

SSATI

BILANCIO ESERCIZIO 2025

RELAZIONE DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2025 **DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2025 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 2025 l'attività della Scuola è proseguita in condizioni di sostanziale normalità, nonostante una situazione internazionale di aumentata turbolenza.

I ricavi, nell'anno, hanno subito un incremento di circa il 10,00%, riferibile soprattutto al rimborso del costo dei dipendenti parzialmente distaccati alla fondazione ITS SATI, a fronte di un incremento pressoché equivalente dei costi rispetto all'esercizio precedente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano a Euro 2.516= e sono così suddivise:

- a) Software Euro 20.=
- b) Sito internet Euro 2.496.=

Il dettaglio è di seguito riportato:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valore al 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Sito internet	30.360	2.188	32.548	(30.052)	2.496
Software	48.535	-	48.535	(48.515)	20
Spese costituzione	2.985	-	2.985	(2.985)	-
Fideiussione	3.200	-	3.200	(3.200)	-
Spese sistemazione immobile di terzi	284.855	-	284.855	(284.855)	-
Piattaforma MIP	54.861	-	54.861	(54.861)	-
TOTALE	424.796	2.188	426.984	(424.468)	2.516

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, pari a contabili euro 28.078, in dettaglio sono composte da:

- a) Mobili e arredi per Euro 5.971.=.
- b) Macchine elettroniche per Euro 13.218=.
- c) Altri beni materiali per Euro 8.889=.

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 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025	F.do Amm.to	Immobilizzazione Nette
Mobili e arredi	54.922	-240	54.682	-48.711	5.971
Macchine elettroniche	97.613	-7.509	90.104	-76.886	13.218
Altri Beni Materiali	64.569	-39.309	25.260	-16.371	8.889
TOTALE	217.104	-47.058	170.046	-141.968	28.078

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 15.361.= e rappresentano per € 361= depositi cauzionali e per € 15.000.= partecipazioni nei seguenti enti:

- Fondazione ITS Made in Italy € 5.000.=
- Fondazione ITS SATI € 10.000.=

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

Nel corso dell'esercizio 2025 è stato esercitato il recesso dalla Fondazione ITS Prime e la quota, non rimborsata, è stata rilevata quale sopravvenienza passiva.

Le 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 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 31/12/2025 sono contabilizzati crediti per € 358.979, al netto del fondo di svalutazione, interamente vantati verso soggetto terzi, il cui dettaglio è di seguito riportato:

Terzi	
Clienti	199.082
Erario	4.172
Crediti previdenziali	747
v/Altri	139.978
Crediti vs Soci Sostenitori	15.000
TOTALE	358.979

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

	CREDITI		
	Valore al 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025
Soci	240.000	(240.000)	-
Terzi	226.393	132.586	358.979
TOTALE	466.393	(107.414)	358.979

DISPONIBILITA' LIQUIDE

- La giacenza di cassa è pari a Euro 575.=
- Le disponibilità bancarie pari ad Euro 1.326.099.=
- La disponibilità su carta di credito prepagata è pari a Euro 2.663=

E presentano la seguente situazione di dettaglio:

	Cassa e Banche		
	Valore al 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025
Cassa e Banche	1.022.827,00	306.511,00	1.329.338,00
Titoli	100.000,00	(100.000,00)	
TOTALE	1.122.827,00	206.511,00	1.329.338,00

L'incremento, rispetto al precedente esercizio, è, sostanzialmente, conseguenza della maturazione dei titoli a scadenza e del completo incasso dei crediti verso soci.

RATEI E RISCOINTI

I risconti attivi ammontano a Euro 28.897= per canoni, abbonamenti e spese di competenza del prossimo esercizio.

I ratei attivi ammontano a Euro 5.625.=e sono interamente relativi alla quota di competenza delle contribuzioni del Comune di Firenze.

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
	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.= è invariato 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 31/12/2025 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 50.726,00=.

FONDO ATTIVITA' FUTURE

Tale fondo al 31/12/2025 rimane invariato rispetto al precedente esercizio ad euro 118.038,00.

FONDO RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE EDIFICIO

Tale fondo al 31/12/2025, è aumentato di 150.638.= rispetto al precedente esercizio ed è quindi pari ad euro 205.082, ed è stato accantonato per fare fronte a possibili future spese relative agli immobili in concessione alla Scuola.

FONDO RISCHI CAUSE LEGALI

Tale fondo al 31/12/2025 è invariato ad euro 37.888.=

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI DIFFERENTI

Al 31/12/2025 residua per euro 41.583,00.= per far fronte ad oneri imprevisti.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il trattamento di Fine Rapporto è aumentato da euro da euro 130.035= ad euro 148.008= per quanto segue:

Anno 2024	130.035,00
Anticipo/versamento	(1.342,00)
Imposte	(511,00)
Quota anno	19.826,00
Anno 2025	148.008,00

Nell'anno 2025 il numero dei dipendenti è stato di 9 unità.

DEBITI

I debiti ammontano a complessivi euro 83.807.= in parziale aumento rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio è riportato nella tabella che segue:

	DEBITI Valore al 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025
Fornitori/Collaboratori	60.812,00	(393,00)	60.419,00
Enti Previdenziali	11.869,00	2.416,00	14.285,00
Erario per ritenute IRPEF	6.820,00	(628,00)	6.192,00
Debiti v/Erario c/IVA	-	2.707,00	2.707,00
Dipendenti per retribuzioni	30,00	(30,00)	-
Altri	-	204,00	204,00
Totale	79.531,00	4.276,00	83.807,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi ammontano a Euro 174.033. I risconti passivi (per euro 141.937,00) sono interamente composti dalle quote incassate dagli studenti nell'anno 2025 e rettificata per tenere conto della corretta competenza tra gli esercizi 2025 e 2026.

I ratei passivi, per euro 32.096, sono invece così composti:

Ratei Passivi	
Dipendenti	31.743,09
Altri	352,91
	32.096,00

CONTO ECONOMICO

COSTI

I costi dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 908.328= e sono di seguito dettagliati:

	Valore al 31/12/2024	Variazione	Valore al 31/12/2025
Costi per formazione e servizi	241.764,00	(11.822,00)	229.942,00
Costi di struttura	311.927,00	28.482,00	340.409,00
Retribuzioni ed oneri del personale	279.911,00	58.066,00	337.977,00
Totale	833.602,00	74.726,00	908.328,00

Rispetto al precedente esercizio si osserva un incremento di circa il 9%, imputabile soprattutto ai costi di struttura.

Quote di ammortamento

Le quote di ammortamento sono rappresentate da Euro 2.799= per le immobilizzazioni immateriali e da Euro 10.079 per le immobilizzazioni materiali.

Oneri straordinari

Sono rilevati oneri straordinari per l'esercizio 2025 per euro 14.383 relative a sopravvenienze e minusvalenze varie, incluso, per l'importo di euro 2.000, derivante dal recesso dalla fondazione ITS Prime.

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 2025, ammontano ad euro 49.255=, la cui parte principale è derivante da IVA indetraibile di competenza.

Inoltre, sono stati prudenzialmente appostati euro 150.638 a fondo riqualificazione e manutenzione edificio, ripreso interamente a tassazione.

RICAVI

I proventi totali ammontano a Euro 699.383.=

I ricavi commerciali ammontano a Euro 369.046.=

Gli altri proventi sono

- Interessi attivi di c/c e altri proventi Euro 522.=

- Altri ricavi Euro 13.500.=
- Rimborso del costo del personale distaccato alla fondazione ITS SATI: Euro 115.480.=
- I proventi straordinari ammontano a Euro 20.210
- Contributi per euro . =180.625

Quote Associative

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

Soci	2025
Comune di Firenze	240.000
Città Metropolitana	45.000
C.C.I.A.A. di Firenze	100.000
Confindustria Firenze	53.000
Totale	438.000

Il Consiglio di Amministrazione

SSATI

BILANCIO ESERCIZIO 2025

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Fondo ammortamento

TOTALE

IMMOBILIZZAZIONI 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
v/Altri
Crediti vs Soci Sostenitori
Banche c/partite attive da liquidare
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

	2023	2024	2025
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	424.796	424.796	426.984
Fondo ammortamento	- 419.123	- 421.669	- 424.467
TOTALE	5.673	3.127	2.517
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.687	217.104	170.045
Fondo ammortamento	- 169.211	- 180.971	- 141.968
TOTALE	41.476	36.133	28.077
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.810	17.361	15.361
Partecipazione	7.000	17.000	15.000
Depositi cauzionali	810	361	361
TOTALE	7.810	17.361	15.361
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	240.000	240.000	
TOTALE	240.000	240.000	-
Verso terzi:			
Clienti	70.365	129.038	202.558
FONDO RISCHI SU CREDITI	-3.476	-5.976	-3.476
Entecassa	45.000	70.000	140.000
Erario c/IVA	-	25.333	-
Ritenute fiscali	-	-	-
Altre rit. Subite	4.098	4.823	4.172
Erario per IRES	12	12	-
v/Altri	49	- 2.500	- 24
Crediti vs Soci Sostenitori	17.500	5.000	15.000
Banche c/partite attive da liquidare	9.610	334	2
INAIL/anticipi	- 93	328	747
TOTALE	143.064	226.393	358.979
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
Titoli	100.000	100.000	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	971.609	1.022.827	1.329.338
Cassa	1.246	873	575
Crediti v/banche SSATI	967.994	1.021.762	1.326.099
carta prepagata	2.369	192	2.663
TOTALE	971.609	1.022.827	1.329.338
RATEI E RISCONTI ATTIVI	31.272	27.358	34.522
Ratei attivi	702	667	5.625
Risconti attivi	30.570	26.692	28.897
TOTALE ATTIVO	1.540.904	1.673.198	1.768.794

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione iniziale

Contributi in conto capitale dei soci

Riserva per sviluppo attività futura

Riserva straordinaria

Altre riserve

Quote associative a fondo perduto dei soci

Utilizzo quote associative esercizi precedenti

Risultato gestionale

Risultato gestionale netto

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A+B+C)

PASSIVO E POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

FONDO AMMODERNAMENTO IMPIANTI

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPP. DIP.

FONDO INVESTIMENTI FUTURI

FONDO FORMAZIONE CONTINUA

FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICA

FONDO INNOVAZIONE RISPARMIO ENERGETICO

FONDO ATTIVITA' FUTURE

FONDO RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE EDIFICIO

FONDO RISCHI CAUSE LEGALI

FONDO ONERI FUTURI

ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI DIFFERENTI

DEBITI

Fornitori/Collaboratori

Enti Previdenziali

Erario per ritenute IRPEF

Debiti v/Erario c/IVA

ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D'IMPOSTA

Debiti v/Condominio Incubatore

Debiti v/Condominio MURATE

Dipendenti per retribuzioni

Fatture da ricevere

Depositi a cauzione

Altri

TOTALE

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Risconti passivi

Ratei passivi

TOTALE PASSIVO

2023	2024	2025
71.676	71.676	71.676
162.588	162.588	162.588
516.719	516.719	516.719
20.699	20.699	20.699
700.006	700.006	700.006
438.000	438.000	438.000
-321.085	-438.000	-438.000
0	0	-0
771.682	771.682	771.682
476.959	669.306	739.270
30.900	30.900	30.900
117.918	130.035	148.008
37.000	57.000	57.000
50.726	50.726	50.726
50.044	50.044	50.044
118.038	118.038	118.038
34.444	54.444	205.082
37.888	37.888	37.888
	80.000	0
	60.231	41.583
84.537	60.812	60.419
9.862	11.869	14.285
5.533	6.821	6.192
-14.429	0	2.707
0	30	0
0	0	204
85.503	79.531	83.807
206.759	152.677	174.034
181.257	117.019	141.938
25.502	35.658	32.096
1.540.903	1.673.197	1.768.793

CONTO ECONOMICO

RICAVI

Soci sostenitori

Proventi per corsi

Proventi per altri corsi

Sovvenzioni da Ente CRF

Sovvenzioni da Banca CR Firenze

Sovvenzioni / Contributi progetti vari

Sovvenzioni da UbiBanca

Proventi per gestione Incubatore

Altri ricavi vari

Proventi finanziari

Proventi e recuperi diversi

recupero _ personale distaccato

Sopravenienze attive

TOTALE PROVENTI

Risultato dell'esercizio/utilizzo quote a fondo perduto

TOTALE

	2023	2024	2025
Soci sostenitori	95.000	100.000	95.000
Proventi per corsi	227.316	208.056	176.010
Proventi per altri corsi	10.274	15.585	1.141
Sovvenzioni da Ente CRF	45.000	70.000	70.000
Sovvenzioni da Banca CR Firenze			
Sovvenzioni / Contributi progetti vari		20.000	15.625
Sovvenzioni da UbiBanca			
Proventi per gestione Incubatore	136.423	116.952	122.880
Altri ricavi vari	73.629	28.804	69.016
Proventi finanziari	13.025	2.829	522
Proventi e recuperi diversi	13.400	12.400	13.500
recupero _ personale distaccato		38.510	115.480
Sopravenienze attive	4.117	15.155	20.210
TOTALE PROVENTI	618.183	628.290	699.383
Risultato dell'esercizio/utilizzo quote a fondo perduto	321.085	438.000	438.000
TOTALE	939.268	1.066.290	1.137.383

CONTO ECONOMICO

COSTI

Costi per formazione e servizi All. 1)

Costi di struttura All. 2)

Retribuzioni ed oneri del personale All. 3)

Quota amm.nton Immob. Immateriali

Quota amm.nton Immob. Materiali

Accantonamento fondo rischi cause legali

Accantonamento fondi e spese

Quota accantonamento svalutazione crediti

Oneri finanziari

Oneri straordinari e sopravvenienze passive

Altri oneri:

Iva indetraibile per prorata

IRAP

conti di chiusura e riapertura

TOTALE COSTI

	2023	2024	2025
	246.377	241.242	229.942
	349.995	311.927	340.409
	269.685	279.911	337.977
	13.518	2.546	2.799
	11.626	11.760	10.079
		180.231	152.538
		5.000	-
	659	-	14.383
	47.408	33.673	49.255
	939.268	1.066.290	1.137.383

ALLEGATO 1

Costi per formazione e servizi	2023	2024	2025
Docenze e collaborazioni	152.308	156.302	117.293
Docenze 34°			
Docenze 35°			
Docenze 36°			
docenze Scuola edizione in corso	132.468	127.317	108.822
altri corsi	571	827	651
consulenze e collaborazioni	-	-	-
corsi presso Murate	19.269,21	28.158,23	7.820,04
	8.344	8.204	9.823
Materiale didattico e di consumo			
materiale 34°			
materiale 35°			
materiale 36°			
materiale didattico vario	4.582	3.219	4.528
cancelleria e stampati	3.362	4.984	3.990
servizi didattici	400	-	1.305
Stage esteri	64.979	39.480	68.298
	4.801	4.506	3.649
Inail Studenti			
	11.906	14.000	15.748
Borse di studio			
Borsa di studio KME	5.000	5.000	5.000
Borsa di studio GGI	4.000	4.000	4.000
Borsa di studio _altre			1.665
Borsa di studio_altri costi	2.906	5.000	5.083
Buoni pasto / Viaggi			
	4.040	18.750	15.131
Call_Murate/costi			
Totale	246.377	241.242	229.942

ALLEGATO 2

Costi di Struttura	2023	2024	2025
Enel / energia elettrica	23.223	24.354	27.710
Spese telefoniche	6.953	6.685	8.617
Canone servizio WORLDwide Web			
Riscaldamento/gas			
Acqua	4.189	2.651	2.538
Leasing e noleggi	19.494	11.323	8.714
spese condominiali INCUBATORI	9.372	11.328	28.912
Consulenze amministrative, fiscali e legali	21.835	21.956	18.542
Altre Consulenze	35.550	-	2.710
Programmi e licenze/piccole attrezzature			
Consulenze tecniche e software	35.680	31.384	33.983
affitti passivi	-	-	-
Certificazione sistema di qualità	8.514	12.902	4.488
Manutenzioni	22.819	17.276	29.224
Assicurazioni	16.007	17.510	22.117
Spese pubblicitarie/rapresentanza	55.828	60.239	49.336
Emolumenti Collegio Sindacale	10.400	10.400	10.400
Viaggi trasferte / spese ristoranti	6.544	8.026	5.826
Spese postali, corrieri, traslochi	7	10	-
Spese di pulizia	44.430	47.197	48.166
Vigilanza	4.774	4.861	4.727
Vidimazioni e certificati			
Spese per smaltimento	2.661		4.192
Quote associative	1.764	1.764	1.878
Spese varie	6.969	5.251	12.573
Valori bollati, concessioni e diritti	638	1.173	686
spese di sicurezza aziendale	544	2.874	1.433
imposte e tasse	8.031	8.523	8.503
erogazioni liberali			
multe ammende e penali�	64	4	-
Acquisto beni strumentali inf.516,46	2.026	1.948	2.017
Perdite su crediti deducibili	-	-	-
Riviste Libri e pubblicazioni	-	-	-
canoni affitto passivi		854	
Minusvalenze da alienazione	-	-	1.841
commissioni bancarie	1.681	1.434	1.277
Totale	349.995	311.927	340.409

ALLEGATO 3

Retribuzioni ed oneri del personale

	2023	2024	2025
Retribuzioni lorde	197.970	203.671	247.722
Oneri sociali	55.221	58.499	68.250
Quota T.F.R.	15.577	16.345	19.826
INAIL	677	644	754
Altri costi personale dipendente			720
ricerca e formazione dipendenti	239	752	705
Totale	269.685	279.911	337.977

ALLEGATO 4

Quote associative da Soci Fondatori

Soci	2023	2024	2025
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

2025

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

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 438.000
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 521
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 438.521

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

Accantonamenti ai fondi	€ 152.538
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 12.878
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn -€ 273.105

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti	-€ 70.077
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 393
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 7.164
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 21.357
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 188.135

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 141.247

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 521
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 88.551

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 229.277**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 229.277****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali	-€ 2.024
(Investimenti)	€ 2.024
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 2.188
(Investimenti)	€ 2.188
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 2.000
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 2.000
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 100.000
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 100.000

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) € 97.788**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi

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

Mezzi propri

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

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

Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.022.827
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.329.338
Quadratura	€ 0