9.540.000), altre riserve (€ 26.717.242), fondo quote associative accantonate (€ 4.015.997) e avanzo di esercizio € 2.767.643.

Il seguente prospetto mette in luce i movimenti globalmente intervenuti nei conti di patrimonio nel corso dell'esercizio, interessati principalmente dalla rivalutazione del marchio, come già evidenziato nel paragrafo delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Saldo 31/07/2021	Destinaz. Risultato	Incrementi Decrementi	Saldo 31/07/2022
Fondo di dotazione	332.786			332.786
Riserve di Rivalutazione	10.670.000		(1.130.000)	9.540.000
Altre riserve	21.428.422	5.288.820		26.717.242
Fondo Quote Ass. accantonate	3.825.997		190.000	4.015.997
Utili (perdite)	5.288.820	(5.288.820)	2.767.643	0
Totale	41.546.025	0	1.827.643	43.373.668

FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

I fondi per rischi e oneri futuri sono complessivamente iscritti per € 1.145.755. Il fondo per rischi e oneri rappresenta le passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

Nel fondo spese future sono state stanziato spese di manifestazione futura certa ma ancora indeterminate nell'ammontare e quindi oggetto di stima.

Di seguito si riporta la movimentazione dei due fondi.

MOVIMENTAZIONE FONDO RISCHI E ONERI

Saldo 31/7/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/7/2022
996.919		(63.377)	933.542

La differenza si riferisce all'adeguamento della potenziale indennità suppletiva di clientela relativa alle agenzie utilizzate per il reclutamento degli studenti.

Il fondo comprende la copertura dei crediti verso soci per quote associative.

MOVIMENTAZIONE FONDO SPESE FUTURE

Saldo 31/7/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/7/2021
112.213	263.377	(163.377)	212.213

Il fondo in questione è incrementato di € 100.000, al netto degli utilizzi, per eventuali svalutazioni o spese future.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di fine rapporto rappresenta quanto dovuto ai dipendenti alla data del 31/07/2022 secondo le vigenti norme legislative e contrattuali.

Il saldo è pari a € 1.382.509 e la movimentazione di esercizio è riportata di seguito:

Consistenza 31/07/21	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/07/22
1.288.762	282.677	(173.271)	1.382.509

DEBITI

Il totale dei debiti è pari a € 7.670.251. Il dettaglio è illustrato nei successivi paragrafi.

DEBITI VERSO BANCHE

Il debito verso le banche è pari ad € 4.956.880 e si riferisce ad un anticipo di conto corrente utilizzato per l'operazione relativa all'acquisto dell'ex area "Manifattura Tabacchi". Si sottolinea una diminuzione rispetto al precedente esercizio di € 1.671.903 (- 25,2%).

DEBITI VERSO FORNITORI

Il saldo, pari a € 288.400, rileva una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 159.393 (-35,6%).

DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari, pari a € 823.244, sono dettagliati nella tabella seguente.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ADDIZIONALI COMUNALI E REG.	2.879
RITENUTE REDDITI LAV AUT	31.091
ERARIO C/TO I.V.A.	43.613
DEBITO PER IMP. SOST TFR	15.661
DEBITO PER IMP. SOST. RIVALUT.	730.000
TOTALE	823.244

Fra le voci maggiormente rappresentative si evidenzia il saldo per Euro 730.000 relativo all'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione del marchio, come indicato nel paragrafo delle immobilizzazioni immateriali.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Il saldo, pari a € 103.795, è così composto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
INAIL C/CONTRIBUTI	5.295,21
INPS C/CONTRIBUTI	85.851,36
DEB V/FONDI INTEGR DIRIGENTI	11.301,67
DEB V/FONDI INTEGR IMPIEGATI	606,54
DEB V/FONDI BILATER ANINSEI	740,00
TOTALE	103.795

ALTRI DEBITI

Il saldo, pari a € 1.497.932, è così composto dalle voci maggiormente rappresentative:

DESCRIZIONE	IMPORTO
FATTURE DA RICEVERE	872.857
DEBITI DIVERSI	448.708
ANTICIPI DIVERSI	7.391
COLL C/LIQ	12.580
DIP C/LIQUID	1.680
DIPEND C/FERIE MATURATE	155.497

Le fatture da ricevere sono relative a costi per servizi maturati e non ancora fatturati. I debiti diversi si riferiscono a debiti per vari servizi prestati da collaboratori ed al debito verso il personale dipendente per competenze del presente esercizio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi pari a € 3.734, si riferiscono ad interessi passivi di competenza dell'esercizio.

I risconti passivi, pari a € 9.352.656 rappresentano storni di ricavi per rette di competenza di esercizi futuri.

3.4.3 CONTI D'ORDINE

Sono aperti sia nell'attivo sia nel passivo per un totale di € 84.926 e si riferiscono a fidejussioni concesse a garanzia di corsi finanziati e crediti fiscali.

3.5 CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a € 20.340.029, rappresenta un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 1.153.499 (-5,4%).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.728.377
Altri ricavi e proventi	611.652
Totale valore della produzione	20.340.029

I ricavi delle vendite e prestazioni sono relativi alle rette dei corsi core business delle aree Fashion Business e Fashion Design.

Tra gli altri ricavi e proventi sono iscritti il fatturato dei progetti finanziati, delle lezioni private e dei corsi aziendali, i ricavi e i recuperi spese per i corsi svolti dal FIT, i rimborsi spese ricevuti dalle caffetterie interne, i proventi della vendita delle merci degli shop, le sopravvenienze e insussistenze attive e i recuperi spese generici.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente a € 16.304.094 e rispetto al precedente esercizio si rileva un aumento pari a € 1.187.638 (+ 7,9%). Di seguito se ne illustra la composizione.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Rappresentano la cancelleria, i materiali e i sussidi didattici, i supporti cartacei, i materiali pubblicitari, i materiali acquistati per gli shop interni e i carburanti. Il costo sostenuto nell'esercizio è pari a € 301.849.

DESCRIZIONE	IMPORTO
MATERIALI DIDATTICI	75.405
CANCELLERIA	28.858
MATERIALI CONSUMO	142.009
CARBURANTE	2.142
MERCI C/ACQUISTI	53.435
Totale	301.849

SERVIZI

Le spese per servizi, pari a € 8.196.649, data la natura dell'attività, costituiscono l'importo più rilevante di tutti i costi di esercizio. Rappresentano la remunerazione dei docenti, le spese di manutenzione, le utenze, i trasporti, i servizi di ristorazione, le pubbliche relazioni e la pubblicità, le spese tipografiche. Includono anche i costi sostenuti e poi recuperati per lo svolgimento dei corsi FIT e i compensi per i collaboratori.

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

Tra i servizi non didattici di maggior peso economico si annoverano i servizi di pulizia, le utenze, le riparazioni e manutenzioni, le pubbliche relazioni, la comunicazione e la promozione. In questa voce sono compresi anche i compensi per il consulente del lavoro, per il collegio sindacale (€ 20.896) e per i consulenti legali e tributari. Si precisa che nessun compenso è previsto per i membri del Consiglio di Amministrazione.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il saldo, iscritto per un totale di € 1.154.119, include gli affitti degli immobili, il noleggio di attrezzature varie tra cui i laboratori tecnologici, nonché le licenze annuali software. La tabella a pagina seguente ne riporta il dettaglio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
LICENZE ANNUALI SOFTWARE	258.834
LOCAZIONE IMMOBILI	766.376
LOCAZIONE BENI DI TERZI	128.910
TOTALE	1.154.119

COSTO DEL PERSONALE

Il costo del personale, pari a € 4.165.300, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 41.775 (1%).

Al 31/07/2022 lo staff di Polimoda è composto da 76 impiegati e 5 dirigenti, per un totale di 81 dipendenti.

Numero medio dipendenti per categoria

Impiegati	74
Docenti	0,5
Dirigenti	5

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 1.015.154, mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a € 859.004, per un totale pari a € 1.874.158

Lo schema relativo ai fondi e ai cespiti è riportato nell'apposita sezione alle pagg. 18 e 19.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo iscritto in bilancio è pari a € 385.777 e il dettaglio delle voci maggiormente rappresentative è riportato nella tabella seguente.

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	3.408
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	128.435
ONERI PER BORSE DI STUDIO	21.130
QUOTE ASSOCIATIVE	12.555
SOPRAVV E INSUSS PASSIVE	87.076
IMU	50.417
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	47.493
IMPOSTA DI REGISTRO	8.713
IMPOSTA DI BOLLO	25.369
IMPOSTE E TASSE VARIE	1.181
TOTALE	385.777

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria presenta un saldo di € 423.020, data dalla differenza fra i proventi finanziari pari a € 695.912 ed oneri finanziari pari ad € 272.892, derivante in gran parte dal trading dei titoli detenuti in portafoglio.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

L'IRES di esercizio è pari a € 1.152.436 e l'IRAP è pari a € 226.105 per un totale di € 1.378.541.

RISULTATO DI ESERCIZIO

La differenza tra costi e ricavi di esercizio produce un avanzo di € 2.767.643 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare a riserva.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, 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 Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ferruccio Ferragamo

Firenze, 26 ottobre 2022

ALLEGATO 1 – RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa	31/07/2022
Utile (perdita) dell'esercizio	2.767.643
Imposte sul reddito	1.378.541
Interessi passivi/(interessi attivi)	(423.020)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi	3.883.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn	
Accantonamenti ai fondi	200.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.874.158
Altre rettifiche per elementi non monetari	283.677
Rettifiche di valore titoli del circolante	160.000
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	6.400.999
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	26.242
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.397.204
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(159.393)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5.685
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.670.779)
Incremento/(decremento) altri debiti	(254.774)
Decremento/(incremento) altri crediti	38.669
Altre variazioni del capitale circolante netto	(60.669)
Incremento debiti erario c/IVA	23.428
Incremento debiti v enti previdenziali	(21.999)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.724.613
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	336.472
(Imposte sul reddito pagate)	(2.821.440)
(Utilizzo dei fondi)	(199.481)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.040.164
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(180.387)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(422.310)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	(555.885)
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	910.279
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(248.303)

POLIMODA

Sede legale: Via Curtatone, n.1 - 50123 Firenze

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Incremento (decremento) debiti verso banche (1.671.903)

Quote associative incassate 190.000

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) (1.481.903)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) 309.958

Disponibilità liquide al 31/07/2021 3.716.024

Disponibilità liquide al 31/07/2022 4.025.982