

# SSATI

## **BILANCIO ESERCIZIO 2024**

### **RELAZIONE DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2024** **DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2024 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 2024 l'attività della Scuola è proseguita in condizioni di sostanziale normalità, nonostante il perdurare di una situazione internazionale turbolenta per le crisi Russia/Ucraina e mediorientale; inoltre, nell'anno 2024, come sarà specificato più avanti in dettaglio, la Associazione ha costituito, con altri Enti e società private, in qualità di socio fondatore, la fondazione ITS SATI Academy.

I ricavi, nell'anno, sono rimasti sostanzialmente invariati (hanno registrato un incremento annuale di circa il 1,63%) a fronte di una complessiva riduzione dei costi di circa il 4% rispetto all'esercizio precedente

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano a Euro 3.127= e sono così suddivise:

- a) Software Euro 20.=
- b) Sito internet Euro 2.922.=
- c) Spese sistemazione immobile di terzi 185.=

Il dettaglio è di seguito riportato:

	Valore al 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Sito internet	30.360	-	30.360	(27.438)	2.922
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	(284.670)	185
Piattaforma MIP	54.861	-	54.861	(54.861)	-
<b>TOTALE</b>	<b>424.796</b>	<b>-</b>	<b>424.796</b>	<b>(421.669)</b>	<b>3.127</b>

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, pari a contabili euro 36.133, in dettaglio sono composte da:

- a) Mobili e arredi per Euro 7.943.=.
- b) Macchine elettroniche per Euro 15.143.=.
- c) Altri beni materiali per Euro 13.047.=.

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 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Mobili e arredi	54.922	0	54.922	-46.979	7.943
Macchine elettroniche	91.441	6.172	97.613	-82.470	15.143
Altri Beni Materiali	64.324	245	64.569	-51.522	13.047
TOTALE	210.686	6.417	217.104	-180.971	36.133

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a €17.361.= e rappresentano per € 361= depositi cauzionali e per € 17.000.= partecipazioni nei seguenti enti:

- Fondazione ITS Made in Italy € 5.000.=
- Fondazione ITS per la Meccanica € 2.000.=
- Fondazione ITS SATI € 10.000.=

La partecipazione nelle prime due Fondazioni è stata approvata dal CDA il 16 settembre 2010, mentre la partecipazione nella fondazione ITS SATI è stata approvata con delibera del CDA del 22 aprile 2024.

Le tre 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;
- Fondazione denominata ISTITUTO TECNOLOGICO SUPERIORE SATI SCIENZE AZIENDALI E TECNOLOGIE INDUSTRIALI, in breve ITS SATI, con sede in Firenze, nella quale la Associazione partecipa essendo struttura formativa accreditata dalla Regione Toscana ed in qualità di Socio Fondatore con altri enti (quali ad esempio, l'Università di Firenze, Confindustria Toscana, CNA Firenze, Confcooperative, Ordine dei Dottori Commercialisti di Firenze, vari istituti scolastici statali ed enti privati. La fondazione ITS SATI è una fondazione di partecipazione, non ha scopi di lucro, allo stato, esercita solo attività istituzionale e non commerciale e le sue attività di formazione sono sostenute finanziariamente dalla Regione Toscana in esito a specifiche modalità di rendicontazione e controllo. La Fondazione ITS SATI opera nell'ambito formativo area tecnologica dei servizi alle imprese e agli enti senza fini di lucro.

### CREDITI

Al 31/12/2024 sono contabilizzati crediti per € 466.393, al netto del fondo di svalutazione, di cui 240.000 nei confronti dei soci.

I crediti verso terzi sono di seguito dettagliati:

<b>Terzi</b>	
Clienti	123.062
Erario	30.168
Crediti previdenziali	328
v/Altri	67.835
Crediti vs Soci Sostenitori	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>226.393</b>

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

	Valore al 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024
Soci	240.000	-	240.000
Terzi	143.064	83.329	226.393
<b>TOTALE</b>	<b>383.064</b>	<b>83.329</b>	<b>466.393</b>

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

- La giacenza di cassa è pari a Euro 873.=
- Le disponibilità bancarie pari ad Euro 1.021.762.=
- La disponibilità su carta di credito prepagata è pari a Euro 192=

E presentano la seguente situazione di dettaglio:

	Valore al 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024
Cassa e Banche	971.609,00	51.218,00	1.022.827,00
Titoli	100.000,00	-	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.071.609,00</b>	<b>51.218,00</b>	<b>1.122.827,00</b>

L'incremento, rispetto al precedente esercizio, è, sostanzialmente, conseguenza di un ulteriore efficientamento dei costi.

## RATEI E RISCONTI

I risconti attivi ammontano a Euro 26.692.= per canoni, abbonamenti e spese di competenza del prossimo esercizio.

I ratei attivi ammontano a Euro 647. =.

## 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 lordo di gestione e le quote associative a fondo perduto dei Soci Fondatori.

Risultato di gestione	-438.000=
Quote associate a fondo perduto	438.000=
Differenza	-

### POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

#### FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI

Rimane invariato ad Euro 30.900=.

#### FONDO INVESTIMENTI FUTURI

Ammonta a Euro 57.000.= ed è aumentato di euro 20.000.= rispetto al precedente esercizio.

#### **FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICA**

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

#### **FONDO FORMAZIONE CONTINUA**

Tale fondo al 31/12/2024 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 50.726,00.=.

#### **FONDO ATTIVITA' FUTURE**

Tale fondo al 31/12/2024 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 118.038,00.

#### **FONDO MANUTENZIONE EDIFICIO**

Tale fondo al 31/12/2024, è aumentato di 20.000,00.= rispetto al precedente esercizio ed è quindi pari ad euro 54.444.

#### **FONDO RISCHI CAUSE LEGALI**

Tale fondo al 31/12/2024 è invariato ad euro 37.888 ;

#### **FONDO ONERI FUTURI**

Al 31/12/2024 è apostato in euro 80.000,00.= per far fronte ad oneri imprevisti.

#### **ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI DIFFERENTI**

Al 31/12/2024 è apostato in euro 60.231,00.= per far fronte ad ulteriori oneri imprevisti.

#### **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Il trattamento di Fine Rapporto è aumentato da euro da euro 117.918.= ad euro 130.035.= per quanto segue:

<b>Anno 2023</b>	<b>117.918,00</b>
Anticipo/versamento	(3.775,00)

Imposte	(453,00)
Quota anno	16.345,00
<b>Anno 2024</b>	<b>130.035,00</b>

Nell'anno 2024 il numero dei dipendenti è stato di 8 unità.

## DEBITI

I debiti ammontano a complessivi euro 79.531.= in parziale diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio è riportato nella tabella che segue:

	Valore al 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024
Fornitori/Collaboratori	84.537,00	(23.725,00)	60.812,00
Enti Previdenziali	9.862,00	2.007,00	11.869,00
Erario per ritenute IRPEF	5.533,00	1.287,00	6.820,00
Debiti v/Erario c/IVA	(14.429,00)	14.429,00	-
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI	-	-	-
Debiti v/Condominio Incubatore	-	-	-
Debiti v/Condominio MURATE	-	-	-
Dipendenti per retribuzioni	-	30,00	30,00
Depositi a cauzione	-	-	-
Altri	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>85.503,00</b>	<b>(5.972,00)</b>	<b>79.531,00</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi ammontano a Euro 152.677.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI

I costi dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 833.602= e sono di seguito dettagliati:

	Valore al 31/12/2023	Variazione	Valore al 31/12/2024
Costi per formazione e servizi	246.377,00	(4.613,00)	241.764,00
Costi di struttura	349.995,00	(38.068,00)	311.927,00
Retribuzioni ed oneri del personale	269.685,00	10.226,00	279.911,00
Totale	866.057,00	(32.455,00)	833.602,00

Rispetto al precedente esercizio si osserva una riduzione di circa il 4%.

### Quote di ammortamento

Le quote di ammortamento sono rappresentate da Euro 2.546= per le immobilizzazioni immateriali e da Euro 11.760 per le immobilizzazioni materiali.

### Oneri straordinari

Non sono rilevati oneri straordinari per l'esercizio 2024.

### 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 2024, ammontano ad euro 33.673=, la cui parte principale è derivante da IVA indetraibile di competenza.

Inoltre, sono stati prudenzialmente appostati euro 180.231 a fondi diversi, ripresi interamente a tassazione.

### RICAVI

I proventi totali ammontano a Euro 628.290.=

I ricavi commerciali ammontano a Euro 369.397.=



Gli altri proventi sono

- Interessi attivi di c/c e altri proventi Euro 2.829.=
- Altri ricavi Euro 12.400.=
- Rimborso del costo del personale distaccato alla fondazione ITS SATI: Euro 38.510.=
- I proventi straordinari ammontano a Euro 15.155
- Contributi per euro . =190.000

#### Quote Associative

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

Soci	2024
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 2024

## STATO PATRIMONIALE

**ATTIVO**

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Fondo ammortamento

**TOTALE**

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Fondo ammortamento

Mobili e arredi

Fondo ammortamento

Macchine elettroniche

Fondo ammortamento

Altri beni materiali

Fondo ammortamento

**TOTALE**

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazione

Depositi cauzionali

**TOTALE**

## CREDITI

**Verso soci :**

per quote associative:

Confindustria

C.C.I.A.A di Firenze

C.C.I.A.A di Firenze - bonus fusione SSTI

Comune di Firenze

**TOTALE****Verso terzi:**

Clienti

FONDO RISCHI SU CREDITI

Entecassa

Erario c/IVA

Ritenute fiscali

Altre rit. Subite

Erario per IRES

Erario per IRAP

v/Altri

Crediti vs Soci Sostenitori

Banche c/partite attive da liquidare

Crediti vs ex dipendente

Fidejussione

INPS c/FIS

INAIL/anticipi

**TOTALE**

## ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Titoli

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa

Crediti v/banche SSATI

carta prepagata

**TOTALE**

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi

Risconti attivi

**TOTALE ATTIVO**

	2022	2023	2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	424.646	424.796	424.796
Fondo ammortamento	- 405.605	- 419.123	- 421.669
<b>TOTALE</b>	<b>19.041</b>	<b>5.673</b>	<b>3.127</b>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	197.324	210.687	217.104
Fondo ammortamento	- 157.586	- 169.211	- 180.971
Mobili e arredi	53.608	54.922	54.922
Fondo ammortamento	- 43.343	- 45.128	- 46.979
Macchine elettroniche	87.771	91.441	97.613
Fondo ammortamento	- 70.815	- 76.682	- 82.470
Altri beni materiali	55.946	64.324	64.570
Fondo ammortamento	- 43.428	- 47.401	- 51.522
<b>TOTALE</b>	<b>39.738</b>	<b>41.476</b>	<b>36.133</b>
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	<b>8.598</b>	<b>7.810</b>	<b>17.361</b>
Partecipazione	7.000	7.000	17.000
Depositi cauzionali	1.598	810	361
<b>TOTALE</b>	<b>8.598</b>	<b>7.810</b>	<b>17.361</b>
CREDITI			
<b>Verso soci :</b>			
per quote associative:			
Confindustria			
C.C.I.A.A di Firenze			
C.C.I.A.A di Firenze - bonus fusione SSTI			
Comune di Firenze		240.000	240.000
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>240.000</b>	<b>240.000</b>
<b>Verso terzi:</b>			
Clienti	132.341	70.365	129.038
FONDO RISCHI SU CREDITI	<b>-9.272</b>	<b>-3.476</b>	<b>-5.976</b>
Entecassa	35.000	45.000	70.000
Erario c/IVA	-	-	25.333
Ritenute fiscali	-	-	-
Altre rit. Subite	722	4.098	4.823
Erario per IRES	12	12	12
Erario per IRAP	-	-	-
v/Altri	29	49	2.500
Crediti vs Soci Sostenitori	31.000	17.500	5.000
Banche c/partite attive da liquidare	2.054	9.610	334
Crediti vs ex dipendente	-	-	-
Fidejussione	-	-	-
INPS c/FIS	-	-	-
INAIL/anticipi	549	93	328
<b>TOTALE</b>	<b>192.436</b>	<b>143.064</b>	<b>226.393</b>
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
Titoli	-	100.000	100.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.253.092	971.609	1.022.827
Cassa	1.549	1.246	873
Crediti v/banche SSATI	1.251.309	967.994	1.021.762
carta prepagata	234	2.369	192
<b>TOTALE</b>	<b>1.253.092</b>	<b>971.609</b>	<b>1.022.827</b>
RATEI E RISCONTI ATTIVI	70.405	31.272	27.358
Ratei attivi	<b>2.759</b>	<b>702</b>	<b>667</b>
Risconti attivi	<b>67.646</b>	<b>30.570</b>	<b>26.692</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.583.310</b>	<b>1.540.904</b>	<b>1.673.198</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Fondo di dotazione iniziale	<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	399.804	516.719	516.719
Riserva straordinaria	20.699	20.699	20.699
Altre riserve	<b>583.091</b>	<b>700.006</b>	<b>700.006</b>
Quote associative a fondo perduto dei soci	438.000	438.000	438.000
Utilizzo quote associative esercizi precedenti	-388.856	-321.085	-438.000
Risultato gestionale	0	0	0
Risultato gestionale netto	<b>654.767</b>	<b>771.682</b>	<b>771.682</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C)</b>			
<b>PASSIVO E POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b>	<b>485.406</b>	<b>476.959</b>	<b>669.306</b>
FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI	30.900	30.900	30.900
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPP. DIP.	122.822	117.918	130.035
FONDO INVESTIMENTI FUTURI	37.000	37.000	57.000
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	34.444	54.444
FONDO RISCHI CAUSE LEGALI	37.888	37.888	37.888
FONDO ONERI FUTURI			80.000
ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI DIFFERENTI			60.231
DEBITI			
Fornitori/Collaboratori	169.326	84.537	60.812
Enti Previdenziali	11.114	9.862	11.869
Erario per ritenute IRPEF	7.585	5.533	6.821
Debiti v/Erario c/IVA	934	-14.429	0
Debiti v/Comune di Firenze per affitto SSTI			
Debiti v/Condominio Incubatore			
Debiti v/Condominio MURATE			
Dipendenti per retribuzioni	11.936	0	30
Fatture da ricevere			
Depositi a cauzione			
Altri	51	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>200.946</b>	<b>85.503</b>	<b>79.531</b>
RATEI E RISCONTI PASSIVI	242.190	206.759	152.677
Risconti passivi	<b>207.360</b>	<b>181.257</b>	<b>117.019</b>
Ratei passivi	<b>34.829</b>	<b>25.502</b>	<b>35.658</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.583.309</b>	<b>1.540.903</b>	<b>1.673.197</b>

## CONTO ECONOMICO

**RICAVI**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Soci sostenitori	95.000	95.000	95.000	100.000
Proventi per corsi	231.517	203.409	227.316	208.056
Proventi per altri corsi	9.500	12.350	10.274	15.585
Sovvenzioni da Ente CRF	30.000	35.000	45.000	70.000
Sovvenzioni da Banca CR Firenze	-			
Sovvenzioni progetti vari	833	9.167		20.000
Sovvenzioni da UbiBanca	-			
Proventi per gestione Incubatore	122.839	126.117	136.423	116.952
Altri ricavi vari	1.067	47.855	73.629	28.804
Proventi finanziari		4.209	13.025	2.829
Proventi e recuperi diversi	8.940	31.501	13.400	12.400
recupero _ personale distaccato	4.379			38.510
Sopravvenienze attive	-	7.917	4.117	15.155
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>504.075</b>	<b>572.525</b>	<b>618.183</b>	<b>628.290</b>
Risultato dell'esercizio/utilizzo quote a fondo perduto	317136,47	388.856	321.085	438.000
<b>TOTALE</b>	<b>821.211</b>	<b>961.381</b>	<b>939.268</b>	<b>1.066.290</b>

**CONTO ECONOMICO****COSTI**

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Costi per formazione e servizi	All. 1)	259.320	246.377	241.242
Costi di struttura	All. 2)	360.800	349.995	311.927
Retribuzioni ed oneri del personale	All. 3)	264.559	269.685	279.911
Quota amm. nto Immob. Immateriali		13.488	13.518	2.546
Quota amm. nto Immob. Materiali		9.419	11.626	11.760
Accantonamento fondo rischi cause legali				
Accantonamento fondi e spese				180.231
Quota accantonamento svalutazione crediti				5.000
Oneri finanziari		56		
Oneri straordinari e sopravvenienze passive		1.882	659	-
Altri oneri:				
Iva indetraibile per prorata		51.857	47.408	33.673
IRAP				
conti di chiusura e riapertura				
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>961.381</b>	<b>939.268</b>	<b>1.066.290</b>

**ALLEGATO 1****Costi per formazione e servizi**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Docenze e collaborazioni</b>	<b>142.563</b>	<b>152.308</b>	<b>156.302</b>
Docenze 34°			
Docenze 35°			
Docenze 36°	99.074		
docenze Scuola edizione in corso	18.854	132.468	127.317
altri corsi	3.660	571	827
consulenze e collaborazioni	-	-	-
corsi presso Murate	20.974,42	19.269,21	28.158,23
	<b>5.038</b>	<b>8.344</b>	<b>8.204</b>
<b>Materiale didattico e di consumo</b>			
materiale 34°			
materiale 35°			
materiale 36°			
materiale didattico vario	2.776	4.582	3.219
cancelleria e stampati	2.262	3.362	4.984
servizi didattici		400	-
Stage esteri	<b>31.564</b>	<b>64.979</b>	<b>39.480</b>
	<b>4.769</b>	<b>4.801</b>	<b>4.506</b>
<b>Inail Studenti</b>			
	<b>13.815</b>	<b>11.906</b>	<b>14.000</b>
<b>Borse di studio</b>			
Borsa di studio KME	4.998	5.000	5.000
Borsa di studio GGI	4.000	4.000	4.000
Borsa di studio THALES			
Borsa di studio_altri costi	4.817	2.906	5.000
Buoni pasto / Viaggi			
	<b>61.571</b>	<b>4.040</b>	<b>18.750</b>
<b>Totale</b>	<b>259.320</b>	<b>246.377</b>	<b>241.242</b>

## ALLEGATO 2

Costi di Struttura	2022	2023	2024
Enel / energia elettrica	33.524	23.223	24.354
Spese telefoniche	6.473	6.953	6.685
Canone servizio WORLDwide Web			
Riscaldamento/gas			
Acqua	1.908	4.189	2.651
Leasing e noleggi	17.898	19.494	11.323
spese condominiali INCUBATORI	7.055	9.372	11.328
Consulenze amministrative, fiscali e legali	23.187	21.835	21.956
Altre Consulenze	32.470	35.550	-
Programmi e licenze/piccole attrezzature			
Consulenze tecniche e software	37.185	35.680	31.384
affitti passivi	200	-	-
Certificazione sistema di qualità	8.397	8.514	12.902
Manutenzioni	23.998	22.819	17.276
Assicurazioni	18.008	16.007	17.510
Spese pubblicitarie/representanza	51.470	55.828	60.239
Emolumenti Collegio Sindacale	10.400	10.400	10.400
Viaggi trasferte / spese ristoranti	11.425	6.544	8.026
Spese postali, corrieri, traslochi	24	7	10
Spese di pulizia	42.376	44.430	47.197
Vigilanza	3.979	4.774	4.861
Vidimazioni e certificati			
Spese per smaltimento		2.661	
Quote associative	1.992	1.764	1.764
Spese varie	7.321	6.969	5.251
Valori bollati, concessioni e diritti	262	638	1.173
spese di sicurezza aziendale	921	544	2.874
imposte e tasse	7.370	8.031	8.523
erogazioni liberali	500		
multe ammende e penalità	125	64	4
Acquisto beni strumentali inf.516,46	6.336	2.026	1.948
Perdite su crediti deducibili		-	-
Riviste Libri e pubblicazioni		-	-
canoni affitto passivi			854
costi di Ricerca e Sviluppo	5.000	-	-
commissioni bancarie	997	1.681	1.434
<b>Totale</b>	<b>360.800</b>	<b>349.995</b>	<b>311.927</b>



**ALLEGATO 3**

<b>Retribuzioni ed oneri del personale</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Retribuzioni lorde	187.025	197.970	203.671
Oneri sociali	53.639	55.221	58.499
Quota T.F.R.	23.250	15.577	16.345
TFR dipendenti liquidato nell'anno			
INAIL	646	677	644
ricerca e formazione dipendenti		239	752
<b>Totale</b>	<b>264.559</b>	<b>269.685</b>	<b>279.911</b>

ALLEGATO 4

Quote associative da Soci Fondatori

Soci	2022	2023	2024
Comune di Firenze	240.000	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
Totale	438.000	438.000	438.000

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

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 438.000</b>
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 2.829
(Dividendi)	
(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>-€ 440.828</b>

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

Accantonamenti ai fondi	€ 185.231
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 14.306
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

**2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn -€ 241.291**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti	-€ 58.640
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 23.725
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 3.914
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 54.082
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 9.432

**3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 383.256**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 2.829
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 9.614

**4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 370.814****Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 370.814****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 6.417</b>
(Investimenti)	€ 6.417
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-€ 9.551</b>
(Investimenti)	€ 9.551
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 15.968****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**

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 51.218</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 971.609</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 1.022.827</b>
Quadratura	€ 0