

# SSATI

## **BILANCIO ESERCIZIO 2023**

### **RELAZIONE DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023** **DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2023 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 2023 l'attività della Scuola ha consolidato la propria attività nonostante gli shock internazionali conseguenti la crisi Russia/Ucraina e crisi mediorientale; infatti, i ricavi nell'anno hanno registrato un incremento annuale di circa il 8% a fronte di una complessiva riduzione dei costi di circa il 2% rispetto all'esercizio precedente

# SITUAZIONE PATRIMONIALE

## ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano a Euro 5.673= e sono così suddivise:

- a) Software Euro 20.=
- b) Sito internet Euro 5.098.=
- c) Spese sistemazione immobile di terzi 555.=

Il dettaglio è di seguito riportato:

	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
	<b>Valore al 31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>F.do Amm.to</b>	<b>Immobilizzazione Nette</b>
Sito internet	30.210	150	30.360	(25.262)	5.098
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	(284.300)	555
Piattaforma MIP	54.861	-	54.861	(54.861)	-
<b>TOTALE</b>	<b>424.646</b>	<b>150</b>	<b>424.796</b>	<b>(419.123)</b>	<b>5.673</b>

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, pari a contabili euro 41.475, in dettaglio sono composte da:

- a) Mobili e arredi per Euro 9.794.=.
- b) Macchine elettroniche per Euro 14.759=.
- c) Altri beni materiali per Euro 16.923=.

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, e sono di seguito riepilogate:

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valore al 31/12/2022	Variazione	Valore al 31/12/2023	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Mobili e arredi	53.608	1.314	54.922	-45.128	9.794
Macchine elettroniche	87.771	3.670	91.441	-76.682	14.759
Altri Beni Materiali	55.946	8.378	64.324	-47.401	16.923
TOTALE	197.325	13.361	210.686	-169.211	41.475

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.810.= e rappresentano per € 810.= 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 31/12/2023 sono contabilizzati crediti per € 383.064, al netto del fondo di svalutazione, di cui 240.000 nei confronti dei soci.

I crediti verso terzi sono di seguito dettagliati:

<b>Crediti vs Terzi</b>	
Clienti	66.889
Erario	4.110
Crediti previdenziali	- 93
v/Altri	54.658
Crediti vs Soci Sostenitori	17.500
TOTALE	143.064

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

	Valore al 31/12/2022	Variazione	Valore al 31/12/2023
Soci	-	240.000	240.000
Terzi	192.435	(49.371)	143.064
<b>TOTALE</b>	<b>192.435</b>	<b>190.629</b>	<b>383.064</b>

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

- La giacenza di cassa è pari a Euro 1.246.=
- Le disponibilità bancarie pari ad Euro 967.994.=
- La disponibilità su carta di credito prepagata è pari a Euro 2.369.=

E presentano la seguente situazione di dettaglio:

	Valore al 31/12/2022	Variazione	Valore al 31/12/2023
Cassa e Banche	1.253.092,00	(281.483,00)	971.609,00
Titoli	-	100.000,00	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.253.092,00</b>	<b>(181.483,00)</b>	<b>1.071.609,00</b>

La diminuzione, rispetto al precedente esercizio, è conseguenza di quanto segue:

- 1) investimento in titoli a breve termine;
- 2) incremento dei crediti verso soci;
- 3) netta riduzione debiti.

## RATEI E RISCONTI

I risconti attivi ammontano a Euro 30.570.= per canoni, abbonamenti e spese di competenza del prossimo esercizio.

I ratei attivi ammontano a Euro 702. =.

## **PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

#### **Fondo di dotazione iniziale**

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

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 516.719.=

#### **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	-321.085=
Riserva straordinaria	-116.915=
Quote associate a fondo perduto	438.000=
Differenza	-

### **POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**

#### **FONDO DI RISCHI SU CREDITI**

Il fondo rischi su crediti è pari ad euro 3.476 =, ridottosi rispetto al precedente esercizio per utilizzo a copertura perdita di due posizioni.

#### **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 31/12/2023 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 50.726,00.=.

## **FONDO ATTIVITA' FUTURE**

Tale fondo al 31/12/2023 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 118.038,00.

## **FONDO MANUTENZIONE EDIFICIO**

Tale fondo al 31/12/2023, si è ridotto rispetto al precedente esercizio ad euro 34.444, per utilizzo a seguito di interventi di manutenzione del complessivo importo di euro 3.544,00.

## **FONDO RISCHI CAUSE LEGALI**

Tale fondo al 31/12/2023 è invariato ad euro 37.888 ;

## **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Il trattamento di Fine Rapporto si è ridotto da euro da euro 122.822.= ad euro 117.918.= per quanto segue:

<b>Anno 2022</b>	<b>122.821,83</b>
Anticipo/versamento	(20.128,29)
Imposte	(352,58)
Quota anno	15.577,14
<b>Anno 2023</b>	<b>117.918,10</b>

Nell'anno 2023 il numero dei dipendenti è stato di 8 unità.

## DEBITI

I debiti ammontano a complessivi euro 85.503.= in netta diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio è riportato nella tabella che segue:

	<b>Valore al 31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore al 31/12/2023</b>
Fornitori/Collaboratori	169.326,00	(84.789,00)	84.537,00
Enti Previdenziali	11.114,00	(1.252,00)	9.862,00
Erario per ritenute IRPEF	7.585,00	(2.052,00)	5.533,00
Debiti v/Erario c/IVA	934,00	(15.363,00)	(14.429,00)
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI		-	
Debiti v/Condominio Incubatore		-	
Debiti v/Condominio MURATE		-	
Dipendenti per retribuzioni	11.936,00	(11.936,00)	-
Depositi a cauzione		-	
Altri	51,00	(51,00)	-
<b>Totale</b>	<b>200.946,00</b>	<b>(115.443,00)</b>	<b>85.503,00</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi ammontano a Euro 206.759.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI

I costi dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 866.057= e sono di seguito dettagliati:

	Valore al 31/12/2022	Variazione	Valore al 31/12/2023
Costi per formazione e servizi	259.320,00	(12.943,00)	246.377,00
Costi di struttura	360.800,00	(10.805,00)	349.995,00
Retribuzioni ed oneri del personale	264.559,00	5.126,00	269.685,00
Totale	884.679,00	(18.622,00)	866.057,00

Rispetto al precedente esercizio si osserva una riduzione di circa il 2%.

### Quote di ammortamento

Le quote di ammortamento sono rappresentate da Euro 13.518.= per le immobilizzazioni immateriali e da Euro 11.626 per le immobilizzazioni materiali.

### Oneri straordinari

Gli oneri straordinari per l'esercizio 2023 ammontano a Euro 659.= 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 2023, ammontano ad euro 47.408.=, la cui parte principale è derivante da IVA indetraibile di competenza..

### RICAVI

I proventi totali ammontano a Euro 618.183.=

I ricavi commerciali ammontano a Euro 447.642.=

Gli altri proventi sono

- Interessi attivi di c/c e altri proventi Euro 13.025.=
- Altri ricavi Euro 13.400.=
- I proventi straordinari ammontano a Euro 4.117.=
- Contributi per euro .=140.000

### **Quote Associative**

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

<b>Soci</b>	<b>2023</b>
Comune di Firenze	240.000
Città Metropolitana	45.000
C.C.I.A.A. di Firenze	100.000
Confindustria Firenze	53.000
<b>Totale</b>	<b>438.000</b>

Il Consiglio di Amministrazione

# SSATI

**BILANCIO ESERCIZIO 2023**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	417.566	424.646	424.796
Fondo ammortamento	- 392.116	- 405.605	- 419.123
<b>TOTALE</b>	<b>25.449</b>	<b>19.041</b>	<b>5.673</b>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	181.869	197.324	210.687
Fondo ammortamento	- 150.774	- 157.586	- 169.211
<b>TOTALE</b>	<b>31.095</b>	<b>39.738</b>	<b>41.476</b>
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	<b>8.532</b>	<b>8.598</b>	<b>7.810</b>
Partecipazione	7.000	7.000	7.000
Depositi cauzionali	1.532	1.598	810
<b>TOTALE</b>	<b>8.532</b>	<b>8.598</b>	<b>7.810</b>
CREDITI			
<i>Verso soci :</i>			
<b>TOTALE</b>	<b>246.000</b>	<b>-</b>	<b>240.000</b>
<i>Verso terzi:</i>			
Clienti	94.239	132.341	70.365
FONDO RISCHI SU CREDITI	<b>-9.272</b>	<b>-9.272</b>	<b>-3.476</b>
Entecassa	30.000	35.000	45.000
Altre rit. Subite	116	722	4.098
Erario per IRES	12	12	12
v/Altri	68	29	49
Crediti vs Soci Sostenitori	32.000	31.000	17.500
Banche c/partite attive da liquidare		2.054	9.610
INAIL/anticipi	- 180	549	- 93
<b>TOTALE</b>	<b>146.984</b>	<b>192.436</b>	<b>143.064</b>
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
Titoli	98.573	-	100.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE	841.191	1.253.092	971.609
Cassa	522	1.549	1.246
Crediti v/banche SSATI	838.078	1.251.309	967.994
carta prepagata	2.591	234	2.369
<b>TOTALE</b>	<b>841.191</b>	<b>1.253.092</b>	<b>971.609</b>
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	43.354	70.405	31.272
Ratei attivi	<b>833</b>	<b>2.759</b>	<b>702</b>
Risconti attivi	<b>42.521</b>	<b>67.646</b>	<b>30.570</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.441.178</b>	<b>1.583.310</b>	<b>1.540.904</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fondo di dotazione iniziale	<b>A</b>	<b>71.676</b>	<b>71.676</b>	<b>71.676</b>
Contributi in conto capitale dei soci		162.588	162.588	162.588
Riserva per sviluppo attività futura				
Riserva straordinaria		350.660	399.804	516.719
Altre riserve		20.699	20.699	20.699
	<b>B</b>	<b>533.947</b>	<b>583.091</b>	<b>700.006</b>
Quote associative a fondo perduto dei soci		444.000	438.000	438.000
Utilizzo quote associative esercizi precedenti				
Risultato gestionale		-317.136	-388.856	-321.085
Risultato gestionale netto	<b>C</b>	0	0	0
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C)</b>		<b>605.623</b>	<b>654.767</b>	<b>771.682</b>
<b>PASSIVO E POSTE RETTIFICATIVE DELL'</b>		<b>465.054</b>	<b>485.406</b>	<b>476.959</b>
FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI		30.900	30.900	30.900
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPP. DIP.		102.469	122.822	117.918
FONDO INVESTIMENTI FUTURI		37.000	37.000	37.000
FONDO FORMAZIONE CONTINUA		50.726	50.726	50.726
FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICA		50.044	50.044	50.044
FONDO INNOVAZIONE RISPARMIO ENERGETICO				
FONDO ATTIVITA' FUTURE		118.038	118.038	118.038
FONDO MANUTENZIONE EDIFICIO		37.988	37.988	34.444
FONDO RISCHI CAUSE LEGALI		37.888	37.888	37.888
DEBITI				
Fornitori/Collaboratori		129.136	169.326	84.537
Enti Previdenziali		9.968	11.114	9.862
Erario per ritenute IRPEF		6.888	7.585	5.533
Debiti v/Erario c/IVA		2.729	934	-14.429
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI				
Debiti v/Condominio Incubatore				
Debiti v/Condominio MURATE		1.570		
Dipendenti per retribuzioni		1.042	11.936	0
Fatture da ricevere				
Depositi a cauzione				
Altri			51	0
<b>TOTALE</b>		<b>151.333</b>	<b>200.946</b>	<b>85.503</b>
RATEI E RISCOINTI PASSIVI		219.169	242.190	206.759
Risconti passivi		<b>195.308</b>	<b>207.360</b>	<b>181.257</b>
Ratei passivi		<b>23.861</b>	<b>34.829</b>	<b>25.502</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.441.179</b>	<b>1.583.309</b>	<b>1.540.903</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b><u>RICAVI</u></b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Soci sostenitori	95.000	95.000	95.000
Proventi per corsi	231.517	203.409	227.316
Proventi per altri corsi	9.500	12.350	10.274
Sovvenzioni da Ente CRF	30.000	35.000	45.000
Sovvenzioni da Banca CR Firenze	-		
Sovvenzioni progetti vari	833	9.167	
Sovvenzioni da UbiBanca	-		
Proventi per gestione Incubatore	122.839	126.117	136.423
Altri ricavi vari	1.067	47.855	73.629
Proventi finanziari		4.209	13.025
Proventi e recuperi diversi	8.940	31.501	13.400
Sopravenienze attive	4.379	7.917	4.117
	-		
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>504.075</b>	<b>572.525</b>	<b>618.183</b>
Risultato dell'esercizio/utilizzo quote a fondo perdu	317136,47	388.856	321.085
<b>TOTALE</b>	<b>821.211</b>	<b>961.381</b>	<b>939.268</b>

**CONTO ECONOMICO****COSTI**

		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Costi per formazione e servizi	All. 1)	238.817	259.320	246.377
Costi di struttura	All. 2)	257.428	360.800	349.995
Retribuzioni ed oneri del personale	All. 3)	251.857	264.559	269.685
Quota amm. nto Immob. Immateriali		11.887	13.488	13.518
Quota amm. nto Immob. Materiali		7.711	9.419	11.626
Accantonamento fondo rischi cause legali				
Accantonamento fondi e spese		-		
Quota accantonamento svalutazione crediti				
Oneri finanziari		30	56	
Oneri straordinari e sopravvenienze passive		1.054	1.882	659
Altri oneri:				
Iva indetraibile per prorata		52.428	51.857	47.408
IRAP				
conti di chiusura e riapertura		-		
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>821.211</b>	<b>961.381</b>	<b>939.268</b>

**ALLEGATO 1**

<b>Costi per formazione e servizi</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Docenze e collaborazioni</b>	<b>159.096</b>	<b>142.563</b>	<b>152.308</b>
Docenze 34°	-		
Docenze 35°	107.121		
Docenze 36°	37.665	99.074	
docenze Scuola edizione in corso		18.854	132.468
altri corsi	1.000	3.660	571
consulenze e collaborazioni	-	-	-
corsi presso Murate	13.310,31	20.974,42	19.269,21
<b>Materiale didattico e di consumo</b>	<b>8.392</b>	<b>5.038</b>	<b>8.344</b>
materiale 34°	-		
materiale 35°	2.132		
materiale 36°	2.303		
materiale didattico vario	-	2.776	4.582
cancelleria e stampati	3.158	2.262	3.362
servizi didattici	800		400
Stage esteri	<b>17.237</b>	<b>31.564</b>	<b>64.979</b>
<b>Inail Studenti</b>	<b>5.245</b>	<b>4.769</b>	<b>4.801</b>
<b>Borse di studio</b>	<b>14.756</b>	<b>13.815</b>	<b>11.906</b>
Borsa di studio KME	5.000	4.998	5.000
Borsa di studio GGI	2.000	4.000	4.000
Borsa di studio THALES	-		
Borsa di studio_altri costi	7.756	4.817	2.906
Buoni pasto / Viaggi			
Call_Murate/costi	<b>34.091</b>	<b>61.571</b>	<b>4.040</b>
<b>Totale</b>	<b>238.817</b>	<b>259.320</b>	<b>246.377</b>

## ALLEGATO 2

Costi di Struttura	2021	2022	2023
Enel / energia elettrica	29.109	33.524	23.223
Spese telefoniche	6.754	6.473	6.953
Canone servizio WORLDwide Web	-		
Riscaldamento/gas	-		
Acqua	3.394	1.908	4.189
Leasing e noleggi	8.440	17.898	19.494
spese condominiali INCUBATORI	5.951	7.055	9.372
Consulenze amministrative, fiscali e legali	15.041	23.187	21.835
Altre Consulenze	6.883	32.470	35.550
Programmi e licenze/piccole attrezzature			
Consulenze tecniche e software	25.425	37.185	35.680
affitti passivi	120	200	-
Certificazione sistema di qualità	7.527	8.397	8.514
Manutenzioni	17.153	23.998	22.819
Assicurazioni	11.141	18.008	16.007
Spese pubblicitarie/rappresentanza	47.969	51.470	55.828
Emolumenti Collegio Sindacale	10.400	10.400	10.400
Viaggi trasferte / spese ristoranti	4.448	11.425	6.544
Spese postali, corrieri, traslochi	112	24	7
Spese di pulizia	33.028	42.376	44.430
Vigilanza	4.308	3.979	4.774
Vidimazioni e certificati	72		
Spese per smaltimento	667		2.661
Quote associative	1.763	1.992	1.764
Spese varie	3.754	7.321	6.969
Valori bollati, concessioni e diritti	856	262	638
spese di sicurezza aziendale	1.484	921	544
imposte e tasse	5.864	7.370	8.031
erogazioni liberali	970	500	
multe ammende e penalità	-	125	64
Acquisto beni strumentali inf.516,46	2.220	6.336	2.026
Perdite su crediti deducibili	-		-
Riviste Libri e pubblicazioni	1.507		-
costi di Ricerca e Sviluppo		5.000	-
commissioni bancarie	1.068	997	1.681
<b>Totale</b>	<b>257.428</b>	<b>360.800</b>	<b>349.995</b>

**ALLEGATO 3**

<b>Retribuzioni ed oneri del personale</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Retribuzioni lorde	183.336	187.025	197.970
Oneri sociali	49.641	53.639	55.221
Quota T.F.R.	18.371	23.250	15.577
TFR dipendenti liquidato nell'anno	-		
INAIL	509	646	677
ricerca e formazione dipendenti	-		239
<b>Totale</b>	<b>251.857</b>	<b>264.559</b>	<b>269.685</b>

**ALLEGATO 4****Quote associative da Soci Fondatori**

<b>Soci</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Comune di Firenze	246.000	240.000	240.000
Città Metropolitana	45.000	45.000	45.000
C.C.I.A.A. di Firenze	100.000	100.000	100.000
Confindustria Firenze	53.000	53.000	53.000
<b>Totale</b>	<b>444.000</b>	<b>438.000</b>	<b>438.000</b>

2023

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

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 321.085</b>
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 13.025
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-€ 334.110</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 25.144
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-€ 308.966</b>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti	€ 61.976
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 84.789
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 39.133
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 35.431
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 277.464
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 605.541</b>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 13.025
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 14.244
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 606.760</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 606.760</b>

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 13.363</b>
(Investimenti)	€ 13.363
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 150</b>
(Investimenti)	€ 150
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 788</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 788
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>-€ 100.000</b>
(Investimenti)	€ 100.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 112.725</b>

**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	€ 438.002
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 438.002</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 281.483</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 1.253.092</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 971.609</b>
Quadratura	€ 0