

BILANCIO CONSUNTIVO 01/08/2022-31/12/2022

Firenze, 24 marzo 2023

INDICE

SOCI	4
CARICHE SOCIALI.....	4
1. RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
1.1 INTRODUZIONE.....	5
1.2 COMMENTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE	5
1.2.1 ANDAMENTO ISCRIZIONI	5
1.2.2 ATTIVITÀ DIDATTICHE	5
1.2.3 PROMOZIONE, EVENTI E AWARD.....	5
1.2.4 SITO WEB E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	5
1.3 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE AZIONI IN CAMPO DI SOSTENIBILITA'	6
1.4 INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE	6
1.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	7
1.6 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	7
1.7 PRIVACY	7
1.8 COSTI DELLA SICUREZZA	7
1.9 INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE	8
1.10 INFORMAZIONI RELATIVE AL MODELLO ORGANIZZATIVO 231/2001.....	8
1.11 ASPETTI CONTABILI E FINANZIARI	8
2. PROSPETTI CONTABILI DEL BILANCIO	10
3. NOTA INTEGRATIVA	15
3.1 CRITERI APPLICATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	15
3.2 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO	15
3.3 CRITERI SEGUITI NEGLI AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI E COMPOSIZIONE DI ALCUNI COSTI PLURIENNALI	17
3.4 STATO PATRIMONIALE.....	17
3.4.1 STATO PATRIMONIALE ATTIVO	17
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	17
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17
CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE	18
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	18
CREDITI VERSO ALTRI.....	18
ALTRI TITOLI E INVESTIMENTI.....	19
ATTIVITÀ CORRENTI.....	19
RIMANENZE	19
CREDITI VERSO CLIENTI	19
CREDITI TRIBUTARI	19
CREDITI VERSO ALTRI.....	19
ALTRI TITOLI.....	19
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	19
RATEI E RISCONTI ATTIVI	20
3.4.2 STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	20
PATRIMONIO NETTO	20
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI.....	20
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	20
DEBITI	21
DEBITI VERSO BANCHE	21
DEBITI VERSO FORNITORI.....	21

DEBITI TRIBUTARI	21
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	21
ALTRI DEBITI	21
<i>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</i>	<i>21</i>
3.4.3 CONTI D'ORDINE.....	22
3.5 CONTO ECONOMICO.....	22
<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	<i>22</i>
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE.....</i>	<i>22</i>
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI.....	22
SERVIZI.....	22
GODIMENTO DI BENI DI TERZI.....	22
COSTO DEL PERSONALE.....	23
AMMORTAMENTI.....	23
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....</i>	<i>23</i>
<i>IMPOSTE DI ESERCIZIO</i>	<i>23</i>
<i>RISULTATO DI ESERCIZIO</i>	<i>23</i>
<i>ALLEGATO 1 – RENDICONTO FINANZIARIO</i>	<i>25</i>

POLIMODA

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

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 2022 viene presentato per un periodo di soli cinque mesi, dal 01 agosto 2022 al 31 dicembre 2022, in virtù in virtù della modifica della decorrenza dell'esercizio contabile, così come indicato dal nuovo Statuto dell'Ente, che ha previsto all'art. 15 la chiusura dell'esercizio sociale al 31 dicembre di ciascun anno.

Per tutte le analisi e gli approfondimenti del caso si faccia comunque riferimento al bilancio chiuso al 31 luglio 2022, per le quali si fa un espresso richiamo.

L'esercizio chiude con un avanzo contabile pari a € 673.379, presenta un valore della produzione pari a € 7.503.901, ammortamenti per € 741.842, imposte di esercizio per € 245.263 e registra un incremento del patrimonio netto pari a € 673.379.

1.2 COMMENTI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.2.1 ANDAMENTO ISCRIZIONI

Per il periodo agosto-dicembre 2022, la scuola conta 1.061 studenti, con un ricavo totale di € 6.867.189.

La crisi legata al Coronavirus continua ad impattare sull'andamento delle iscrizioni e la composizione geografica della scuola risente ancora degli effetti delle politiche di contenimento della pandemia, soprattutto per quanto concerne il mercato cinese, che resta il mercato con la contrazione maggiore tra la situazione pre-pandemia e la situazione attuale. Si segnala inoltre un calo nel mercato indiano (passato dal 5% al 3%), legato alla difficoltà di rilascio dei Visti di studio da parte delle Ambasciate. Dopo la fine dell'esercizio in commento, i dati si sono assestati come segue: 49% Europa (di cui 20% Italia), 17% Nord America, 9% Cina, 8% Sud America, 5% Russia, 3% India, 9% Altro.

1.2.2 ATTIVITÀ DIDATTICHE

La didattica è tornata ad essere erogata esclusivamente in presenza, con la sola eccezione per comprovati casi di malattia o problemi legati all'ottenimento del Visto, a causa delle restrizioni internazionali. Continuano inoltre le consuete attività di supporto: 8 mentorship, 15 workshop, 6 guest lecture, 6 fieldtrip, 11 applied project e 8 shooting didattici, solo nel periodo in commento.

1.2.3 PROMOZIONE, EVENTI E AWARD

Per quanto concerne le attività di marketing, sono ripresi i viaggi di promozione e la partecipazione a eventi e fiere all'estero, comunque ancora affiancati da webinar e attività online.

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

In merito alle attività di comunicazione, si segnala l'evento "Welcome to school", una serata dedicata esclusivamente ai nuovi iscritti e l'exhibition "Relative Thinking" a cura degli studenti del Master in Fashion Critique and Curation, sotto la mentorship di Tim Blanks.

1.2.4 SITO WEB E INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Nel periodo interessato dell'anno 2022, Polimoda ha continuato la riprogettazione del sito web, dal punto di vista grafico e dal punto di vista della user experience che dei contenuti. L'Ufficio IT ha supportato l'Ufficio Comunicazione nello sviluppo delle integrazioni fra il nuovo sito web ed il CRM e con i test per i pagamenti online sulla piattaforma Stripe.

Sono state aggiornate le postazioni di lavoro dei laboratori della sede di Villa Favard, in biblioteca e nei corridoi a disposizione degli studenti, allineandole a quelle di Manifattura Tabacchi. Con l'occasione è stato implementato un sistema per l'aggiornamento centralizzato dei software sulle postazioni di lavoro di aula, di laboratorio e dei dipendenti.

Con l'intenzione di consolidare sulla piattaforma Microsoft il sistema di gestione aziendale sono state effettuate le mappature dei processi dell'Area Finanza e Controllo ad oggi e dei processi per il budgeting dei corsi. I documenti derivati dall'attività costituiscono la base su cui è stata richiesta un'offerta per l'implementazione a tre diversi fornitori. L'indagine si protrarrà nell'esercizio 2023.

È stata conclusa la trattativa con Microsoft e nell'arco del prossimo esercizio verranno fornite gratuitamente agli studenti le licenze Office 365.

Per quanto riguarda la sicurezza è stato svolto un Penetration Test e Vulnerability Assessment dall'interno (dall'esterno viene effettuato tutti i mesi) che non hanno evidenziato criticità.

È stato identificato il sistema MS Defender per aumentare l'efficacia nella difesa da malware ed attacchi alla sicurezza informatica e verrà installato nei primi mesi del prossimo esercizio sostituendo il software Kaspersky.

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 della situazione che vediamo evolvere 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, riteniamo che il fatturato 2023 possa consolidarsi secondo quanto indicato nel Bilancio di previsione pari a circa 18.5 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

Polimoda 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.

DESCRIZIONE SPESE SICUREZZA	IMPORTO
Attività RSPP	€ 7.680,00
Formazione in materia di sicurezza	€ 16.707,00
Manutenzione allarmi	€ 557,00
Manutenzione ascensori	€ 168,00
Manutenzione caldaie e impianti meccanici	€ 1.123,00
DPI	€ 530,00
Manutenzione dispositivi di sicurezza	€ 2.759,00
Manutenzione impianto elettrico	€ 2.943,00
Visite mediche	€ 1.018,00
Verifica annuale e biennale linee vita / messa a terra	€ 1.732,00
Smaltimenti rifiuti con formulario	€ 1.670,00
	€ 36.887,00

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un EBITDA di euro 1.584.754, pari al 21% 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

POLIMODA

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

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 ammonta a € 6.327.598. Si assiste inoltre ad un miglioramento della PFN rispetto al 31 luglio 2022 di circa euro 3.200.000.

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	31/12/2022	31/07/2022	variazioni	variazioni %
A) CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE	460.000	580.000	-120.000	-20,7%
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<u>I - Immobilizzazioni immateriali:</u>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	3.351	4.232	-881	-20,8%
4) concessioni, licenze, marchi, software e simili	10.572.635	10.843.371	-270.736	-2,5%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
7) altre (manutenzioni su beni di terzi)	42.620	43.699	-1.079	-2,5%
Totale (I)	10.618.605	10.891.302	(272.697)	-2,5%
<u>II - Immobilizzazioni materiali:</u>				
1) terreni e fabbricati	14.646.669	14.842.412	-195.743	-1,3%
2) impianti	69.121	79.415	-10.294	-13,0%
3) attrezzature ind.li e commerciali	561.599	619.155	-57.556	-9,3%
4) altri beni	404.719	445.268	-40.549	-9,1%
Totale (II)	15.682.108	15.986.250	(304.142)	-1,9%
<u>III - Immobilizzazioni finanziarie:</u>				
2) crediti:				
d) verso altri	30.545	30.545	0	0,0%
3) altri titoli e investimenti	13.005.143	18.014.614	-5.009.471	-27,8%
Totale (III)	13.035.688	18.045.159	(5.009.471)	-27,8%
Totale immobilizzazioni (B)	39.336.401	44.922.711	(5.586.310)	-12,4%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<u>I – Rimanenze</u>				
4) prodotti finiti e merci	211.962	181.390	30.572	16,9%
Totale (I)	211.962	181.390	30.572	16,9%
<u>II – Crediti</u>				
1) verso clienti	1.500.662	1.451.482	49.180	3,4%
(meno) fondo svalutazione crediti	(80.336)	(137.818)	57.482	-41,7%
Totale crediti verso clienti	1.420.325	1.313.664	106.661	8,1%
5 bis) crediti tributari	415.701	648.418	-232.717	-35,9%
5 quater) crediti verso altri	196.937	220.386	-23.449	-10,6%
Totale (II)	2.032.964	2.182.468	(149.504)	-6,9%
<u>III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</u>				
6) Altri titoli	16.676.500	10.695.284	5.981.216	55,9%
Totale (III)	16.676.500	10.695.284	5.981.216	55,9%
<u>IV - Disponibilità liquide:</u>				
1) depositi bancari e postali	6.323.863	4.022.015	2.301.848	57,2%
3) danaro e valori in cassa	3.735	3.967	-232	-5,8%

POLIMODA

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

Totale (IV)	6.327.598	4.025.982	2.301.616	57,2%
Totale attivo circolante (C)	25.249.024	17.085.124	8.163.900	47,8%
D) RATEI E RISCONTI:				
- ratei attivi	0	4.278	-4.278	-100,0%
- risconti attivi	558.210	336.460	221.750	65,9%
Totale (D)	558.210	340.738	217.472	63,8%
TOTALE ATTIVO	65.603.635	62.928.573	2.675.062	4,3%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/07/2022	variazioni	variazioni %
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo di dotazione	332.786	332.786	0	0,0%
III - Riserve di Rivalutazione	9.540.000	9.540.000	0	0,0%
VI - Altre riserve	29.484.885	26.717.242	2.767.643	10,4%
VII - Fondo quote assoc accantonate	4.015.997	4.015.997	0	0,0%
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	673.379	2.767.643	-2.094.264	-75,7%
Totale (A)	44.047.047	43.373.668	673.379	1,6%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
4) altri	1.125.755	1.145.755	-20.000	-1,7%
Totale (B)	1.125.755	1.145.755	-20.000	-1,7%
C) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	1.410.317	1.382.509	27.808	2,0%
D) DEBITI:				
4) debiti verso banche	4.969.659	4.956.880	12.779	0,3%
- di cui entro 12 mesi	515.756	502.977	12.779	2,5%
- di cui oltre 12 mesi	4.453.903	4.453.903	0	0,0%
7) debiti verso fornitori	1.355.719	288.400	1.067.319	370,1%
12) debiti tributari	862.548	823.244	39.304	4,8%
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	206.288	103.795	102.493	98,7%
14) altri debiti	419.439	1.497.932	-1.078.493	-72,0%
- di cui entro 12 mesi	419.439	1.497.932	-1.078.493	-72,0%
- di cui oltre 12 mesi	-	-	0	
Totale (D)	7.813.653	7.670.251	143.402	1,9%
E) RATEI E RISCONTI				
- ratei passivi	3.736		3.736	
- risconti passivi	11.203.128	9.352.656	1.850.472	19,8%
Totale (E)	11.206.863	9.352.656	1.854.207	19,8%
TOTALE PASSIVO	65.603.635	62.924.838	2.678.797	4,3%

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	31/12/2022	31/07/2022
ALTRI CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni ricevute	84.926	84.926
Totale	84.926	84.926

POLIMODA

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

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	31/12/2022	31/07/2022
ALTRI CONTI D'ORDINE		
- Fidejussioni di terzi	84.926	84.926
Totale	84.926	84.926

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/07/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.867.189	19.728.377
5) altri ricavi e proventi	636.712	611.652
Totale valore della produzione (A)	7.503.901	20.340.029
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	157.839	301.849
7) per servizi	3.351.934	8.196.649
8) per godimento beni di terzi	516.250	1.154.119
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.090.153	2.743.088
b) oneri sociali	416.492	897.694
c) trattamento di fine rapporto	135.796	301.371
e) altri costi	55.178	223.147
Totale (9)	1.697.620	4.165.300
10) ammortamenti, svalutazioni		
a) ammort. immobilizzazioni immateriali	388.329	1.015.154
b) ammort. immobilizzazioni materiali	353.153	859.004
Totale (10)	741.482	1.874.158
11) Variazione rimanenze materie prime, prodotti finiti e merci	(30.572)	26.242
12) accantonamenti per rischi		200.000
14) oneri diversi di gestione	226.076	385.777
Totale costi della produzione (B)	6.660.630	16.304.094
Diff. val. e costi prod. (A-B)	843.272	4.035.935
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli e investimenti iscritti nelle immobilizzazioni	148.930	343.776
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	109.499	197.348
d) proventi diversi dai precedenti		
- ii) interessi attivi bancari	23.714	18.187
- iii) altri proventi finanziari		136.601
Totale (16)	282.143	695.912
17) interessi ed altri oneri finanziari:		
- a) oneri finanziari diversi	206.762	257.055
- b) interessi passivi diversi	10	15.664
17 bis) utili e perdite su cambi	0	173
Totale (17)	206.772	272.892
Totale proventi e oneri finanziari (C)	75.371	423.020
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
D18) Rivalutazioni	0	0
D19) Svalutazioni	0	(312.771)

POLIMODA

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

Totale Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D)	0	(312.771)
Risultato prima delle imposte	918.642	4.146.184
20) imposte sul reddito dell'esercizio:		
- IRES	209.738	1.152.436
- IRAP	35.525	226.105
Totale (20)	245.263	1.378.541
21) avanzo (disavanzo) dell'esercizio	673.379	2.767.643

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.

Occorre sottolineare, come già indicato nella Relazione sulla Gestione, che il presente bilancio viene redatto per un periodo di soli cinque mesi, dal 01/08/2022 al 31/12/2022, in virtù della modifica della decorrenza dell'esercizio contabile, così come previsto dal nuovo Statuto dell'Ente. Il periodo contabile intermedio è stato considerato come un autonomo "esercizio", utilizzando il criterio noto come "*discrete method*"; pertanto ogni elemento di ricavo o di costo è stato contabilizzato in stretta osservanza del postulato della competenza economica.

Questa modifica statutaria ha caratterizzato la redazione del bilancio, vista la straordinarietà della situazione, attraverso il confronto con il solo stato patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31/07/2022; è stato inserito anche il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/07/2022, senza nessun commento in riferimento alle variazioni fra i due 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.

Proprio per l'eccezionalità della situazione, tutti gli ammortamenti sono stati calcolati in base al periodo dei cinque mesi considerati per la redazione del bilancio, pertanto è stata utilizzata l'aliquota annua, opportunamente ridotta in proporzione alla durata del periodo considerato.

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 31/12/2022, 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 31/07/2022	Incrementi /Rivalutazione	Decrementi/Riclassifiche	Ammortamenti	Valore netto 31/12/2022
Spese impianto e ampliamento	4.232,58		-	882	3.351
Software	367.810	101.141	-	119.106	349.845
Marchi	10.475.560	4.607		257.378	10.222.789
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Manutenzioni su beni di terzi	43.700	9.884		10.963	42.620
Totale	10.891.303	115.632	0	388.329	10.618.605

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Costo storico 31/07/2022	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/12/2022
Terreni e Fabbricati	15.659.449	0		15.659.449
Impianti	499.175	0		499.175
Macchine elettroniche	617.564	17.128	13.228	621.464
Attrezzature didattiche	1.801.159	27.890	185.222	1.643.828
Attrezzature d'ufficio	35.128			35.128
Attrezzature tecniche	22.010			22.010
Centro documentazione	743.404	14.641	-	758.045
Automezzi	45.707			45.707
Mobili e arredi	597.679	0		597.679
Beni Inf.516,46	945.117	12.931	0	958.047
Beni di pregio	44.852			44.852
Totale	21.011.244	72.590	198.450	20.885.384

Categoria	Fondo ammortamento 31/07/2022	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento 31/12/2022
Fabbricati	817.037	195.743		1.012.780
Impianti	419.760	10.294	0	430.054
Macchine elettroniche	442.260	30.393	0	472.653
Attrezzature didattiche	1.189.845	73.246	174.871	1.088.220
Attrezzature d'ufficio	29.623	1.529	-	31.152
Attrezzature tecniche	19.674	321	-	19.995
Centro documentazione	585.308	19.153	-	604.461
Automezzi	43.725	1.982	-	45.707
Mobili e arredi	532.647	7.561	-	540.208
Beni Inf.516,46	945.117	12.931	0	958.047
Totale	5.024.995	353.153	174.871	5.203.278

Categoria	Valore netto 31/07/2022	Variazioni nette	Valore netto 31/12/2022
Fabbricati	14.842.412	- 195.743	14.646.669
Impianti	79.415	- 10.294	69.121
Macchine elettroniche	175.304	- 26.493	148.811
Attrezzature didattiche	611.315	- 55.707	555.608
Attrezzature da ufficio	5.505	- 1.529	3.976
Attrezzature tecniche	2.336	- 321	2.014
Centro documentazione	158.096	- 4.512	153.584
Automezzi	1.982	- 1.982	0
Mobili e arredi	65.032	- 7.561	57.472
Beni Inf.516,46	0	-	0
Beni di pregio	44.852	-	44.852
Totale	15.986.250	-304.142	15.682.108

CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE ASSOCIATIVE

Alla data di chiusura di bilancio, si evidenziano € 460.000 di crediti verso soci per il versamento delle quote associative annuali, divise per anno di formazione, così costituiti:

SOCIO	CREDITO TOTALE	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
CAMERA DI COMMERCIO DI FIRENZE	460.000	30.000	30.000	200.000	200.000
TOTALE	460.000	30.000	30.000	200.000	200.000

Si fa presente che, alla data della redazione del presente documento, il credito verso Camera di Commercio di Firenze risulta pienamente incassato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 13.035.688 e sono costituite da crediti e altri investimenti a medio lungo periodo.

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 € 13.005.143 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 € 25.249.024 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 € 211.962.

CREDITI VERSO CLIENTI

La voce rappresenta le somme da incassare da studenti, istituti e aziende clienti e il valore nominale è pari a € 1.500.662. Il totale è rettificato dal fondo svalutazione crediti pari a € 80.336, composto dal residuo dell'esercizio precedente al netto degli utilizzi in corso d'anno, pari a € 57.482. Di seguito la movimentazione del fondo svalutazione:

Saldo al 31/07/22	Incrementi	Utilizzi	Saldo al 31/12/22
137.818	-	(57.482)	80.336

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari pari a € 415.701, sono per lo più relativi ai crediti derivanti dal versamento degli acconti per IRES e IRAP, già dedotti dai rispettivi debiti scaturenti dalle imposte per l'esercizio corrente:

DESCRIZIONE	IMPORTO
ERARIO C/ACC. IRES	343.405
ERARIO C/ACC. IRAP	59.750
TOTALE	403.155

CREDITI VERSO ALTRI

I crediti verso altri sono pari a € 196.937 e così composti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
INAIL C.TO ANTICIPO	32.447
CREDITI VS REGIONE TOSCANA	97.896
CREDITI DIVERSI	44.487
DIPENDENTI C/ANTICIPI	488
NOTE CREDITO DA RICEVERE	21.618
TOTALE	196.937

ALTRI TITOLI

In questa voce sono iscritti i fondi di investimento e le gestioni patrimoniali. Il saldo è pari a € 16.676.500.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono pari a € 6.327.598.

Le giacenze presso gli Istituti di credito ammontano a € 6.323.863 e la liquidità di cassa è pari a € 3.735.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi rappresentano quote di costi di competenza del prossimo esercizio contabilizzati nell'esercizio in commento e presentano un saldo di € 588.210.

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. Per quel che riguarda il presente esercizio di soli cinque mesi, nessuna quota è stata richiesta ai soci, vista la straordinarietà della situazione.

L'importo complessivo del patrimonio netto alla data di chiusura è pari a € 44.047.047 ed è formato dal saldo tra fondo di dotazione (€ 332.786), riserve di rivalutazione (€ 9.540.000), altre riserve (€ 29.484.885), fondo quote associative accantonate (€ 4.015.997) e avanzo di esercizio € 673.379.

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 31/07/2022	Destinaz. Risultato	Incrementi Decrementi	Saldo 31/12/2022
Fondo di dotazione	332.786			332.786
Riserve di Rivalutazione	9.540.000			9.540.000
Altre riserve	26.717.242	2.767.643		29.484.885
Fondo Quote Ass. accantonate	4.015.997			4.015.997
Utili (perdite)	2.767.643	(2.767.643)	673.379	673.379
Totale	43.373.668	0	673.379	44.047.047

FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

I fondi per rischi e oneri futuri sono complessivamente iscritti per € 1.125.755. 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.

Rispetto al precedente esercizio i fondi sono stati mantenuti sostanzialmente allo stesso importo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di fine rapporto rappresenta quanto dovuto ai dipendenti alla data del 31/12/2022 secondo le vigenti norme legislative e contrattuali.

Il saldo è pari a € 1.410.317 e la movimentazione di esercizio è riportata di seguito:

Consistenza 31/07/22	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/22
1.382.509	120.190	(92.382)	1.410.317

DEBITI

Il totale dei debiti è pari a € 7.813.653. Il dettaglio è illustrato nei successivi paragrafi.

DEBITI VERSO BANCHE

Il debito verso le banche è pari ad € 4.969.659 e si riferisce ad un anticipo di conto corrente utilizzato per l'operazione relativa all'acquisto dell'ex area "Manifattura Tabacchi" e debiti per utilizzo carte di credito aziendali.

DEBITI VERSO FORNITORI

Il saldo risulta pari a € 1.355.719. Si evidenzia che nel conto sono state inserite, in seguito ad una riclassificazione, le fatture da ricevere, precedentemente inserite nel conto "altri debiti".

DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari, pari a € 862.548, sono dettagliati nella tabella seguente.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ADDITIONALI COMUNALI E REG.	371
RITENUTE REDDITI LAV DIP	75.520
RITENUTE REDDITI LAV AUT	14.565
ERARIO C/TO I.V.A.	29.038
DEBITO PER IMP SOST TFR	13.054
DEBITO PER IMP. SOST. RIVALUT.	730.000
TOTALE	862.548

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Il saldo, pari a € 206.288, è così composto dalle voci maggiormente rappresentative:

DESCRIZIONE	IMPORTO
INAIL C/CONTRIBUTI	35.303
INPS C/CONTRIBUTI	126.369
DEB V/FONDI INTEGR DIRIGENTI	25.098
TOTALE	186.770

ALTRI DEBITI

Il saldo, pari a € 419.439, è così composto dalle voci maggiormente rappresentative:

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI DIVERSI	414.255
ANTICIPI DIVERSI	3.315
COLL C/LIQ	1.680

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 € 3.736, si riferiscono ad interessi passivi di competenza dell'esercizio.

I risconti passivi, pari a € 11.203.128 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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.867.189
Altri ricavi e proventi	636.712
Totale valore della produzione	7.503.901

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 6.660.630. 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 € 157.839.

DESCRIZIONE	IMPORTO
MATERIALI DIDATTICI	51.924
CANCELLERIA	37.697
MATERIALI CONSUMO	62.406
CARBURANTE	1.218
MERCI C/ACQUISTI	4.594
Totale	157.839

SERVIZI

Le spese per servizi, pari a € 3.351.934, 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.

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 (€ 18.478) 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 € 516.250, 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.

POLIMODA

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
LICENZE ANNUALI SOFTWARE	120.105
LOCAZIONE IMMOBILI	287.354
LOCAZIONE BENI DI TERZI	108.791
TOTALE	516.250

COSTO DEL PERSONALE

Il costo del personale è pari a € 1.697.620, ed al 31/12/2022 lo staff di Polimoda è composto da 79 impiegati e 5 dirigenti, per un totale di 84 dipendenti.

Numero medio dipendenti per categoria

Impiegati	79
Dirigenti	5

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 388.329, mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a € 353.153, per un totale pari a € 741.482.

Lo schema relativo ai fondi e ai cespiti è riportato nell'apposita sezione alle pagg. 16 e 17.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo iscritto in bilancio è pari a € 226.076 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	75.333
ONERI PER BORSE DI STUDIO	5.000
QUOTE ASSOCIATIVE	2.403
SOPRAVV E INSUSS PASSIVE	54.746
IMU	22.572
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	34.007
IMPOSTA DI REGISTRO	2.153
IMPOSTA DI BOLLO	5.216
MINUSVALENZE PATRIMONIALI	3.123
TOTALE	207.961

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria presenta un saldo di € 75.371, data dalla differenza fra i proventi finanziari pari a € 283.143 ed oneri finanziari pari ad € 206.772, derivante in gran parte dal trading dei titoli detenuti in portafoglio.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

L'IRES di esercizio è pari a € 209.738 e l'IRAP è pari a € 35.525 per un totale di € 245.263.

RISULTATO DI ESERCIZIO

La differenza tra costi e ricavi di esercizio produce un avanzo di € 673.379 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare a riserva.

POLIMODA

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

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, 24 marzo 2023

POLIMODA

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

ALLEGATO 1 – RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa	31/12/2022
Utile (perdita) dell'esercizio	673.379
Imposte sul reddito	245.263
Interessi passivi/(interessi attivi)	(75.370)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi	843.272
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	741.482
Altre rettifiche per elementi non monetari	135.796
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.720.550
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(30.572)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(8.300)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.067.319
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(217.472)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.854.207
Incremento/(decremento) altri debiti	(1.078.493)
Decremento/(incremento) altri crediti	23.449
Altre variazioni del capitale circolante netto	327.422
Incremento debiti erario c/IVA	(14.575)
Incremento debiti v enti previdenziali	102.493
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.746.028
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	133.203
(Utilizzo dei fondi)	(149.863)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.729.367
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(353.153)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(115.632)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	5.009.471
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
Disinvestimenti	(5.981.216)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.440.530)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Incremento (decremento) debiti verso banche	12.779
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.779
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.301.616
Disponibilità liquide al 31/07/2022	4.025.982
Disponibilità liquide al 31/12/2022	6.327.598

POLIMODA

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