

## **BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**01/01/2019-31/12/2019**

Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura  
Sede Legale: Piazza Matteotti 9 - 16123 Genova  
Iscritta alla Prefettura di Genova al n. 87 del Registro  
Pag. 4 parte generale e Pag. 88 parte analitica  
C.F. 03288320157 - Partita Iva 03137910109

## Indice

Composizione Consiglio Direttivo e Collegio dei Revisori dei Conti .....	2
Convocazione .....	3
Relazione sulla gestione .....	4
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali .....	7
Tavola di analisi della struttura patrimoniale .....	8
Tavola di rendiconto finanziario .....	9
Nota Integrativa .....	10
Criteri di Valutazione.....	11
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute ....	13
Conti d'ordine.....	20
Commento alle principali poste del conto economico .....	21
Prospetti di dettaglio.....	25
Allegati.....	31
Relazione Collegio dei Revisori dei Conti	

Consiglio Direttivo

Luca Bizzarri  
Tiziana Lazzari  
Franco Bampi  
Mario Bozzi Sentieri  
Mitchell Wolfson jr.

Presidente  
Vice Presidente  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso  
Paolo Macchi  
Marcello Pollio

Presidente  
Revisore dei conti effettivo  
Revisore dei conti effettivo

Palazzo Ducale  
Fondazione per la Cultura  
piazza Matteotti 9 16123 Genova  
39 010 8171600 tel. 39 010 8171601 fax  
palazzoducal@palazzoducale.genova.it  
www.palazzoducale.genova.it

Genova  
Palazzo Fondazione per la Cultura  
Ducale

Il Presidente

Genova, 07 luglio 2020  
Prot. n. 646/20 – LB/gm

Ai Signori Consiglieri:

- Franco Bampi
- Mario Bozzi Sentieri
- Tiziana Lazzari
- Mitchell Wolfson jr.

Ai Signori Rappresentanti i Soci Partecipanti:

- Giuseppe Costa – Costa Edutainment
- Andrea Rivellini – Fondazione Carige
- Alberto Rossetti – Civita
- Nicoletta Viziano – Compagnia di San Paolo

Ai Signori Componenti Il Collegio dei Revisori:

- Andrea Traverso – Presidente
- Paolo Macchi
- Marcello Pollio

Al Dirigente Cultura Regione Liguria

- Luca Parodi

Al Direttore Cultura Comune di Genova

- Cesare Torre

Al Direttore Palazzo Ducale Fondazione  
per la Cultura

- Serena Bertolucci

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

**Martedì 21 luglio 2020 alle ore 15.00**

presso la Sala Liguria di Palazzo Ducale, per discutere e deliberare sul seguente

**Ordine del Giorno:**

- Bilancio al 31.12.2019. Deliberazioni conseguenti;
- Varie ed eventuali.

Con i più cordiali saluti,

Luca Bizzarri

c.f. 03288320157  
p. iva 03137910109  
reg. Prefettura n. 87



# RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

siamo particolarmente soddisfatti di sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio al 31.12.2019 che anche quest'anno chiude con un piccolo utile di euro 2.407,10 nonostante una riduzione di euro 100.000 del contributo annuale del Comune di Genova. E' confermata quindi la coerenza con la quale la Fondazione ha perseguito l'obiettivo prioritario di tenere in ordine i conti, mantenendo nel contempo elevato il livello qualitativo della produzione culturale, come comprovato anche quest'anno dai giudizi positivi riportati.

Come ormai consuetudine, in aggiunta al Bilancio di Esercizio e Nota Integrativa redatti in conformità ai dettami della IV Direttiva CEE, presentiamo il Conto Economico riclassificato per una più immediata lettura dei risultati delle due aree, "gestionale", supportata dal Comune di Genova, dalla Regione Liguria e dalle entrate proprie della Fondazione, e di "produzione culturale", finanziata dai partner, sponsor e introiti da bigliettazione. Inoltre la consistenza del Patrimonio della Fondazione risulta chiaramente dallo Stato Patrimoniale riclassificato, anch'esso allegato al Bilancio.

L'utile di euro 2.407,10, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 125.986, è la risultanza di ricavi per euro 6.125.543 e costi per euro 6.123.136, comprensivi di ammortamenti alle massime aliquote consentite e di un congruo accantonamento per svalutazione crediti considerando anche le possibili difficoltà che si potranno riscontrare nel corso di questo particolare anno 2020 a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

Fondamentale anche per il 2019 il supporto della Compagnia di San Paolo oltre alla sponsorizzazione Iren e al contributo della Fondazione Carige.

L'attività espositiva dell'anno oltre alla code delle mostre "Paganini RockStar" e "Da Monet a Bacon", contiene per intero le mostre "Giorgio De Chirico" e "Luzzati". L'anno si è chiuso con un grande apprezzamento da parte di pubblico e critica per le Mostre "Alfred Hitchcock", "L'Età dell'Incertezza" e "Banksy".

Intensa e premiata dalle presenze anche l'attività relativa ad incontri, eventi, cicli, festival. Didattica, laboratori per scuole e attività per le famiglie: ben 560 eventi (di cui 42 tra piccole e grandi mostre), realizzati attraverso un intenso e faticoso exploit organizzativo a cui la squadra del Ducale ci ha abituato.

Complessivamente quindi il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione – con 457.784 visitatori, di cui 155.971 per mostre a pagamento, 35.893 per mostre gratuite, 14.320 per laboratori scuole e attività per le famiglie e 251.600 per eventi culturali.

Di tutti questi aspetti, dei rapporti con moltissime associazioni sul territorio, delle attività svolte in diversi settori, della *customer satisfaction*, della valutazione da parte degli *stakeholders* ecc... si darà compiutamente conto nel Bilancio Sociale di prossima pubblicazione cui vi rimandiamo.

Una particolare attenzione, come ogni anno, è stata riservata alla manutenzione dell'immobile concessionato, che ha comportato nell'anno investimenti per euro 56.000 di migliorie al Palazzo, tra cui il restauro della Statua della Madonna Regina di Genova nella Cappella Dogale del Ducale, ripristinando la bellezza originale della scultura, ed euro 50.000 per impianti specifici, tra cui l'impianto UTA nell'appartamento del Doge.

Da segnalare anche il buon risultato raggiunto nel settore dei convegni ed eventi commerciali, con un piccolo incremento del fatturato lordo, nonostante le molteplici iniziative culturali, il cui margine netto è di euro 361.862.

Sempre stretta infine la collaborazione all'Assessorato alla Cultura del Comune di Genova, sia per la gestione del sito UNESCO che per il supporto amministrativo.

Intensa nel 2019 è stata anche l'attività della sezione Wolfsoniana, sia dal punto di vista espositivo con la coda della Mostra Achille Funi e l'esposizione di Ivos Pacetti, che da quello di valorizzazione e conservazione della Collezione.

Doverose alcune parole sui fatti rilevanti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio soprattutto a seguito dell'Emergenza Covid-19.

E' stato costituito in azienda il Comitato per l'Applicazione e la Verifica delle Regole del Protocollo di Regolamentazione con la partecipazione delle rappresentanze aziendali come previsto dal Punto 13 del Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

I dipendenti sono stati informati delle norme principali da rispettare che rappresentano una buona prassi per limitare la diffusione del virus; inoltre la Fondazione ha provvedendo ad approvvigionare liquido igienizzante, mascherine e guanti che sono stati consegnati a tutto il personale.

Con l'apporto del Medico competente aziendale sono state valutate situazioni di particolare fragilità e patologie attuali o pregresse dei dipendenti e la Fondazione provvede alla loro tutela nel rispetto della privacy.

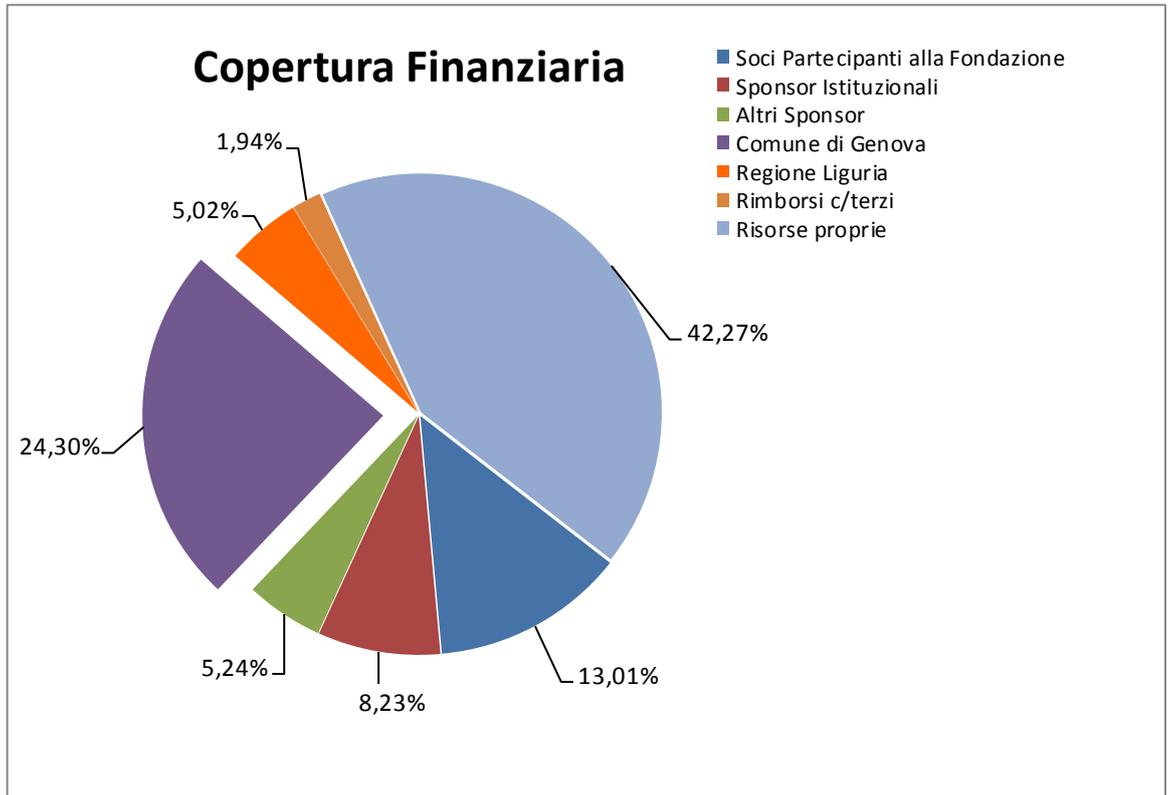
I provvedimenti assunti dalle Autorità per far fronte all'Emergenza Covid-19, hanno condizionato pesantemente tutta la nostra attività, con una conseguente riduzione dei ricavi. Innanzitutto la chiusura imposta per tutta la struttura ha comportato la sospensione o la fine anticipata delle mostre in corso "Alfred Hitchcock", "L'Età dell'Incertezza" e la mostra su "Banksy" riaperta poi al pubblico per 6 giorni dal 19 di maggio. Annullate o sospese anche tutte le altre attività quali gli eventi e i convegni commerciali, gli incontri e le rassegne culturali quali "Storia in Piazza" e il "Festival di Limes", solo per citarne alcuni. La Fondazione ha inoltre concesso una riduzione del 50% sui canoni di sub-concessione per il trimestre marzo-maggio 2020. Sotto il profilo dei costi sono state utilizzate tutte le possibilità offerte dai provvedimenti emergenziali ricorrendo al lavoro agile, quando possibile, all'uso delle ferie accumulate e alla cassa integrazione. Tali misure hanno comunque garantito una continuità operativa aziendale.

Abbiamo da poco inaugurato la Mostra "5 minuti con Monet" prevedendo solo ingressi contingentati, collocando distributori di liquido igienizzante e personale predisposto alla misurazione della febbre all'ingresso della biglietteria. Nel mese di luglio inaugurerà la Mostra di OBEY ed in autunno è prevista la grande Mostra di Michelangelo, inizialmente in programma a marzo 2020. Ogni altra nostra iniziativa futura sarà certamente limitata dalle disposizioni sulla sicurezza che comportano inevitabilmente ad un aumento dei costi e a una riduzione del numero di visitatori.

Continuo è il monitoraggio anche della parte economico/finanziaria; fin d'ora possiamo assicurare che se il Comune di Genova confermerà il contributo annuale e la

tassa di soggiorno così come da budget 2019 approvato, anche il 2020 chiuderà in sostanziale pareggio, pertanto, vista anche la programmazione futura già consolidata, viene garantita la continuità aziendale.

Le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 1.758.582, e l' **Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.347.483 sono state finanziate come segue:



Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 2.407,10.

# Bilancio al 31.12.2019

## Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2019	Anno 2018
<b>A. Ricavi</b>	<b>3.193</b>	<b>3.279</b>
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	1	2
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	-2	-4
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.047	3.099
<b>B. Valore della produzione "Tipica"</b>	<b>6.239</b>	<b>6.376</b>
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.142	-3.593
<b>C. Valore aggiunto</b>	<b>3.097</b>	<b>2.783</b>
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.416	-2.237
<b>D. Margine operativo lordo</b>	<b>681</b>	<b>546</b>
<i>Ammortamenti</i>	-250	-270
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-78	-22
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>		
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-333	-250
<b>E. Risultato Operativo</b>	<b>20</b>	<b>4</b>
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	-1	3
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
<b>F. Risultato prima delle imposte</b>	<b>19</b>	<b>7</b>
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
<b>G. Risultato prima delle imposte</b>	<b>19</b>	<b>7</b>
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-17	-4
<b>H. Utile del periodo</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

# Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia) Anno 2019	(euro migliaia) Anno 2018
<b>A. Immobilizzazioni</b>		
Immobilizzazioni immateriali	204	222
Immobilizzazioni materiali	9.040	9.129
Immobilizzazioni finanziarie	5	5
	<b>9.249</b>	<b>9356</b>
<b>B. Capitale di Esercizio</b>		
Rimanenze	13	15
Crediti commerciali	2.105	3.562
Altre attività (1)	539	533
Risconto pluriennale concessione	1.933	1.977
Debiti commerciali	-1.298	-1.460
Altre passività (2)	-1.328	-1.164
	<b>1.964</b>	<b>3.463</b>
<b>C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)</b>	<b>11.213</b>	<b>12.819</b>
<b>D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>-811</b>	<b>-747</b>
<b>E. Fondi per Rischi ed Oneri</b>	<b>-718</b>	<b>-780</b>
<b>F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)</b>	<b>9.684</b>	<b>11.292</b>
Coperto da		
<b>G. PATRIMONIO NETTO</b>		
Fondo di Dotazione	15.130	15.130
Crediti verso Soci		-10
Utili da Destinare	126	123
Utile/Perdita del periodo	2	3
	<b>15.258</b>	<b>15.246</b>
<b>H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine</b>		
<b>I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)</b>		
Debiti finanziari a breve		
Disponibilità e crediti finanziari a breve	-5.574	-3.953
	<b>-5.574</b>	<b>-3.953</b>
<b>Totale come in F (G+H+I)</b>	<b>9.684</b>	<b>11.293</b>

(1) Comprendono i "Crediti verso altri" del circolante (di cui al prospetto di dettaglio della nota integrativa), le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ed i Ratei e Risconti Attivi.

(2) Comprendono "Debiti tributari", "Debiti verso istituti di previdenza", "Altri debiti" ed i Ratei e i Risconti Passivi.

# Tavola di rendiconto finanziario

Nella tavola seguente è riportato il rendiconto finanziario che mostra l'andamento del periodo.

(euro migliaia) (euro migliaia)

	Anno 2019	Anno 2018
<b>A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</b>	<b>3.953</b>	<b>5.615</b>
<b>B. Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
Utile/Perdita del periodo	2	3
Ammortamenti	249	270
Accantonamenti		
Utilizzo Fondi Accantonati	-62	-205
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio	1.499	-1.552
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	64	78
	<b>1.752</b>	<b>-1.406</b>
<b>C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-63	-88
Materiali	-78	-168
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	<b>-141</b>	<b>-256</b>
<b>D. Flusso monetario di attività di finanziamento</b>		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci	10	
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
<b>E. Distribuzione di Utili</b>		
<b>F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>1.621</b>	<b>-1.662</b>
<b>G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)</b>	<b>5.574</b>	<b>3.953</b>

## Nota Integrativa

Il Bilancio è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica così come modificata dal D.Lgs n. 127/91 in attuazione della IV Direttiva CEE, e dal D.Lgs n. 139/2015 in attuazione della Direttiva N. 2013/34/UE in materia di bilancio d'esercizio e bilancio consolidato.

In accordo con quanto richiesto dall'art. 2427 c.c., si segnala che per l'esercizio non è stato corrisposto alcun compenso per agli Amministratori mentre al Collegio dei Revisori dei Conti è stato corrisposto un compenso di euro 21.778,45.

Non risultano poste che possano generare imposte differite.

Le imposte dovute sul reddito d'esercizio sono comprese nei debiti tributari.

# CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni rispetto alla loro forma giuridica.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro il 31 dicembre 2019 e si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Rinviando alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento alle singole voci dello Stato Patrimoniale, i criteri di valutazione possono sintetizzarsi come segue:

## **Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione di cui all'art. 2426 n. 1 codice civile.

Il costo, come sopra determinato, delle immobilizzazioni immateriali e materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in funzione del periodo di utilità.

Qualora il costo di iscrizione stesso (al netto degli ammortamenti, per le immobilizzazioni di cui sopra) superi quello desumibile da ragionevoli aspettative di recuperabilità negli esercizi futuri, si procede ad una corrispondente correzione di valore.

Con riferimento ai costi di impianto e ampliamento, di ricerca, di sviluppo e pubblicità, aventi utilità pluriennale, gli stessi vengono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai 5 anni.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e nel caso di perdite permanenti di valore viene effettuata una adeguata svalutazione.

## **Rimanenze**

I lavori in corso sono valutati sulla base dei costi sostenuti, tenendo conto dei rischi contrattuali (anche in conformità al D.P.R. 22/12/1996 n.917).

Il materiale di consumo è valutato al costo.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Vengono classificati in questa voce i titoli, le partecipazioni e le altre attività non destinate ad essere durevolmente impiegate nelle attività.

Gli altri titoli sono iscritti al costo di acquisizione, esclusi – per i titoli a reddito fisso e similari – gli eventuali ratei-cedole pagati, i quali vengono portati a deduzione degli interessi attivi di esercizio.

Qualora il valore desumibile dall'andamento del mercato risulti inferiore al valore d'iscrizione, questo viene allineato a tale minor valore.

## **Crediti**

Sono iscritti al valore nominale rettificato per tener conto del presumibile minor valore di realizzo.

## **Ratei e Risconti**

Sono iscritti sulla base della competenza temporale.

Peraltro, per quanto riguarda quelli attivi, si procede a riduzioni di valore allorchè:

- i ricavi maturati non si ritengano pienamente conseguibili;
- i costi abbiano perduto in tutto o in parte la loro utilità futura.

## **Fondi per Rischi ed Oneri**

Sono stanziati per coprire perdite e oneri dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

## **Trattamento di fine rapporto**

E' iscritto sulla base dell'indennità maturata dai dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte.

## **Debiti**

Sono iscritti al valore nominale comprensivo di eventuali oneri.

## **Conti d'Ordine**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

## **Ricavi e Costi**

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti; sono iscritti al netto degli abbuoni, degli sconti e delle imposte imputabili.

## **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il saldo netto tra le imposte correnti dovute e gli acconti versati, è esposto, se a credito nella voce "Crediti tributari", se a debito nella voce "Debiti tributari".

Le imposte sul reddito differite e anticipate vengono accantonate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo i criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

# COMMENTO ALLE POSTE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE ED ALLE VARIAZIONI INTERVENUTE

Di seguito presentiamo il commento delle poste patrimoniali al 31 dicembre 2019, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

## Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti

### Crediti Verso Soci

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Crediti verso soci per versamenti dovuti</i>	0	10	-10
	0	10	-10

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	22	25	-3
<i>Altre</i>	182	197	-15
	204	222	-18

I "diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno" si riferiscono a software.

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 10 mila euro ed è stato effettuato nella misura di 1/5.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi e altre immobilizzazioni immateriali.

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 71 mila euro.

L'analisi della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è fornita nel prospetto di dettaglio n.1.

## Immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	393	458	-65
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	66	84	-18
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	67	82	-15
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	31	29	2
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	31	25	6
<i>Immobilizzazioni in corso</i>	21	21	0
	9.039	9.129	-90

I valori sono espressi al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli "impianti e macchinari" si riferiscono a macchinari vari. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 115 mila euro.

Le "attrezzature industriali e commerciali" si riferiscono ad attrezzature inerenti sia a "mostre ed eventi" sia a gestione dell'immobile. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 24 mila euro.

Gli "altri beni" sono costituiti da automezzi, mobili, macchine per ufficio inerenti all'attività e da un'opera di Olivo Barbieri, 224 fotografie, catalogo d'epoca e libri appostati tra gli "altri". Tra gli altri beni è appostata la Collezione Wolfson conferita dalla Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo che costituisce Patrimonio indisponibile. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 29 mila euro.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione o di costruzione.

Per maggiore chiarezza dei dati esposti di seguito è evidenziato il valore lordo ed il valore dei fondi ammortamento.

(euro migliaia)

	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.265	11.187	78
<i>Fondo ammortamento</i>	-2.226	-2.058	-168
	9.039	9.129	-90

L'analisi della movimentazione delle immobilizzazioni materiali è fornita nel prospetto di dettaglio n.2.

## Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	1	1	0
<i>Crediti verso altri</i>	4	4	0
	5	5	0

Quota partecipazione Meet in Liguria (Euro 500).

Crediti: deposito cauzionale per anticipo di utenze.

## Attivo Circolante

### Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Merci</i>	3	2	-1
<i>Lavori in corso</i>	10	12	-2
	13	14	-3

Le rimanenze di merci sono costituite da biglietti mostre.

I lavori in corso rappresentano i costi sostenuti in relazione alla progettazione/realizzazione di mostre e manifestazioni future:

- Storia in Piazza 2020
- IIT 2020
- Università dei Genitori 2020
- Tabloid 2020
- Capolavori Raccontati 2020
- Parole per la Città 2020

### Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	2.104	3.562	-1.458
<i>Tributari</i>	424	394	30
<i>Verso altri</i>	86	99	-13
	2.614	4.055	-1.441

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (16 mila euro), sono costituiti per 6 mila euro da IVA verso fallimenti, 8 mila euro da crediti verso l'erario per rimborso imposte e 2 mila euro per depositi cauzionali.

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 1.636 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.008 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 540 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (413 mila euro)
- inps autonomi (3 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre (43 mila euro)
- acconti a fornitori (39 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (2 mila euro)

L'analisi della movimentazione dei crediti è fornita nei prospetti di dettaglio n.3 e 4.

### Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Altre partecipazioni</i>	5	5	0
<i>Altri titoli</i>			0
	5	5	0

Nella voce "Altre partecipazioni" è iscritta a valore di acquisto la partecipazione in AMGA SpA (n° azioni 10.000 del V.N. di 516 centesimi di euro cadauna), ora n. 8.500 azioni IREN spa, al 31 dicembre 2019 la quotazione era euro 2,7620 per un valore di mercato di euro 23.477,00.

### Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	5.565	3.943	1.622
<i>Denaro e valori in cassa</i>	9	10	-1
	5.574	3.953	1.621

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2019 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 7326380 aperto presso la Banca Carige SpA Sede di Genova per Euro 116.384,27;
- c/c n. 30307142 aperto presso la Banca Carispezia Via XX Settembre per Euro 703.018,52;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 4.745.360,54;

I "Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 9.585,47.

## Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>			0
<i>Risconti attivi</i>	1.956	2.012	-56
	1.956	2.012	-56

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza futura del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (1.933 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (7 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per noleggio attrezzature (5 mila euro);
- assicurazione mostra L'Età dell'Incertezza (3 mila euro);
- canoni anticipati di manutenzione (3 mila euro);
- altri (mille euro).

## Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Fondo di Dotazione Disponibile</i>	6.700	6.700	0
<i>Fondo di Dotazione Indisponibile</i>	8.430	8.430	0
<i>Riserva legale</i>			
<i>Versamento Soci in capitale</i>			
<i>Altre riserve</i>			
<i>Utile (perdita) di esercizi precedenti</i>	126	123	3
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2	3	-1
	15.258	15.256	2

Il Fondo di Dotazione indisponibile è costituito dal Valore della Collezione Wolfson.

## Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	110	160	-50
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	608	620	-12
	718	780	-62

E' stato costituito, nel corso dell'anno 2016, il Fondo per imposte per 160 mila euro, ridotto a 110 mila euro; si ritiene prudentiale il mantenimento del suo accantonamento.

Gli altri Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (414 mila euro);
- Fondo Altri Costi per il Personale (70 mila euro);
- Fondo Rischi ed Oneri per Attività Regionali (124 mila euro)

## Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	811	747	64
	811	747	64

La voce riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

L'accantonamento del periodo è stato pari a 132 mila euro. Non vi è stata diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti e le anticipazioni sono state pari a 32 mila euro e 36 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo.

Il "Fondo trattamento di fine rapporto si compone come segue:

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	747
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	132
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-32
<i>Indennità pagate</i>	
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-36
<i>Saldo al 31.12.2019</i>	811

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n. 39 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato; al 31 dicembre 2019 ha n. 40 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato.

## Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Acconti</i>	23	17	6
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.298	1.460	-162
<i>Debiti tributari</i>	83	71	12
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	221	207	14
<i>Altri debiti</i>	380	475	-95
	2.005	2.230	-225

I debiti delle voci di cui sopra non comprendono titoli cambiari e non sono soggetti a garanzie reali o personali.

## Debiti verso fornitori

Nel debito complessivo verso fornitori ammontante a 1.298 mila euro sono compresi 5 mila euro di fornitori esteri e 392 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

## Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (55 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (mille euro);
- ica c/erario (24 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (3 mila euro).

## Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2019:

- verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale per le quote a carico della Fondazione e dei dipendenti sulle retribuzioni nel mese di dicembre e dagli accertamenti su ferie e mensilità aggiuntive (205 mila euro);
- verso fondi di previdenza integrativo (16 mila euro).

## Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (314 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (22 mila euro);
- depositi cauzionali (23 mila euro);
- debiti diversi (16 mila euro);

L'analisi della movimentazione dei debiti è fornita nel prospetto di dettaglio n. 5.

## Ratei e Risconti Passivi

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	3	11	-8
- <i>Risconti passivi</i>	618	383	235
	621	394	227

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza per utenze.

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2020 (185 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (4 mila euro);
- da contributo c/impianti per restauro teatrino ovest (194 mila euro);
- da rimborsi anticipati costi condominiali (235 mila euro).

# CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Altri</i>	973	973	0
	973	973	0

Valore dei beni del Comune di Genova in deposito/uso presso Palazzo Ducale.

# COMMENTO ALLE PRINCIPALI POSTE DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito presentiamo il commento delle principali poste economiche dell'esercizio 2019.

## Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.193	3.279	-86
<i>Variazioni su lavori in corso</i>	-2	-4	2
<i>Contributi in conto esercizio</i>	2.955	2.874	81
<i>altri</i>	92	225	-133
	6.238	6.374	-136

Si precisa che i contributi ricevuti da Enti Pubblici e appostati tra i contributi in c/esercizio sono stati erogati da:

- Comune di Genova ( euro 1.683.489)
- Regione Liguria (euro 323.997)
- Camera di Commercio di Genova (euro 50.000)
- Banca d'Italia (euro 25.000)
- Ministero Beni Culturali (euro 43.871)

Gli altri contributi sono stati erogati da:

- Compagnia di San Paolo (euro 750.000)
- Amixi Villa Croce (euro 2.000)
- Centro Studi Antonio Balletto (euro 2.000)
- Fondazione Carige (euro 30.000)
- Liliun (euro 5.006)
- 5 X 1000 (euro 5.147)
- Persone fisiche (euro 34.194)

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- sopravvenienze o insussistenze attive (30 mila euro), costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi;
- utilizzo Fondo Rischi ed Oneri per Attività Regionali (12 mila euro);
- utilizzo Fondo Imposte (50 mila euro).

## Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	147	194	-47
<i>Per servizi</i>	2.896	3.301	-405
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	100	97	3
<i>Per il personale</i>			
salari e stipendi	1.696	1.582	114
oneri sociali	576	518	58
trattamento di fine rapporto	133	126	7
Trattamento di quiescenza	11	11	0
altri costi	2.416	2.237	0 179
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
amm.to immobilizz. immateriali	81	95	-14
amm.to immobilizz. materiali	168	175	-7
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	78 327	22 292	56 35
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	-1	-2	1
<i>Altri accantonamenti</i>			0
<i>Oneri diversi di gestione</i>	333	251	82
	6.218	6.370	-152

Trovano allocazione nella voce “per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”, gli acquisti di materiali per la gestione sia dell’immobile, sia delle mostre e degli eventi, quali cancelleria e stampati, materiali di consumo, cataloghi, materiale pubblicitario, fotografico etc.

La voce “servizi” è composta da costi inerenti la gestione della Fondazione (immobile, mostre, eventi) quali vigilanza, pulizia, manutenzioni e riparazioni, appalti e servizi esterni, consulenze progettuali scientifiche - commerciali - didattiche, collaborazioni, provvigioni, royalties - diritti d’autore, assicurazioni, inserzioni etc.

La voce “godimento beni di terzi” comprende il canone di concessione di competenza dell’esercizio di Palazzo Ducale per euro 44 mila e per euro 56 mila noleggi attrezzature tecniche e macchine d’ufficio.

La voce costi per il personale rileva l’onere sostenuto a tale titolo dalla Fondazione distinto per retribuzioni, relativi oneri sociali, indennità di fine rapporto di competenza dell’esercizio. Nell’anno non vi sono costi per il personale relativo alle mostre.

	Pers. Struttura	Pers. Addetto Mostre
<i>Salari e stipendi</i>	1.696	
<i>Oneri sociali</i>	576	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	133	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	11	
<i>Altri costi</i>		
	2.416	0

Le quote di "ammortamento" stanziare a fronte dei cespiti immateriali e materiali rappresentano l'onere di competenza del periodo di utilizzo dei beni di cui alle singole voci.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	10	9	1
<i>Altre</i>	71	86	-15
	81	95	-14

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	115	117	-2
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	24	27	-3
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	19	21	-2
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	10	10	0
<i>automezzi</i>			0
	168	175	-7

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (12 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (91 mila euro);
- IVA indeducibile (161 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (3 mila euro);
- quote associative (5 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (61 mila euro), costituite da accertamento in aumento di costi e in diminuzione di ricavi già imputati.

## Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2019		Anno 2018		Variazioni	
<i>Proventi da partecipazioni</i>		1		1		19
<i>Altri proventi finanziari:</i>						
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>					0	
<i>proventi diversi da precedenti</i>						
<i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	2	2	4	4	-2	-2
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>						
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-3	-3	-2	-2		-1
		0		3		16

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 714,00.

Gli "interessi e commissioni da altri e proventi vari" si riferiscono a interessi sui conti correnti ordinari presso gli Istituti di Credito.

Gli "interessi e commissioni da altri ed oneri vari" si riferiscono a interessi e oneri diversi.

# Prospetto di dettaglio

- 1** IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
- 2** IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO
- 3** CREDITI (DELL'ATTIVO CIRCOLANTE)
- 4** CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA
- 5** DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

## Prospetto di dettaglio n. ° 1 Immobilizzazioni Immateriali

Voci Sottovoci	Valore iniziale	Variazioni dell'esercizio				Valore al 31.12.2019
		Acquisi- zioni/ Capitaliz- zazioni	Riclassif iche (1)	Alienazio ni Radiazio ni (1)	Svalutazioni (- ) Ripristini di valore (+) Ammortam enti	
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>						
<i>Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità</i>						
<i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	25	7			10	22
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	197	56			71	182
	222	63			81	204

## Prospetto di dettaglio n. ° 2 Immobilizzazioni Materiali e relativi fondi di ammortamento

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio						31.12.2019	
	Sottovoci		Fondi ammortamenti		Acquisizioni /	Riclassifiche	Svalutazioni (- / +)		Ammortamenti	Rivalutazioni	Fondi	
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	(1)	Valore a bilancio	Capitalizzazioni	(2)	Alienazioni / Ripristini di valore (+)	(1)	Costo	Svalutazioni	Ammortamenti (1)
<i>Terreni e fabbricati</i>												
-	<i>Civili</i>											
-	<i>Industriali</i>											
<i>Impianti e macchinari</i>	1183		725	458	50			115	1233		840	393
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	655		571	84	6			24	661		595	66
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>												
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430		0	8.430					8.430		0	8.430
<i>Altri beni</i>	898		762	136	22			29	920		791	129
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	21			21					21		0	21
	11.187		2.058	9.129	78		0	168	11.265		2.226	9.039
<i>(1) Di cui anticipati</i>												

# Prospetto di dettaglio n. ° 3

## Crediti

Variazioni dell'esercizio					
	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	31.12.2019
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	4.025	-1.381			2.644
meno					
- fondo svalutazione crediti	-462			-78	-540
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso imprese controllate					
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso imprese collegate					
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso Comune di Genova per contributo					
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso altri :					
- Tributari	393	31			424
- Altri	99	-13			86
	4.055	-1363	0	-78	2.614
(1) Di cui per rivalutazioni					

# Prospetto di dettaglio n. ° 4

## Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2019				31.12.2018			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
<i>CREDITI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Clienti</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
- <i>Altri</i>			5	5			5	5
			5	5			5	5
<i>CREDITI DEL "CIRCOLANTE"</i>								
<i>Altri crediti finanziari</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri</i>								
<i>CREDITI COMMERCIALI</i>								
<i>Verso clienti</i>	2.098	6		2.104	3.556	6		3.562
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
	2.098	6		2.104	3.556	6		3.562
<i>CREDITI VARI</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	416	8		424	385	8		393
- <i>Vari</i>	84	2		86	97	2		99
	500	10		510	482	10		492
<i>RATEI ATTIVI</i>								
<b>TOTALE</b>	<b>2.598</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>2.619</b>	<b>4.038</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>4.059</b>

## Prospetto di dettaglio n. ° 5

### Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2018				31.12.2018			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Dal 2° al		Oltre il 5°		Dal 2° al		Oltre il 5°	
	Entro esercizio successiv	5° esercizio successiv	Entro esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successivo	Entro esercizio successiv	5° esercizio successiv	Entro esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successivo
Totale	o	o	o	Totale	o	o	o	
<i>Debiti finanziari a medio/lungo termine</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Debiti tributari</i>								
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Debiti del "Circolante"</i>								
<i>Altri debiti finanziari</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
<i>Debiti commerciali</i>								
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.298			1.298	1.460			1.460
<i>Acconti</i>	23			23	17			17
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.321			1.321	1.477			1.477
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	83			83	71			71
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	221			221	207			207
<i>Altri debiti:</i>								
<i>- Debiti diversi</i>	380			380	475			475
	684			684	753			753
<b>Totale debiti (1)</b>	<b>2.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.005</b>	<b>2.230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.230</b>
<i>Ratei passivi</i>	3			3	11			11
<i>Risconti passivi</i>	618			618	383			383
<b>Totale</b>	<b>2.626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.626</b>	<b>2.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.624</b>

# Allegati

- 1 Stato patrimoniale: attivo
- 2 Stato patrimoniale: passivo
- 3 Conti d'Ordine
- 4 Conto Economico

# Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
Attivo	31.12.2019		31.12.2018	
<b>A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>				10.000
<b>B- Immobilizzazioni</b>				
I-Immobilizzazioni immateriali				
1- Costi di impianto e ampliamento				
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		21.679		24.543
7-Altre		182.317	203.996	197.350
221.893				
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario		393.101		458.217
3-Attrezzature industriali e commerciali		66.136		84.108
4-Altri beni		8.559.187		8.565.875
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		21.351	9.039.775	20.800
9.129.000				
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)			(**)
1b - partecipazioni in imprese collegate				
1d - altre imprese		500		500
2d - crediti verso altri	4.562	4.562	5.062	4.562
4.562				4.562
5.062				5.062
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>9.248.833</b>		<b>9.355.955</b>
<b>C-Attivo circolante</b>				
I- Rimanenze				
1- Merci		3.013		2.353
3-Lavori in corso		10.268	13.281	12.193
14.546				
II-Crediti				
1-verso clienti	5.650	2.104.494		5.650
3-verso collegate				3.562.375
4- verso controllanti				
4 bis - tributari	8.156	424.457		8.156
393.552				
5 - verso altri	2.049	85.793	2.614.744	2.049
98.711				4.054.638
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni		5.387		5.387
6- altri titoli			5.387	5.387
<b>IV Disponibilità liquide</b>				
Depositi bancari e postali		5.564.763		3.943.574
Denaro e valori in cassa		9.585	5.574.348	9.781
3.953.355				
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>8.207.760</b>		<b>8.027.926</b>
<b>D -Ratei e risconti</b>				
ratei e altri risconti		1.955.964	1.955.964	2.012.390
<b>Totale Attivo</b>		<b>19.412.557</b>		<b>19.406.271</b>

(\*\*) di cui con scadenza oltre i 12 mesi

# Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2019		31.12.2018	
<b>A-Patrimonio netto</b>				
I-Fondo di Dotazione		15.129.756		15.129.756
III-Riserve di rivalutazioni				
VI- Riserve statutarie				
VII-Altre riserve				
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamenti</i>				
<i>Versamento soci in c/capitale</i>				
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamento</i>				
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti		125.986		122.925
IX- Utile (perdita) d'esercizio		2.407		3.061
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>15.258.149</b>		<b>15.255.742</b>
<b>B-Fondi per Rischi ed Oneri</b>				
II-Fondi per imposte, anche differite		110.000		160.000
III-Altri		607.679		620.094
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri</b>		<b>717.679</b>		<b>780.094</b>
<b>C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>810.540</b>		<b>746.878</b>
<b>D-Debiti</b>	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		23.432		17.237
6- Debiti verso fornitori		1.297.906		1.459.890
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		82.923		70.665
12-Debiti verso istituti di previdenza		220.997		206.806
13-Altri debiti		379.889	<b>2.005.147</b>	475.350
				<b>2.229.948</b>
<b>E-Ratei e risconti</b>				
Ratei e altri risconti		621.042	<b>621.042</b>	393.609
				<b>393.609</b>
<b>Totale Passivo</b>		<b>19.412.557</b>		<b>19.406.271</b>

(\*\*) di cui con scadenza oltre i 12 mesi

# Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2019	31.12.2018
<b>Garanzie personali prestate</b>		
Fidejussioni		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
Avalli		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
Altre		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
<b>Garanzie reali prestate</b>		
Per obbligazioni altrui		
di imprese controllate		
di imprese collegate		
di controllanti		
di imprese controllate da dette controllanti		
di altri		
Per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Per debiti iscritti in bilancio		
<b>Impegni di acquisto o di vendita</b>		
<b>Altri</b>	<b>972.579</b>	<b>972.579</b>
	<b>972.579</b>	<b>972.579</b>

# Allegato: Conto Economico

	(euro)	(euro)
	31.12.2019	31.12.2018
<b>A-Valore della produzione</b>		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.193.257	3.279.245
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 1.924	-4.253
5-Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.954.704	2.873.713
altri	92.030	225.694
	6.238.067	6.374.399
<b>B-Costi della produzione</b>		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	146.808	193.920
7-Per servizi	2.895.963	3.301.217
8-Per godimento di beni di terzi	99.566	97.485
9-Per il personale		
a-Salari e stipendi	1.695.858	1.581.248
b-Oneri sociali	575.955	518.387
c-Trattamento di fine rapporto	132.780	126.473
d-Trattamento di previdenza integrativa	11.157	10.794
e-Altri costi	2.415.750	2.236.902
10-Ammortamenti e svalutazioni		
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	81.123	94.843
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	168.287	174.893
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	78.000	22.403
	327.410	292.139
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	-660	-2.222
12-Accantonamento per rischi		
13-Altri accantonamenti		
14-Oneri diversi di gestione	333.255	250.587
	6.218.092	6.370.028
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	19.975	4.371
<b>C-Proventi e oneri finanziari</b>		
15-Proventi da partecipazioni	714	595
16-Altri proventi finanziari		
c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d-Proventi diversi dai precedenti:		
Interessi e commissioni da altri e proventi vari	1.825	4.299
17-Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	3.036	1.687
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	-497	3.207
<b>D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18-Rivalutazioni		
19-Svalutazioni		
<b>Risultato prima delle imposte</b>	19.478	7.578
<b>22-Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-17.071	-4.517
<b>Risultato dell'esercizio:</b>		
<b>23-Utile/Perdita dell'esercizio</b>	2.407	3.061

