

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2020-31/12/2020

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	9
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	10
Tavola di rendiconto finanziario	11
Nota Integrativa	12
Criteri di Valutazione.....	13
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	15
Conti d'ordine.....	22
Commento alle principali poste del conto economico	23
Prospetti di dettaglio.....	27
Allegati.....	33
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

Marco Rossi
Massimo Lusuriello
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
palazzoducale@palazzoducale.genova.it
www.palazzoducale.genova.it

Genova
Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura

Il Presidente

Genova, 12 maggio 2021
Prot. n. 430/21 – 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:

- Marco Rossi – Presidente
- Massimo Lusuriello
- Marcello Pollio

Al Dirigente Cultura Regione Liguria

- Luca Parodi

All'Assessore alle Politiche Culturali

Comune di Genova

- Barbara Grosso

Al Direttore Palazzo Ducale Fondazione
per la Cultura

- Serena Bertolucci

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

Lunedì 24 maggio 2021 alle ore 17.30

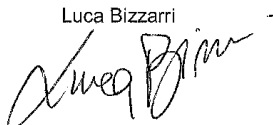
In modalità online, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- Bilancio al 31.12.2020. Deliberazioni conseguenti;
- Aggiornamento budget 2021. Deliberazioni conseguenti;
- Deliberazioni in merito ai canoni delle sub-concessioni;
- Collezione Tacchini;
- Ventennale G8;
- 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,

in un anno così imprevedibile e complicato siamo ancor più soddisfatti di sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 che chiude con un utile di euro 4.731,50 nonostante la riduzione di euro 200.000, rispetto all'anno precedente del contributo annuale del Comune di Genova.

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. La consistenza del Patrimonio della Fondazione risulta invece chiaramente dallo Stato Patrimoniale riclassificato, anch'esso allegato al Bilancio.

L'utile di euro 4.731,50, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 128.393, è la risultanza di ricavi per euro 4.838.360 e costi per euro 4.833.628, comprensivi di un accantonamento di euro 115.000 che va ad incrementare il "fondo stabilizzazione manifestazioni", ritenuto prudenziale per fronteggiare l'anno 2021 da poco cominciato, e di un congruo accantonamento per svalutazione crediti, considerando anche le reali difficoltà riscontrate a causa dei lunghi periodi di chiusura per la maggior parte delle attività produttive e commerciali.

Assolutamente fondamentale, anche per il 2020, il supporto dei nostri Soci Partecipanti: Compagnia di San Paolo, Fondazione Carige e Costa Edutainment spa oltre alla sponsorizzazione di Iren spa.

Il decremento di euro 20.934 degli ammortamenti, considerati anche per quest'anno alle massime aliquote di legge, è conseguente al completo ammortamento di cespiti in misura superiore agli importi corrispondenti alle aliquote per gli investimenti dell'anno.

In condizioni di normalità, riserviamo sempre una particolare attenzione alla manutenzione dell'immobile concessionato, alla gestione e conservazione degli impianti e dei servizi necessari per garantire la corretta tutela e conservazione del Palazzo e delle opere d'arte ospitate; abbiamo sfruttato le chiusure imposte nel 2020 per realizzare manutenzioni che a Palazzo aperto non si sarebbero potute effettuare quali la sostituzione del trasformatore e dei quadri di media e bassa tensione nella cabina di trasformazione M.T. del corpo ovest, la revisione completa dell'impianto di condizionamento nell'Appartamento del Doge, la coibentazione dell'impianto a freddo nel Salone del Maggior Consiglio e nelle Sottocentrali, la revisione della centrale

frigorifera con revisione completa di due compressori e del gruppo frigo 1 e relativo smaltimento dei pannelli insonorizzanti dei locali Gruppi Frigo di lana di roccia altamente cancerogeni. La manutenzione ordinaria è proseguita con la sostituzione di lampade a led nell'Appartamento del Doge, nel Sottoporticato, in Sala Dogana e nella scala Est, la sostituzione di ardesie nei tetti e diversi interventi di messa in sicurezza nelle facciate di Piazza de Ferrari e Piazza Matteotti. Nell'anno gli investimenti sono stati di euro 23.425 per migliorie a Palazzo e di euro 127.942 per impianti specifici. Nel febbraio del 2020 sono partiti anche i lavori relativi ai restauri dei Teatrini che dovrebbero terminare, nonostante i ritardi accumulati per l'emergenza Covid 19, entro la fine di quest'anno; abbiamo completato il rifacimento delle capriate ed ora sono in fase di conclusione gli impianti elettrici per finire con la parte edile, le rifiniture e gli arredi.

L'attività espositiva dell'anno è iniziata con grande apprezzamento da parte di pubblico e critica con le code delle mostre "L'Età dell'Incertezza" e "Banksy". Nel mese di giugno abbiamo inaugurato la mostra "5 minuti con Monet", commutando l'esigenza del distanziamento sociale in un'esperienza estetica immersiva ed emozionante, entrando nella shortlist dei progetti finalisti del Premio Cultura+Impresa 2020-2021. Durante tutta la durata dell'esposizione, importante segnalare come tutto il personale si è reso disponibile al servizio di sorveglianza e di biglietteria, permettendo così una riduzione dei costi diretti della mostra. L'attività espositiva è proseguita nel mese di luglio con la mostra "Obey fidelity" e con la mostra "Michelangelo. Divino artista" inaugurata nel mese di ottobre, purtroppo chiusa a sole due settimane dall'apertura, l'esposizione sarà prorogata sino al mese di luglio di quest'anno. Nel mese di novembre, in collaborazione con il Teatro Nazionale di Genova, è stata inaugurata la mostra performativa "Edipo. Io contagio", riallestita per il mese di maggio, visto il grande successo di pubblico ottenuto negli scorsi mesi.

Intensa anche l'attività relativa ad incontri, eventi e cicli, realizzati in presenza qualora era consentito. Ricordiamo il Festival di Limes nel mese di ottobre ed il Cinema all'aperto nei mesi estivi. 310 sono stati gli eventi culturali realizzati nel corso di questo complicato 2020, di cui 59 fruiti online, realizzati con il consueto inteso e faticoso lavoro della squadra del Ducale a cui si è aggiunta una particolare ed eccezionale prontezza nel modificare totalmente le procedure e le modalità di realizzazione.

Complessivamente quindi il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione – con 142.786 visitatori, di cui 81.556 per attività e/o mostre a pagamento. Doveroso riportare l'importante risultato ottenuto online: visualizzazioni Facebook 4.155.907, visualizzazioni Youtube 862.566 e visualizzazioni Instagram 1.959.601.

Si è lavorato alacramente anche in relazione ai servizi didattici per dare continuità alla programmazione, mantenere vivo il rapporto con il pubblico dei giovani, delle scuole e delle famiglie e rafforzare la collaborazione con le realtà culturali del territorio. Dopo un avvio d'anno molto positivo con eventi, laboratori e visite guidate in presenza, a partire dalla fine di febbraio abbiamo rimodulato le azioni già programmate in modalità online e ne abbiamo previste di nuove. Abbiamo mantenuto gli appuntamenti con le famiglie, implementandole con una serie di video laboratori che hanno raggiunto le 50.000 visualizzazioni.

Abbiamo inoltre rimodulato il progetto “Ti racconto una favola al telefono”, rivolto alle scuole dell’infanzia e primarie in occasione del centenario di Gianni Rodari, finanziato da Coop Liguria e con la collaborazione di USR Liguria, Rivista Andersen, Parco della Fantasia Gianni Rodari di Omegna, Einaudi Ragazzi, gestendo con grande impegno i rapporti a distanza con gli oltre 100 insegnanti e con le famiglie dei 335 bambini partecipanti. Per monitorare bisogni e aspettative del pubblico scolastico abbiamo elaborato, in collaborazione con USR Liguria e con l’Istituto di Ortofonia di Roma, un sondaggio cui hanno risposto oltre 2000 studenti di tutta la Liguria. I risultati del sondaggio sono stati presentati successivamente nel corso di incontri di formazione online a cura del MIUR, del Salone Orientamenti. Sempre in collaborazione con USR Liguria e con il sostegno finanziario di Regione Liguria, abbiamo elaborato il progetto #nonsoloascuola, focalizzato sui temi dell’Agenda 2030, e condotto le lezioni online, coinvolgendo scuole di tutta la Liguria.

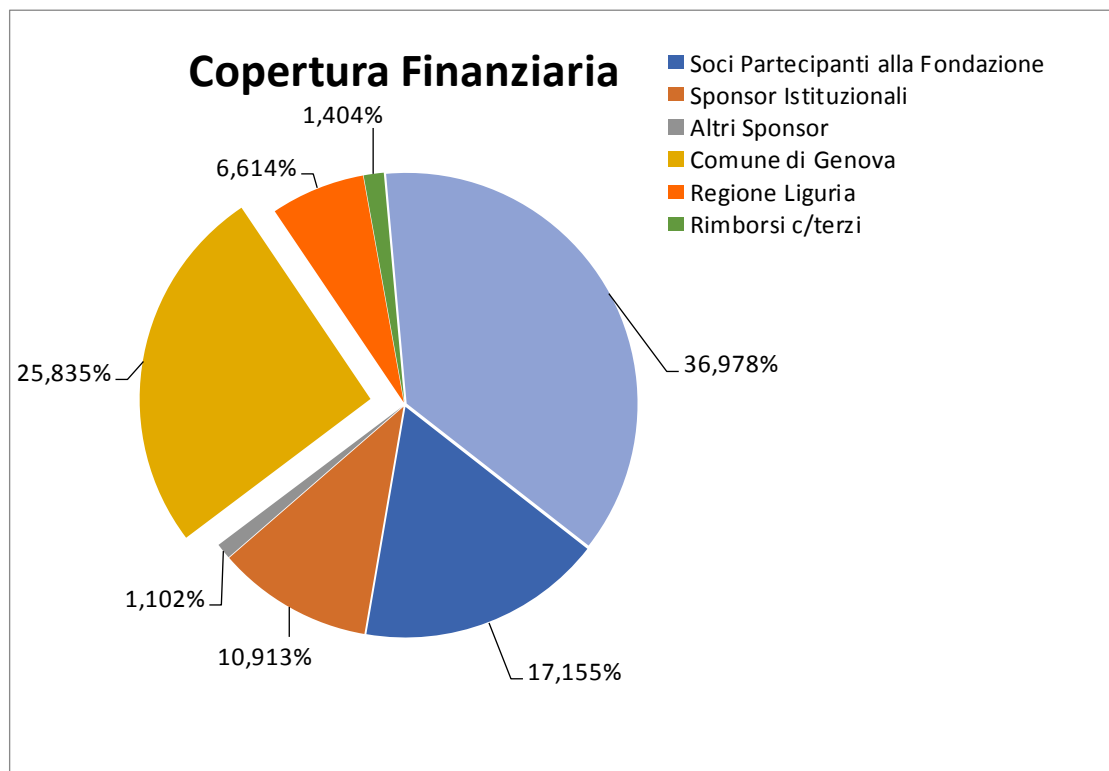
La collaborazione tra servizio didattico e multimediale del Ducale ha permesso la realizzazione del video di due visite guidate alla mostra “Michelangelo. Divino artista”, differenziate per target scolare. Particolare impegno è stato posto anche nell’organizzazione di corsi di formazione a distanza collaborando sempre con realtà prestigiose - il CNR, la Fondazione I Lincei per la Scuola, il Centro Studi Montessori, l’IIT, la Rivista Andersen tra gli altri – riuscendo di fatto ad ampliare la platea dei partecipanti a livello nazionale. Abbiamo curato e coordinato inoltre il programma di incontri online per le scuole in merito alle anticipazioni a “La Storia in Piazza”, che hanno visto nei primi mesi del 2021 la partecipazione di classi di tutte le regioni italiane.

Senz’altro il settore dei convegni ed eventi commerciali, è quello che maggiormente ha subito l’effetto negativo dell’emergenza sanitaria da Covid 19, un decremento, rispetto all’anno passato, di euro 324.978 del fatturato lordo.

L’attività della sezione Wolfsoniana ha iniziato il 2020 con l’esposizione di Ivos Pacetti. Successivamente è stata allestita la mostra “Dar corpo al corpo” aperta poi al pubblico solo nel mese di aprile 2021. Nel corso del 2020 un’intensa collaborazione ha premesso la realizzazione della mostra alla Estorick Collection of Italian Modern Art di Londra “Italian Threads: MITA Textile Design 1926-1976” inaugurata a settembre 2020 e prorogata sino a maggio 2021. Nel mese di agosto, a Palazzo Ducale, abbiamo allestito la mostra “Architetture Genovesi del novecento”, una selezione dei progetti di architettura della collezione Wolfsoniana che più hanno segnato il novecento a Genova.

Nonostante il lavoro sia stato anche per il 2020 intenso per tutto il personale del Ducale, la gestione delle risorse è stata attenta ed oculata. Nel corso del 2020 sono state utilizzate 11 settimane del FIS (fondo di integrazione salariale), mentre nel 2021, sino ad oggi, ne sono state utilizzate 9 settimane. Abbiamo incentivato lo smart-working e l’uso di ferie e/o ore pregresse accumulate, riportando un notevole risparmio economico.

Per una maggiore comprensione riportiamo come siano state finanziate le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 783.402, e l'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.050.226:



Per il 2021 Palazzo Ducale continuerà a lavorare per presentare, in continuità con gli anni precedenti, una programmazione ricca di importanti eventi espositivi di respiro internazionale, mostre di fotografia, rassegne di arte contemporanea, esposizioni dedicate a eccellenze locali e storia della città e, relativamente alle attività non espositive, rassegne di cicli a tema, convegni, concerti e altre iniziative. Tuttavia, tenendo conto del contesto profondamente segnato dalla pandemia, la Fondazione, come già nel 2020, continuerà a prevedere l'utilizzo del digitale e della tecnologia per proporre modi alternativi e complementari alla tradizionale partecipazione agli eventi culturali.

L'attività svolta nel 2020 ha confermato come il futuro non potrà prescindere dal potenziamento del web, dei canali social, delle piattaforme, fondamentali per lo svolgimento di tutti gli eventi non espositivi, sia per la possibilità di coinvolgere ospiti internazionali, che per la possibilità di raggiungere il pubblico sia in diretta che in ogni momento della giornata. Tali strumenti consentiranno di aggiungere al pubblico in presenza anche la più vasta platea di fruitori online.

A seguito dell'Emergenza Covid-19 è 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. Tale protocollo è stato periodicamente aggiornato tenendo conto dei vari provvedimenti adottati dal Governo e, da ultimo, del DPCM 2 marzo 2021, nonché di quanto emanato dal Ministero della salute.

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.

L'obiettivo prioritario è stato e continua ad essere coniugare la prosecuzione delle attività produttive con la garanzia di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e di quelli aperti al pubblico e delle modalità lavorative.

Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 4.731,50.

Bilancio al 31.12.2020

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2020	Anno 2019
A. Ricavi	2.492	3.193
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-2	1
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	-8	-2
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	2.555	3.047
B. Valore della produzione "Tipica"	5.037	6.239
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-2.153	-3.142
C. Valore aggiunto	2.884	3.097
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.176	-2.416
D. Margine operativo lordo	708	681
<i>Ammortamenti</i>	-229	-250
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-80	-78
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-115	
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-252	-333
E. Risultato Operativo	32	20
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	-2	-1
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima delle imposte	30	19
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
G. Risultato prima delle imposte	30	19
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-25	-17
H. Utile del periodo	5	2

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia) Anno 2020	(euro migliaia) Anno 2019
A. Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	166	204
Immobilizzazioni materiali	9.033	9.040
Immobilizzazioni finanziarie	10	5
	9.209	9249
B. Capitale di Esercizio		
Rimanenze	3	13
Crediti commerciali	1.953	2.105
Altre attività (1)	191	539
Risconto pluriennale concessione	1.889	1.933
Debiti commerciali	-751	-1.298
Altre passività (2)	-1.192	-1.328
	2.093	1.964
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	11.302	11.213
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-865	-811
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-833	-718
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	9.604	9.684
Coperto da		
G. PATRIMONIO NETTO		
Fondo di Dotazione	15.130	15.130
Crediti verso Soci		
Utili da Destinare	128	126
Utile/Perdita del periodo	5	2
	15.263	15.258
H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine		
I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)		
Debiti finanziari a breve		
Disponibilità e crediti finanziari a breve	-5.658	-5.574
	-5.658	-5.574
Totale come in F (G+H+I)	9.605	9.684

(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 2020	Anno 2019
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	5.574	3.953
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	5	2
Ammortamenti	228	249
Accantonamenti	115	
Utilizzo Fondi Accantonati		-62
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio	-129	1.499
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	54	64
	273	1.752
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-29	-63
Materiali	-155	-78
Finanziarie	-5	
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-189	-141
D. Flusso monetario di attività di finanziamento		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		10
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
E. Distribuzione di Utili		
F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)	84	1.621
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	5.658	5.574

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 28.000,24.

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 2020 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 2020, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	17	22	-5
<i>Altre</i>	149	182	-33
	166	204	-38

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 miglione su beni di terzi e altre immobilizzazioni immateriali.

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 57 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	408	393	15
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	55	66	-11
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	55	67	-12
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	26	31	-5
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	31	31	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>	28	21	7
	9.033	9.039	-13

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 124 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 23 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 14 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.420	11.265	155
<i>Fondo ammortamento</i>	-2.387	-2.226	-161
	9.033	9.039	-6

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	1	1	0
<i>Crediti verso altri</i>	4	4	0
<i>altri titoli</i>	5	0	5
	10	5	5

Nella partecipazione in altre imprese vi è la quota di partecipazione in Meet in Liguria per un importo di Euro 500,00.

Crediti verso altri comprendono depositi cauzionali per anticipo di utenze.

Nella voce "altri titoli" 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 30 dicembre 2020 la quotazione era euro 2,1260 per un valore di mercato di Euro 18.071,00.

Attivo Circolante

Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Merci</i>	1	3	-2
<i>Lavori in corso</i>	2	10	-8
	3	13	-10

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:

- Università dei Genitori 2021

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	1.953	2.104	-151
<i>Tributari</i>	92	424	-332
<i>Verso altri</i>	81	86	-5
	2.126	2.614	-488

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

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 776 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.687 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 510 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- acconto imposte (90 mila euro)
- inps autonomi (2 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre (46 mila euro)
- acconti a fornitori (32 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (mille 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Altre partecipazioni</i>	0	5	-5
<i>Altri titoli</i>			0
	0	5	-5

Nella voce "altre partecipazioni" era iscritto il valore di acquisto della partecipazione in IREN spa, n. 8.500 azioni. In passato vi era la volontà di alienarle, non vi è ad oggi l'intenzione, pertanto si trovano nella voce "altri titoli" nelle immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	5.644	5.565	79
<i>Denaro e valori in cassa</i>	14	9	5
	5.658	5.574	84

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2020 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 7326380 aperto presso la Banca Carige SpA Sede di Genova per Euro 213.021,94;
- c/c n. 30307142 aperto presso la Banca Credit Agricole Italia SpA Via XX Settembre per Euro 795.860,43;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 4.635.102,76;

I "Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 13.787,07.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>			0
<i>Risconti attivi</i>	1.906	1.956	-50
	1.906	1.956	-50

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza futura del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (1.889 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per noleggio attrezzature (7 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (mille euro);
- canoni anticipati di manutenzione (4 mila euro);
- altri (mille euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	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>	128	126	2
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	5	2	3
	15.263	15.258	5

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

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	110	110	0
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	723	608	115
	833	718	115

Si ritiene prudentiale il mantenimento del Fondo Imposte e degli altri Fondi per Rischi ed Oneri in ragione di possibili difficoltà che si potranno riscontrare l'anno futuro in merito alla Pandemia da Covid-19.

E' stato inoltre incrementato di 115 mila euro il Fondo Stabilizzazione Manifestazioni.

Gli altri Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (529 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	865	811	54
	865	811	54

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 124 mila euro. Non vi è stata diminuzione per anticipazioni mentre sono state corrisposte indennità per la cessazione di rapporti pari a 37 mila euro e 33 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>	811
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	124
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	0
<i>Indennità pagate</i>	-37
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-33
<i>Saldo al 31.12.2020</i>	865

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n. 40 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato; al 31 dicembre 2020 ha n. 39 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Acconti</i>	31	23	8
<i>Debiti verso fornitori</i>	751	1.298	-547
<i>Debiti tributari</i>	54	83	-29
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	182	221	-39
<i>Altri debiti</i>	323	380	-57
	1.341	2.005	-664

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 751 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 399 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (44 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (4 mila euro);
- iva c/erario (3 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (3 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2020:

- 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 (167 mila euro);

- verso fondi di previdenza integrativo (15 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (277 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (19 mila euro);
- depositi cauzionali (7 mila euro);
- debiti diversi (15 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	8	3	5
- <i>Risconti passivi</i>	594	618	-24
	602	621	-19

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (mille euro);
- dalla quota di competenza per spese di promozione (7 mila euro).

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2021 (96 mila euro);
- da bandi e/o progetti Europei (38 mila euro);
- da contributo c/impianti per restauro teatrino ovest (225 mila euro);
- da rimborsi anticipati costi condominiali (235 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	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 2020.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.492	3.193	-701
Variazioni su lavori in corso	-8	-2	-6
Contributi in conto esercizio	2.508	2.955	-447
altri	48	92	-44
	5.040	6.238	-1.198

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 1.284.637)
- Regione Liguria (euro 352.935)
- Camera di Commercio di Genova (euro 27.000)
- Ministero Beni Culturali (euro 20.372)
- Agenzia delle Entrate – Decreto Ristori (euro 6.000)

Gli altri contributi sono stati erogati da:

- Compagnia di San Paolo (euro 779.132)
- Fondazione Carige (euro 30.000)
- 5 X 1000 (euro 7.513)
- Persone fisiche (euro 489)

Gli altri ricavi si riferiscono a sopravvenienze o insussistenze attive costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	72	147	-75
<i>Per servizi</i>	1.991	2.896	-905
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	90	100	-10
<i>Per il personale</i>			
salari e stipendi	1.536	1.696	-160
oneri sociali	503	576	-73
trattamento di fine rapporto	127	133	-6
Trattamento di quiescenza	10	11	-1
altri costi	2.176	2.416	0 -240
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
amm.to immobilizz. immateriali	67	81	-14
amm.to immobilizz. materiali	161	168	-7
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80 308	78 327	2 -19
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	2	-1	3
<i>Altri accantonamenti</i>	115		115
<i>Oneri diversi di gestione</i>	253	333	-80
	5.007	6.218	-1.211

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 46 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>	1.536	
<i>Oneri sociali</i>	503	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	127	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
<i>Altri costi</i>		
	2.176	0

Le quote di “ammortamento” stanziato 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 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno</i>	10	10	0
<i>Altre</i>	57	71	-14
	67	81	-14

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	113	115	-2
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	23	24	-1
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	14	19	-5
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	11	10	1
<i>automezzi</i>			0
	161	168	-7

Gli “oneri diversi di gestione” si riferiscono a:

- tributi e diritti (11 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (59 mila euro);
- IVA indeducibile (121 mila euro);
- quote associative (5 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (57 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 2020		Anno 2019		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	2	2	0
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>					
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-5	-5	-3	-3	-2
		-2		0	17

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 786,25.

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 31.12.2020
		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>	22	6			10		18
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>							
<i>Avviamento</i>							
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>							
<i>Altre</i>	182	23			57		148
	204	29			67		166

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

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio						31.12.2020		
	Sottovoci		Fondi ammortamenti		Acquisizioni /	Riclassifiche	Svalutazioni (- / +)		Ammortamenti	Rivalutazioni	Fondi		
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	(1)	Valore a bilancio	Capitalizzazioni	(2)	Alienazioni / Ripristini di valore (1) (2)	(1)	Costo	Svalutazioni	Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
<i>Terreni e fabbricati</i>													
-	<i>Civili</i>												
-	<i>Industriali</i>												
<i>Impianti e macchinari</i>	1.233		840	393	128				113	1361		953	408
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	661		595	66	13				23	674		618	56
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>													
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430		0	8.430						8.430		0	8.430
<i>Altri beni</i>	920		791	129	7				25	927		816	111
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	21			21	7					28		0	28
	11.265		2.226	9.039	155		0		161	11.420		2.387	9.033
<i>(1) Di cui anticipati</i>													

Prospetto di dettaglio n. ° 3

Crediti

Variazioni dell'esercizio					
Voci	Valori iniziali	Accensioni	Svalutazioni dirette (-)	Accantonamenti (-)	31.12.2020
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	2.644	-181			2.463
meno					
- fondo svalutazione crediti	-540		110	-80	-510
- 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	424	-332			92
- Altri	86	-4			82
	2.614	-517	110	-80	2.127
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n. ° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2020				31.12.2019			
	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
CREDITI DELLE								
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
<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
ALTRI TITOLI			5	5				
			5	5				
CREDITI DEL "CIRCOLANTE"								
<i>Altri crediti finanziari</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri</i>								
CREDITI COMMERCIALI								
<i>Verso clienti</i>	1.947	6		1.953	2.098	6		2.104
<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>								
	1.947	6		1.953	2.098	6		2.104
CREDITI VARI								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	92			117	416	8		424
- <i>Vari</i>	79	2		81	84	2		86
	171	2		198	500	10		510
RATEI ATTIVI								
TOTALE	2.118	8	10	2.136	2.598	16	5	2.619

Prospetto di dettaglio n. ° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2020				31.12.2019			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successiv	Dal 2° al 5° esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successiv	Totale	Entro esercizio successiv	Dal 2° al 5° esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successiv	Totale
<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>	751			751	1.298			1.298
<i>Acconti</i>	31			31	23			23
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	782			782	1.321			1.321
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	54			54	83			83
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	182			182	221			221
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	323			323	380			380
	559			559	684			684
Totale debiti (1)	1.341	0	0	1.341	2.005	0	0	2.005
<i>Ratei passivi</i>	8			8	3			3
<i>Risconti passivi</i>	593			593	618			618
Totale	1.942	0	0	1.942	2.626	0	0	2.626

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
Attivo	31.12.2020		31.12.2019	
A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
B- Immobilizzazioni				
I-Immobilizzazioni immateriali				
1- Costi di impianto e ampliamento				
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		17.069		21.679
7-Altre		148.638	165.707	182.317
165.707				203.996
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario		407.780		393.101
3-Attrezzature industriali e commerciali		55.474		66.136
4-Altri beni		8.541.410		8.559.187
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		28.075	9.032.739	21.351
9.032.739				9.039.775
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)		(**)	
1b - partecipazioni in imprese collegate				
1d - altre imprese		500		500
2d - crediti verso altri	4.562	4.562	4.562	4.562
3 - altri titoli	5.387	5.387		5.062
5.387		10.449		
Totale immobilizzazioni		9.208.895		9.248.833
C-Attivo circolante				
I- Rimanenze				
1- Merci		840		3.013
3-Lavori in corso		2.131	2.971	10.268
2.971				13.281
II-Crediti				
1-verso clienti	5.650	1.952.930	5.650	2.104.494
3-verso collegate				
4- verso controllanti				
4 bis - tributari		92.364	8.156	424.457
5 - verso altri	2.083	81.476	2.126.770	2.049
81.476		2.126.770		85.793
2.049				2.614.744
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni				5.387
6- altri titoli				5.387
IV Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali		5.643.985		5.564.763
Denaro e valori in cassa		13.787	5.657.772	9.585
13.787				5.574.348
Totale attivo circolante		7.787.513		8.207.760
D -Ratei e risconti				
ratei e altri risconti		1.906.347	1.906.347	1.955.964
1.906.347				1.955.964
Totale Attivo		18.902.755		19.412.557

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2020		31.12.2019	
A-Patrimonio netto				
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		128.393		125.986
IX- Utile (perdita) d'esercizio		4.731		2.407
Totale patrimonio netto		15.262.880		15.258.149
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
II-Fondi per imposte, anche differite		110.000		110.000
III-Altri		722.679		607.679
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		832.679		717.679
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		864.524		810.540
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		30.760		23.432
6- Debiti verso fornitori		751.152		1.297.906
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		53.980		82.923
12-Debiti verso istituti di previdenza		181.812		220.997
13-Altri debiti		323.445	1.341.149	379.889
				2.005.147
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		601.523	601.523	621.042
Totale Passivo		18.902.755		19.412.557

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

Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2020	31.12.2019
Garanzie personali prestate		
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		
Garanzie reali prestate		
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		
Impegni di acquisto o di vendita		
Altri	972.579	972.579
	972.579	972.579

Allegato: Conto Economico

	(euro)	(euro)
	31.12.2020	31.12.2019
A-Valore della produzione		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.491.913	3.193.257
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 8.137	-1.924
5-Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.508.079	2.954.704
altri	47.762	92.030
	5.039.616	6.238.067
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	72.329	146.808
7-Per servizi	1.991.115	2.895.963
8-Per godimento di beni di terzi	89.708	99.566
9-Per il personale		
a-Salari e stipendi	1.536.073	1.695.858
b-Oneri sociali	503.253	575.955
c-Trattamento di fine rapporto	127.035	132.780
d-Trattamento di previdenza integrativa	10.133	11.157
e-Altri costi	2.176.494	2.415.750
10-Ammortamenti e svalutazioni		
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	67.504	81.123
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	160.972	168.287
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	79.583	78.000
	308.059	327.410
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	2.173	-660
12-Accantonamento per rischi		
13-Altri accantonamenti	115.000	
14-Oneri diversi di gestione	252.432	333.255
	5.007.310	6.218.092
Differenza tra valore e costi della produzione	32.306	19.975
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	786	714
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	1.899	1.825
17-Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	5.140	3.036
Totale proventi ed oneri finanziari	-2.455	-497
D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18-Rivalutazioni		
19-Svalutazioni		
Risultato prima delle imposte	29.851	19.478
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-25.120	-17.071
Risultato dell'esercizio:		
23-Utile/Perdita dell'esercizio	4.731	2.407