

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2021-31/12/2021

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	8
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	9
Tavola di rendiconto finanziario	10
Nota Integrativa	11
Criteri di Valutazione.....	12
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	14
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 5 - 16123 Genova
tel. 010 811600 tel. 010 817180 fax
palazzo.ducale@palazzo.ducale.org www
www.palazzo.ducale.genova.it

Genova
Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura

Il Presidente

Genova, 07 aprile 2022
Prot. n. 348/22 – LB/gm

Ai Signori Consiglieri:

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

Ai Signori Rappresentanti i Soci Partecipanti:

- Giuseppe Costa – Costa Edutechment
- Andrea Rivellini – Fondazione Carige
- Alberto Rossati – 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 Perodi

Al Dirigente Marketing Culturale

Comune di Genova

- Piera Castagnacci

Al Direttore Palazzo Ducale Fondazione
per la Cultura

- Serena Berliucci

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

Martedì 26 aprile 2022 alle ore 16.00

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

Ordine del Giorno:

- Bilancio al 31.12.2021. Deliberazioni conseguenti;
- Aggiornamento sullo stato di avanzamento dei lavori di restauro;
- Aggiornamento sull'attività svolta e programmi futuri;
- Varie ed eventuali.

Con i più cordiali saluti,

Luca Bizzarri


PALAZZO DUCALE
FONDAZIONE PER LA CULTURA
Il Presidente
Luca Bizzarri

C. 0788370107
p. IVA 01137910109
Reg. Imprese n. 87

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

in questo anno, così sperato e accolto con la voglia di ricominciare, abbiamo tutti dovuto fare i conti ancora con l'ingombrante peso della pandemia come compagno di viaggio, ed è quindi con grande soddisfazione quindi che sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio al 31.12.2021 che chiude con un utile di euro 1.728,02 conservando la solidità economico-patrimoniale della Fondazione.

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 1.728, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 133.125, è la risultanza di ricavi per euro 5.233.484 e costi per euro 5.231.756, comprensivi di un accantonamento di euro 405.000 che va ad incrementare il "fondo stabilizzazione manifestazioni", ritenuto prudenziale per fronteggiare l'anno 2022 da poco cominciato, considerando l'imprevisto aumento dei prezzi e del costo delle utenze, dati non soltanto dall'emergenza pandemica ma dal preoccupante contesto geo-politico.

Fondamentale, anche per il 2021, il supporto dei nostri Soci Partecipanti: Compagnia di San Paolo, Fondazione Carige e Costa Edutainment spa oltre alla sponsorizzazione di Iren spa.

L'aumento di euro 39.637 degli ammortamenti, considerati anche per quest'anno alle massime aliquote di legge, è conseguente ad una diversa e più corretta impostazione del valore residuo degli spazi dati in concessione dal Comune di Genova a Palazzo Ducale.

L'attività espositiva dell'anno è iniziata in salita con le chiusure imposte per tutto il mese di gennaio. A febbraio abbiamo nuovamente spalancato i portoni del Ducale con la coda della mostra "Michelangelo. Divino artista" prorogata sino al mese di luglio. Nel mese di maggio abbiamo inaugurato la mostra fotografica "L'Italia di Magnum" che con oltre 200 fotografie ha raccontato la cronaca, la storia e il costume del nostro paese dal dopoguerra ad oggi. Sempre nel mese di maggio, visto il grande successo di pubblico ottenuto nei mesi precedenti, abbiamo riallestito "Edipo. Io Contagio", una mostra performativa realizzata in collaborazione con il Teatro Nazionale di Genova. A quattro anni dalla scomparsa di Raimondo Sirotti, ancora nel

mese di maggio, abbiamo realizzato una retrospettiva dedicata al pittore con l'obiettivo di proporre una lettura complessiva della sua intensa e articolata esperienza artistica. Nell'autunno abbiamo avuto l'enorme soddisfazione di ospitare la più grande e completa mostra antologica dedicata al grande genio olandese Maurits Cornelis Escher, una vera icona del mondo dell'arte moderna. Sempre nell'autunno abbiamo realizzato la mostra sull'intellettuale probabilmente più scomodo, acuto e controverso del secondo Novecento italiano, Pier Paolo Pasolini.

Intensa anche l'attività relativa ad incontri, eventi e cicli, realizzati in presenza qualora consentito. 416 sono stati gli eventi culturali prodotti nel corso di questo ancora non usuale anno 2021, di cui 167 fruiti online, realizzati con la consueta dedizione e il faticoso lavoro della squadra del Ducale.

Complessivamente quindi il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione – con 179.629 visitatori, di cui 93.346 per attività e/o mostre a pagamento. In forte e ulteriore crescita anche i risultati ottenuti online: 7.773.344 visualizzazioni di cui Facebook 6.475.771 e YouTube 1.297.573, raggiungendo su Instagram i 18 k follower.

Evidente come il livello qualitativo degli impianti e la corretta gestione tecnologica siano necessaria e fondamentale componente della vita del Palazzo. Siamo così intervenuti per il ricondizionamento e rimessa a norma dell'impianto di climatizzazione nello spazio Sottoporticato, con installazione all'interno della UTA generale di un nuovo sistema di umidificazione, così come abbiamo dato corso a un'altra tranche di sostituzione delle UTA, nell'Appartamento del Doge, per completare la revisione dell'impianto di climatizzazione.

I lavori di ricondizionamento dello spazio Munizioniere e delle aule attigue, finalizzati principalmente a trasformare tale spazio affinché diventasse idoneo ad ospitare le mostre, sono iniziati nel mese di ottobre e conclusi agli inizi del mese di febbraio 2022 con l'allestimento della mostra di Monet. I lavori eseguiti sono stati: un nuovo impianto di illuminazione con distribuzione a binario, un nuovo sistema di climatizzazione con revisione completa della UTA, il ricondizionamento generale delle pareti e delle volte, la revisione parziale dei lucernai, l'installazione di un nuovo impianto di videosorveglianza, l'installazione di cancelli e grate di sicurezza e la revisione dell'impianto di illuminazione di emergenza.

Abbiamo inoltre eseguito la revisione della stazione di pompaggio dell'impianto di riscaldamento e condizionamento sostituendo completamente tutte le pompe comprensive di corpo valvola e revisionato completamente l'impianto elettrico di marcia e i quadri di comando.

Necessario è stato anche sostituire e implementare l'impianto telematico e di rilevazione incendi eseguendone l'upgrade generale, sostituendo centrali di zona con relative riprogrammazioni nei molti spazi di Palazzo Ducale, inclusa l'implementazione per i nuovi punti di controllo.

Relativamente al restauro nello spazio Teatrino Ovest, nonostante i rallentamenti dovuti principalmente all'emergenza pandemica e alla conseguente difficoltà di reperimento sul mercato delle materie prime, è giunto all'imminente ultimazione dei lavori; lo spazio a breve potrà finalmente essere inaugurato ed aperto al pubblico.

Nel mese di settembre, sono iniziati anche i lavori di restauro delle facciate di Palazzo Ducale, lato Piazza G. Matteotti e Piazza de Ferrari, utilizzando per buona

parte, il bonus facciate governativo del 90%. Attualmente i cantieri sono in fase di completamento. Riteniamo sia stato fatto un lavoro davvero straordinario e riconosciuto come tale anche dalla Soprintendenza Beni Culturali di competenza.

Viene poi certamente confermata la consueta cura e attenzione alla manutenzione ordinaria e quotidiana del Palazzo.

Anche attraverso i servizi didattici siamo riusciti ad esprimere tutta la nostra professionalità nell'affrontare il protrarsi dell'emergenza sanitaria e delle conseguenti misure restrittive.

Per mantenere vivo il rapporto con il pubblico dei giovani, delle scuole e delle famiglie, abbiamo ulteriormente rafforzato la collaborazione con le realtà culturali del territorio e attivato nuove forme di relazione, anche a distanza.

In particolare, abbiamo proseguito il progetto *#nonsoloascuola*, elaborato in collaborazione con USR Liguria e con il sostegno finanziario di Regione Liguria, realizzando lezioni online sui temi dell'Agenda 2030, con particolare riguardo alla tutela ambientale e del patrimonio culturale, coinvolgendo scuole di tutta la Liguria. Il programma ha visto la richiesta di adesione da parte di 58 classi, di 14 diverse scuole (7 licei e 7 IISS, di cui 2 nel Levante e 1 a Imperia), per un totale di oltre 1000 studenti delle scuole secondarie di II grado e di oltre 250 ore di lezione. La risposta delle scuole – giunta quando il progetto era già stato completamente convertito sull'online - è stata estremamente positiva e la richiesta ha continuato a crescere nel corso dell'anno. Per gli ottimi riscontri è previsto un rifinanziamento del progetto anche per il 2022.

Un particolare impegno è stato posto nell'organizzazione di corsi di formazione a distanza per docenti, tutti riconosciuti dal MIUR, con nomi molto noti e stimati, 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.

Come ogni anno, abbiamo curato la redazione del libretto *Impararte*, che raccoglie l'offerta formativa di tutte le principali realtà culturali cittadine, andato in stampa in estate e distribuito a oltre 10.000 docenti. A settembre abbiamo finalmente presentato i programmi in un evento in presenza che ha visto riunite tutte le principali realtà culturali cittadine e a ottobre, con la presentazione della mostra monografica su Escher al pubblico degli insegnanti, con circa 700 partecipanti, finalmente abbiamo avviato la ripresa delle attività in presenza anche con le scuole.

Visite guidate e laboratori hanno subito riscontrato un ottimo successo di pubblico nonostante le oggettive criticità del momento.

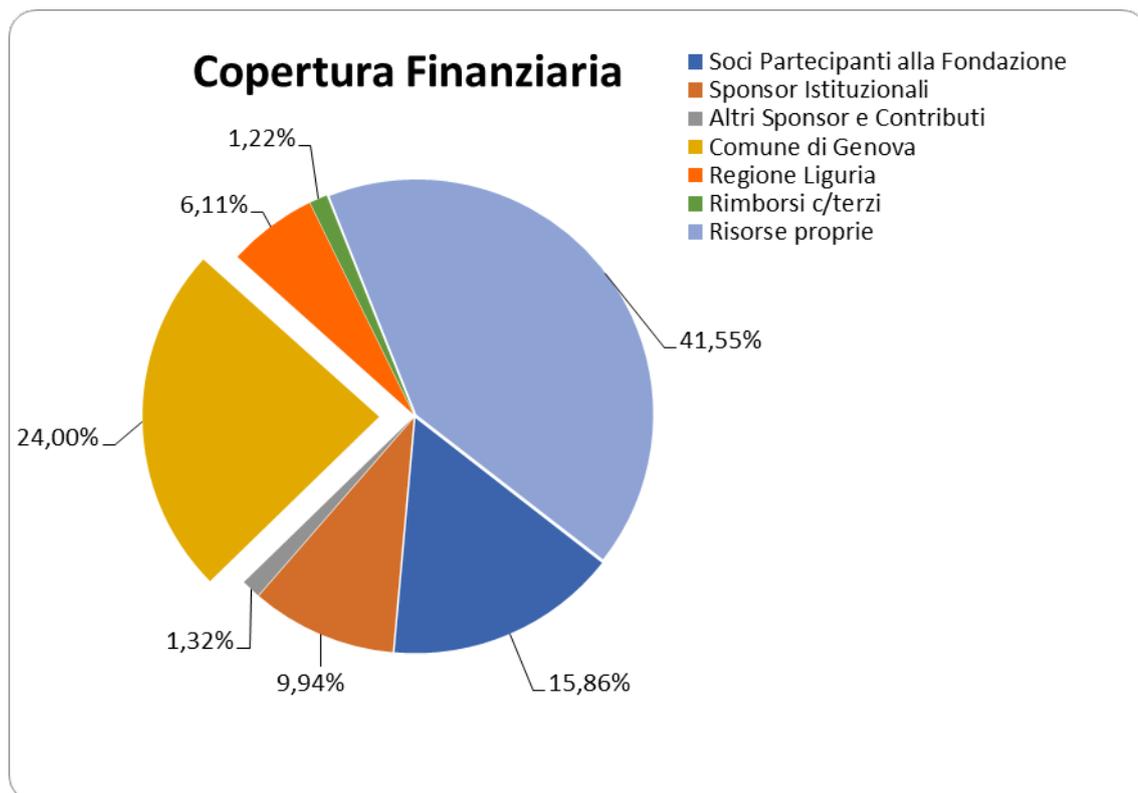
Con l'autunno sono riprese anche le attività in presenza per le famiglie, riconfermando collaborazioni ormai consolidate come quella con Nati per Leggere, ReMida, Centro Studi Montessori.

Un segnale estremamente positivo e di grande speranza per i mesi che seguiranno è il settore dei convegni ed eventi commerciali, che rispetto all'anno passato, registra un aumento del fatturato lordo di euro 332.938.

L'attività al Museo di Nervi dedicato alla collezione Wolfsoniana, dopo l'inizio dei lavori di allestimento a fine 2020, nel mese di aprile ha visto l'inaugurazione della mostra "Dar corpo al corpo", un'esposizione che ruotava intorno a tre declinazioni del tema del corpo: il corpo del lavoro, il corpo della donna e il corpo della propaganda. La mostra si è conclusa a febbraio 2022.

Anche nel corso del 2021 la gestione del personale è stata attenta ed oculata. Nell'anno sono state utilizzate 10 settimane del FIS (fondo di integrazione salariale), continuando, laddove fosse possibile, ad incentivare lo smart-working e l'uso di ferie e/o ore pregresse accumulate, mantenendo il costo del personale pressoché invariato rispetto all'anno passato nonostante le attività in presenza decisamente in ripresa e più intense.

Per una maggiore comprensione riportiamo come siano state finanziate le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 623.817, e l'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.607.939:



Per il 2022 Palazzo Ducale si propone di continuare a garantire una produzione culturale che possa coniugare un rigoroso approccio scientifico ed elementi di novità e attrattività rivolti a pubblici nuovi e sempre più ampi, puntando sulla valorizzazione del patrimonio storico, artistico, culturale del territorio e offrendo opportunità di approfondimento ed interpretazione. Lavoreremo inoltre per mantenere una forte caratterizzazione internazionale e sviluppare progetti di ampio respiro e di salda sostenibilità.

Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 1.728,02.

Bilancio al 31.12.2021

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2021	Anno 2020
A. Ricavi	2.607	2.492
<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>	"	-8
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	2.763	2.555
B. Valore della produzione "Tipica"	5.371	5.037
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-2.135	-2.153
C. Valore aggiunto	3.236	2.884
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.197	-2.176
D. Margine operativo lordo	1.039	708
<i>Ammortamenti</i>	-268	-229
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-103	-80
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-405	-115
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-192	-252
E. Risultato Operativo	71	32
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	"	-2
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima delle imposte	71	30
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
G. Risultato prima delle imposte	71	30
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-69	-25
H. Utile del periodo	2	5

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2021	Anno 2020
A. Immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	1.973	166
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	9.211	9.033
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	10	10
	11.194	9209
B. Capitale di Esercizio		
<i>Rimanenze</i>	4	3
<i>Crediti commerciali</i>	2.968	1.953
<i>Altre attività (1)</i>	332	191
<i>Risconto pluriennale concessione</i>		1.889
<i>Debiti commerciali</i>	-1.034	-751
<i>Altre passività (2)</i>	-3.114	-1.192
	-844	2.093
C. Capitale Investito <i>Dedotte le passività di esercizio (A+B)</i>	10.350	11.302
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-968	-865
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-1.238	-833
F. Capitale investito <i>Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)</i>	8.144	9.604
<i>Coperto da</i>		
G. PATRIMONIO NETTO		
<i>Fondo di Dotazione</i>	15.130	15.130
<i>Crediti verso Soci</i>		
<i>Utili da Destinare</i>	133	128
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	2	5
	15.265	15.263
H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine		
I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)		
<i>Debiti finanziari a breve</i>		
<i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i>	-7.120	-5.658
	-7.120	-5.658
Totale come in F (G+H+I)	8.145	9.605

(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 2021	Anno 2020
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	5.658	5.574
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	2	5
Ammortamenti	268	228
Accantonamenti	405	115
Utilizzo Fondi Accantonati		
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio	2.937	-129
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	103	54
	3.715	273
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-1.912	-29
Materiali	-341	-155
Finanziarie		-5
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-2.253	-189
D. Flusso monetario di attività di finanziamento		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
E. Distribuzione di Utili		
F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)	1.462	84
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	7.120	5.658

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 36.400,00.

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 2021 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 2021, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)	(euro migliaia)
Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	27	17	10
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	1.845		1.845
<i>Altre</i>	101	149	-48
	1.973	166	1.807

I "diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno" si riferiscono a software. L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 12 mila euro ed è stato effettuato nella misura di 1/5.

Le "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferiscono al valore residuo degli spazi dati in concessione dal Comune di Genova a Palazzo Ducale, in forza dell'atto a rogito notaio Rosa Voiello di Genova Rep. N. 64309 del 23 luglio 1999, in cui il Comune di Genova assentiva in concessione amministrativa alla "Palazzo Ducale S.p.A." l'immobile denominato "Palazzo Ducale" ad esclusione di alcune porzioni nell'atto identificate, per il periodo 01.03.1999-28.02.2019, a fronte di un corrispettivo, interamente versato, di euro 6.369.635,43 (già Lire 12.333.334.000=) oltre I.V.A. Successivamente con atto a rogito dott.ssa Maria Angela Danzi Segretario Generale del Comune di Genova Rep. N. 66842 del 25 gennaio 2010 viene prorogata la durata della concessione sino al 28.02.2064 a fronte di nessun corrispettivo aggiuntivo. L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 44 mila euro.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi e altre immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 48 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 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	347	408	-61
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	45	55	-10
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	49	55	-6
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	36	26	10
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	31	31	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>	272	28	244
	9.210	9.033	-67

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 117 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 24 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 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.762	11.420	342
<i>Fondo ammortamento</i>	-2.552	-2.387	-165
	9.210	9.033	177

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	1	1	0
<i>Crediti verso altri</i>	4	4	0
<i>altri titoli</i>	5	5	0
	10	10	0

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 2021 la quotazione era euro 2,6540 per un valore di mercato di Euro 22.559,00.

Attivo Circolante

Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Merci</i>	2	1	1
<i>Lavori in corso</i>	2	2	0
	4	3	1

Le rimanenze di merci sono costituite da biglietti mostre.

I lavori in corso rappresentano i costi sostenuti per la stampa del Tabloid in relazione alla promozione del programma culturale del I° trimestre 2022.

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	2.968	1.953	1.015
<i>Tributari</i>	268	92	176
<i>Verso altri</i>	28	81	-53
	3.264	2.126	1.138

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 1.221 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 2.317 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 570 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- acconto imposte (227 mila euro)
- inps autonomi (mille euro)
- iva c/erario (40 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti a fornitori (24 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.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	7.114	5.644	1.470
<i>Denaro e valori in cassa</i>	6	14	-8
	7.120	5.658	1.462

I “Depositi bancari” si riferiscono ai saldi al 31.12.2021 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 7326380 aperto presso la Banca Carige SpA Sede di Genova per Euro 26.463,83;
- c/c n. 30307142 aperto presso la Banca Credit Agricole Italia SpA Via XX Settembre per Euro 823.972,55;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 6.263.241,64;

I “Denaro e valori in cassa” – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 6.163,95.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	"		0
<i>Risconti attivi</i>	36	1.906	-1.870
	36	1.906	-1.870

I risconti attivi sono costituiti da:

- costi anticipati per la progettazione/realizzazione di mostre e manifestazioni future (6 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- acquisto anticipato biglietti mostre (18 mila euro);
- canoni anticipati per noleggio attrezzature (7 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (mille euro);
- canoni anticipati di manutenzione (mille euro).

L'importante variazione è data dal canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova che per una più corretta imputazione si trova nelle immobilizzazioni immateriali nella voce “concessioni, licenze, marchi e diritti simili”.

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	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>	133	128	5
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2	5	-3
	15.265	15.263	2

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

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	110	110	0
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	1128	723	405
	1.238	833	405

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 all'attuale contesto geo-politico.

E' stato inoltre incrementato di 405 mila euro il Fondo Stabilizzazione Manifestazioni in considerazione dell'aumento dei prezzi delle utenze, costi indiretti su cui impatta l'importante programmazione culturale dell'anno 2022.

Gli altri Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (934 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 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	968	865	103
	968	865	103

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 144 mila euro e le erogazioni per anticipazioni sono state pari a 11 mila euro, mentre 30 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo. Non sono invece state corrisposte indennità per la cessazione di rapporti di lavoro.

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

	(euro migliaia)
<i>Saldo Iniziale</i>	865
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	144
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-11
<i>Indennità pagate</i>	0
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-30
<i>Saldo al 31.12.2021</i>	968

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n. 39 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato; al 31 dicembre 2021 ha n. 39 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato.

Debiti

	(euro migliaia)		
Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Acconti</i>	23	31	-8
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.034	751	283
<i>Debiti tributari</i>	113	54	59
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	176	182	-6
<i>Altri debiti</i>	338	323	15
	1.684	1.341	343

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 1.034 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 435 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (43 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (8 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (3 mila euro);
- saldo IRAP (26 mila euro);
- saldo IRES (33 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2021:

- 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 (164 mila euro);
- verso fondi di previdenza integrativo (12 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (261 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (23 mila euro);
- depositi cauzionali (4 mila euro);
- debiti diversi (45 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 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	24	8	16
- <i>Risconti passivi</i>	2.441	594	1.847
	2.465	602	1.863

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (17 mila euro);
- dalla quota del saldo TARI 2021 (7 mila euro).

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2022 (1.971 mila euro);
- da bandi e/o progetti Europei (10 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 2021	Anno 2020	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 2021.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.607	2.492	115
Variazioni su lavori in corso	0	-8	8
Contributi in conto esercizio	2.579	2.508	71
altri	184	48	136
	5.370	5.040	330

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 1.298.361) - Istituzionale
- Regione Liguria (euro 320.000) - Istituzionale
- Regione Liguria – progetto Famous (1.163) - Istituzionale
- Regione Liguria – progetto Nonsoloascuola (40.000) - Istituzionale
- Camera di Commercio di Genova (euro 42.000) - Commerciale
- Ministero Beni Culturali (euro 14.800) - Istituzionale
- Ministero Beni Culturali – progetto Mostra Vicoli e Ruelles (8.314) - Istituzionale
- Ministero beni Culturali – progetto Legge 77 Unesco (11.715) - Istituzionale
- Agenzia delle Entrate – DL 104 Art. 59 Centri Storici (euro 26.562) - Istituzionale
- Agenzia delle Entrate – 5 X 1000 (3.487) - Istituzionale

Gli altri contributi sono stati erogati da:

- Compagnia di San Paolo (euro 750.000) - Istituzionale
- Compagnia di San Paolo – progetto City Hub (17.868) - Istituzionale
- Compagnia di San Paolo – progetto Global Game (7.000) - Istituzionale
- Fondazione Carige (euro 30.000) - Istituzionale
- Rhea Vendors Group spa (euro 5.000) - Istituzionale
- Centro Studi Antonio Balletto (500) - Istituzionale
- Manageritalia Liguria (1.500) - Istituzionale
- Persone fisiche (euro 60) - Istituzionale

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- risarcimento danni (7 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze attive costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi (52 mila euro);
- bonus pubblicità (6 mila euro);
- erogazioni ricevute per emergenza Covid 19
Ministero Beni Culturali – DM 26 giugno 2020 (49 mila euro)
Ministero Beni Culturali – DM 228_2021 (70 mila euro)

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	87	72	15
<i>Per servizi</i>	2.006	1.991	15
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	42	90	-48
<i>Per il personale</i>			
salari e stipendi	1.517	1.536	-19
oneri sociali	521	503	18
trattamento di fine rapporto	150	127	23
Trattamento di quiescenza	9	10	-1
altri costi	2.197	2.176	0
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
amm.to immobilizz. immateriali	104	67	37
amm.to immobilizz. materiali	164	161	3
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	103	80	23
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	-1	2	-3
<i>Altri accantonamenti</i>	405	115	290
<i>Oneri diversi di gestione</i>	192	253	-61
	5.299	5.007	292

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, biglietti mostre, protezioni sanitarie, 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 le spese di amministrazione del magazzino sito in Via Pelio ed il noleggio di 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>	1.517	
<i>Oneri sociali</i>	521	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	150	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	9	
<i>Altri costi</i>		
	2.197	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 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	12	10	2
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	44		
<i>Altre</i>	48	57	-9
	104	67	-7

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	117	113	4
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	23	23	0
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	13	14	-1
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	11	11	0
<i>automezzi</i>			0
	164	161	3

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (8 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (63 mila euro);

- IVA indeducibile (74 mila euro);
- quote associative (5 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (42 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 2021		Anno 2020		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>		1	1	2	2	-1
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>						
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>		-1	-1	-5	-5	4
		1		-2		22

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 807,50.

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

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 31.12.2021
		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 utilizzo delle opere d'ingegno</i>	18	22			12	28
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>		1.889			44	1.845
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	148				48	100
	166	1.911			104	1.973

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

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio						31.12.2021			
	Sottovoci		Rivaluta	Svalutazi	Fondi	Acquisizion	Riclassif	Svalutazioni (-		Ammort	Rivalutaz	Fondi		
	Costo	zioni	oni	(1)	Valore a	Capitaliz-	(2)	Alienazio	Ripristini di	(1)	ioni	Ammort	Valore a	
					bilancio	zazioni		ni	valore		Costo	Svaluta	amenti	Valore a
								Radiazio	(+)			zioni	(1)	bilancio
								ni (1) (2)						
Terreni e fabbricati														
-	<i>Civili</i>													
-	<i>Industriali</i>													
<i>Impianti e macchinari</i>	1.361		953	408	57					117	1418		1070	348
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	674		618	56	13					23	687		641	46
Beni gratuitamente devolvibili														
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430		0	8.430							8.430		0	8.430
<i>Altri beni</i>	927		816	111	29					24	956		840	116
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	28			28	242						270		0	270
	11.420		2.387	9.033	341			0		164	11.761		2.551	9.210
<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 (-)	31.12.2021
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	2.463	1.075			3.538
meno					
- fondo svalutazione crediti	-510		43	-103	-570
- 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	92	176			268
- Altri	82	-54			28
	2.127	1197	43	-103	3.264
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n. ° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2021				31.12.2020			
	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								
Verso imprese controllate								
Verso imprese collegate								
Verso altri:								
- Clienti								
- Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi								
- Altri			5	5			5	5
			5	5			5	5
ALTRI TITOLI			5	5			5	5
			5	5			5	5
CREDITI DEL "CIRCOLANTE"								
Altri crediti finanziari								
Verso imprese controllate								
Verso imprese collegate								
Verso altri								
CREDITI COMMERCIALI								
Verso clienti	2.962	6		2.968	1.947	6		1.953
Verso imprese controllate								
Verso imprese collegate								
Verso altri:								
- Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi								
	2.962	6		2.968	1.947	6		1.953
CREDITI VARI								
Verso altri:								
- Tributari	268			268	92			92
- Vari	26	2		28	79	2		81
	294	2		296	171	2		173
RATEI ATTIVI								
TOTALE	3.256	8	10	3.274	2.118	8	10	2.136

Prospetto di dettaglio n. ° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2021				31.12.2020			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Dal 2° al				Dal 2° al			
	Entro esercizio successiv	5° esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successiv	Totale	Entro esercizio successiv	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>	1.034			1.034	751			751
<i>Acconti</i>	23			23	31			31
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.057			1.057	782			782
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	113			113	54			54
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	176			176	182			182
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	338			338	323			323
	627			627	559			559
Totale debiti (1)	1.684	0	0	1.684	1.341	0	0	1.341
<i>Ratei passivi</i>	24			24	8			8
<i>Risconti passivi</i>	2.441			2.441	593			593
Totale	4.149	0	0	4.149	1.942	0	0	1.942

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
Attivo	31.12.2021		31.12.2020	
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		26.910		17.069
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.845.522		
7-Altre		100.894	1.973.326	148.638
				165.707
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario		347.391		407.780
3-Attrezzature industriali e commerciali		44.967		55.474
4-Altri beni		8.546.367		8.541.410
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		272.228	9.210.953	28.075
				9.032.739
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	10.449	5.387
				5.387
				10.449
Totale immobilizzazioni		11.194.727		9.208.895
C-Attivo circolante				
I- Rimanenze				
1- Merci		2.000		840
3-Lavori in corso		1.931	3.931	2.131
				2.971
II-Crediti				
1-verso clienti	5.650	2.968.400		5.650
3-verso collegate				1.952.930
4- verso controllanti				
4 bis - tributari		268.332		92.364
5 - verso altri	2.083	27.486	3.264.218	2.083
				81.476
				2.126.770
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni				
6- altri titoli				
IV Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali		7.113.678		5.643.985
Denaro e valori in cassa		6.164	7.119.842	13.787
				5.657.772
Totale attivo circolante		10.387.991		7.787.513
D -Ratei e risconti				
ratei e altri risconti		36.405	36.405	1.906.347
				1.906.347
Totale Attivo		21.619.123		18.902.755

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2021	31.12.2020
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	133.125	128.393
IX- Utile (perdita) d'esercizio	1.728	4.731
Totale patrimonio netto	15.264.608	15.262.880
B-Fondi per Rischi ed Oneri		
II-Fondi per imposte, anche differite	110.000	110.000
III-Altri	1.127.679	722.679
Totale Fondi per Rischi ed Oneri	1.237.679	832.679
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	967.810	864.524
D-Debiti	(**)	(**)
3- Debiti verso banche		
5- Acconti	22.760	30.760
6- Debiti verso fornitori	1.034.447	751.152
9- Debiti verso collegate		
11-Debiti tributari	112.437	53.980
12-Debiti verso istituti di previdenza	176.328	181.812
13-Altri debiti	338.066	323.445
	1.684.037	1.341.149
E-Ratei e risconti		
Ratei e altri risconti	2.464.989	601.523
Totale Passivo	21.619.123	18.902.755

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

Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2021	31.12.2020
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)	
	31.12.2021		31.12.2020	
A-Valore della produzione				
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.607.385		2.491.913
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-200		-8.137
5-Altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio		2.578.729		2.508.079
altri		184.261		47.762
		5.370.174		5.039.616
B-Costi della produzione				
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci		87.116		72.329
7-Per servizi		2.006.080		1.991.115
8-Per godimento di beni di terzi		42.308		89.708
9-Per il personale				
<i>a-Salari e stipendi</i>		1.517.087		1.536.073
<i>b-Oneri sociali</i>		521.158		503.253
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>		149.681		127.035
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>		9.085		10.133
		2.197.011		2.176.494
e-Altri costi				
10-Ammortamenti e svalutazioni				
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>		103.687		67.504
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>		164.426		160.972
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>		102.861	370.974	79.583
				308.059
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci		-1.160		2.173
13-Altri accantonamenti		405.000		115.000
14-Oneri diversi di gestione		191.593		252.432
		5.298.922		5.007.310
Differenza tra valore e costi della produzione		71.252		32.306
C-Proventi e oneri finanziari				
15-Proventi da partecipazioni		807		786
16-Altri proventi finanziari				
<i>c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>				
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>				
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>		763		1.899
17-Interessi e altri oneri finanziari				
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>		1.701		5.140
Totale proventi ed oneri finanziari		-131		-2.455
D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
18-Rivalutazioni				
19-Svalutazioni				
Risultato prima delle imposte		71.121		29.851
22-Imposte sul reddito dell'esercizio		-69.393		-25.120
Risultato dell'esercizio:				
23-Utile/Perdita dell'esercizio		1.728		4.731

