



BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2022-31/12/2022

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
Conto Economico riclassificato	8
Stato Patrimoniale riclassificato.....	9
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali	10
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	11
Tavola di rendiconto finanziario	12
Nota Integrativa	13
Criteri di Valutazione.....	14
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	16
Conti d'ordine.....	24
Commento alle principali poste del conto economico	25
Prospetti di dettaglio.....	29
Allegati.....	35
Relazione Collegio dei Revisori dei Conti	

Consiglio Direttivo

Giuseppe Costa
Francesco Berti Riboli
Federica Messina
Franco Bampi
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, 04 aprile 2023
Prot. n. 391/23 – GC/gm

Ai Signori Consiglieri:

- Federica Messina
- Francesco Berti Riboli
- Franco Bampi
- Mitchell Wolfson jr.

Ai Signori Rappresentanti i Soci Partecipanti:

- Andrea Rivellini – Fondazione Carige
- Carla Sibilla – Costa Edutainment
- Gaia Morelli – 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

Al Dirigente Cultura
Comune di Genova

Al Direttore Palazzo Ducale Fondazione
per la Cultura

- Serena Bertolucci

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

Giovedì 27 aprile 2023 alle ore 15.00

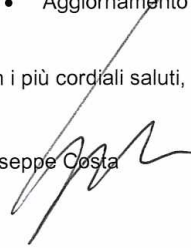
presso l'ufficio di Presidenza, III° piano di Palazzo Ducale, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- Comunicazioni del Presidente e del Direttore;
- Bilancio al 31.12.2022. Eventuali delibere inerenti e conseguenti;
- Revisione Modello 231;
- Aggiornamento sull'attività svolta e programmi futuri.

Con i più cordiali saluti,

Giuseppe Costa



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

nell'anno della ripartenza, siamo ancora più soddisfatti di sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 che chiude con un utile di euro 1.053,21, nonostante l'assenza del contributo annuale da parte di Fondazione Carige. Viene confermata quindi la solidità economico-patrimoniale e la coerenza con la quale la Fondazione ha perseguito l'obiettivo prioritario di tenere i conti in ordine, mantenendo nel contempo il livello qualitativo della produzione culturale, come comprovato dai tanti giudizi positivi riportati.

Finalmente, dopo due anni così inconsueti, caratterizzati da pesanti interruzioni e limitazioni delle attività, anche con un certo orgoglio ed un velo di ottimismo verso il futuro, possiamo affermare di essere tornati ai livelli pre-pandemia, pur affrontando innumerevoli difficoltà e problematiche, introdotti in un momento storico in cui, tutti i settori, e quindi anche quello culturale, sono entrati in nuovi modelli e metodi di consumo che hanno comportato importanti riorganizzazioni e nuove modalità.

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 1.053,21 che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 134.853, è la risultanza di ricavi per euro 6.663.253 e costi per euro 6.662.200, comprensivi di un congruo accantonamento per svalutazione crediti ed altrettanto congruo accantonamento al "fondo stabilizzazione manifestazioni", ritenuto prudentiale considerando il perdurare del preoccupante contesto geo-politico che ha causato non soltanto una crisi umanitaria di proporzioni storiche ma ha anche generato una serie di conseguenze ad ampio raggio tra cui un significativo aumento dei prezzi.

Decisivo e fondamentale, anche per il 2022, il supporto dei nostri Soci Partecipanti Compagnia di San Paolo e Costa Edutainment spa oltre alla sponsorizzazione di Iren spa.

L'aumento di euro 9.124 degli ammortamenti, considerati anche per quest'anno alle massime aliquote di legge, è conseguente all'ultimazione dei lavori di ripristino delle facciate e della ristrutturazione dello spazio Teatrino, seppur compensato in parte dal completo ammortamento di cespiti in misura superiore agli importi corrispondenti alle aliquote per gli investimenti dell'anno.

Travolgente l'attività espositiva dell'anno che è iniziata in modo eccelso con la coda della mostra antologica dedicata al grande genio olandese Maurits Cernelis Escher, una vera icona del mondo dell'arte moderna, che abbiamo avuto l'enorme soddisfazione di ospitare a Palazzo Ducale. Nel mese di febbraio i Capolavori dal Musée Marmottan Monet di Parigi hanno invaso gli spazi del Munizionario, offrendoci l'opportunità di regalare una mostra dedicata al grande maestro Claude Monet. A fine marzo, con il Progetto Superbarocco, abbiamo offerto al visitatore appassionato d'arte e cultura due grandi appuntamenti: *La forma della Meraviglia. Capolavori a Genova 1600 – 1750* inaugurata nell'Appartamento del Doge e una rassegna di mostre diffuse in tutta la città. Segnale della forte sinergia e collaborazione, sempre più intense, con il Settore Musei del Comune di Genova. Nell'estate abbiamo voluto celebrare il centenario di Vittorio Gassman attraverso una grande mostra per rendere omaggio ad un gigante del Novecento nonché un protagonista della cultura e dello spettacolo. Nell'autunno abbiamo raccontato la grandezza di Peter Paul Rubens e il suo rapporto con la città con una straordinaria esposizione. Ancora, ad ottobre, ci siamo avventurati nel raccontare storie senza tempo riuscendo ad incantare il pubblico con la mostra Disney a cura della Walt Disney Animation Research Library.

Non sono mancate le mostre fotografiche, da Tina Modotti, tra le più grandi interpreti femminili dell'avanguardia artistica del secolo scorso, attraverso un'esposizione inaugurata ad aprile, a Sabine Weiss, una tra le più importanti voci della fotografia umanista francese, ospitata a Palazzo Ducale a partire dal mese di novembre.

Intenta e premiata dalle presenze anche l'attività relativa ad incontri, eventi, cicli e festival, realizzati in presenza e in modalità online. E ancora laboratori per le scuole e attività per le famiglie: 486 sono stati gli eventi culturali prodotti nel corso di questo anno 2022, di cui 28 mostre tra piccole e grandi e 102 fruiti online, realizzati con la consueta e immancabile dedizione e il faticoso lavoro della squadra del Ducale.

Complessivamente quindi il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione – con 461.892 visitatori, di cui 263.179 per attività e/o mostre a pagamento. Sempre in forte e ulteriore crescita anche i risultati ottenuti online: 9.190.534 visualizzazioni di cui Facebook 7.620.805 e YouTube 1.569.729, raggiungendo su Instagram i 20 k follower.

La dovuta attenzione è stata rivolta alla manutenzione del Palazzo: gli impianti e la corretta gestione tecnologica sono un necessario e fondamentale componente della vita del Palazzo e con anni di funzionamento a pieno regime, necessitano di frequenti riparazioni o sostituzioni per mantenere il livello qualitativo richiesto. Nel

corso dell'anno abbiamo inoltre terminato i lavori di restauro nello spazio Teatrino Ovest aprendo finalmente al pubblico lo spazio e terminati i lavori di restauro delle facciate di Palazzo Ducale, lato Piazza G. Matteotti e Piazza De Ferrari, usufruendo del bonus facciate del 90% per un primo intervento e del 60% per un secondo intervento. Terminati anche i lavori di ricondizionamento dello spazio Munizionario e delle aule attigue, iniziati a fine 2021, finalizzati principalmente a trasformare tale spazio affinché diventasse idoneo ad ospitare le mostre. 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.

Un'ulteriore eccellenza di Palazzo Ducale sono i servizi didattici che con professionalità e dedizione rappresentano un perno fondamentale per rafforzare il rapporto con il pubblico dei giovani, delle scuole e delle famiglie. Visite guidate, laboratori, attività per le famiglie e ancora corsi di formazione per docenti, riscontrando un ottimo risultato nella partecipazione.

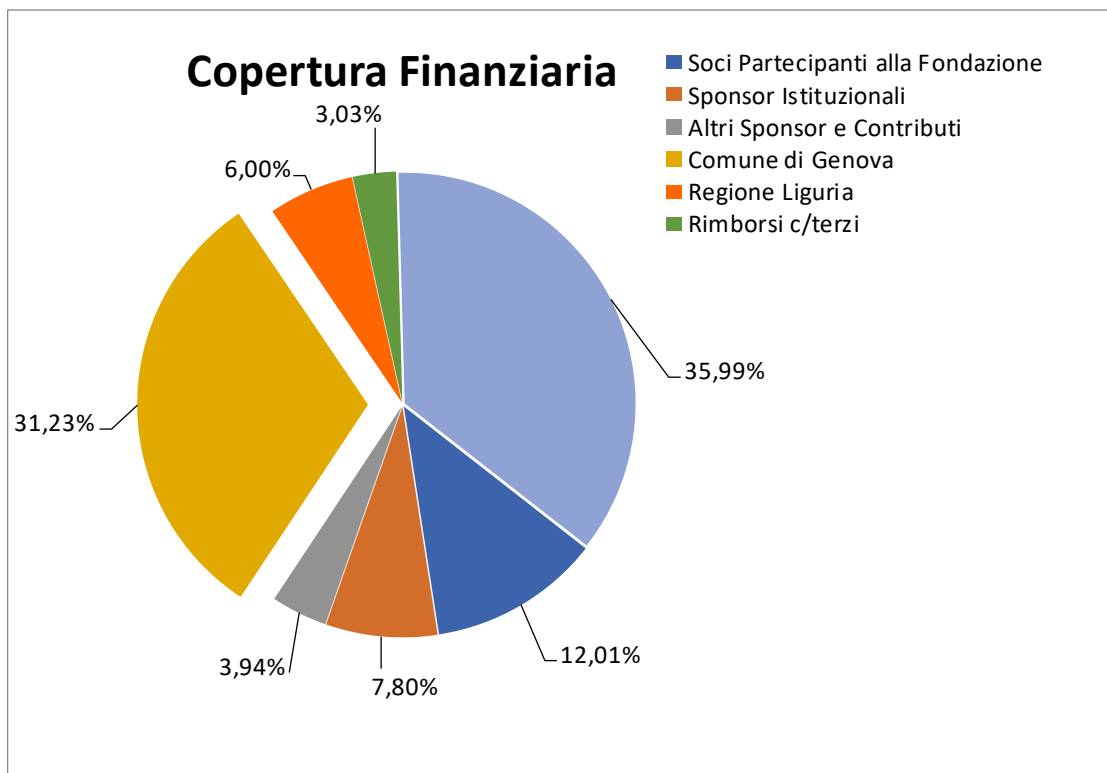
Come ogni anno, abbiamo curato la redazione del libretto *Impararte*, che raccoglie l'offerta formativa di tutte le principali realtà culturali cittadine, andato in stampa in estate e distribuito a oltre 10.000 docenti. A settembre abbiamo presentato i programmi in un evento che è un vero e proprio *Open Day* dell'orientamento per i docenti. Il livello di partecipazione a questo evento è in continua crescita, a riprova del fatto che l'iniziativa risponde ad una precisa esigenza dei docenti di ogni ordine e grado.

Costante il settore dei convegni ed eventi commerciali, che mantiene sostanzialmente invariato il fatturato rispetto all'anno passato.

Straordinaria anche l'attività al Museo di Nervi dedicato alla collezione Wolfsoniana. A seguire la coda della mostra "Dar corpo al corpo", l'esposizione "La Collezione Tacchini. Atto primo", primo evento conseguente l'approdo a Palazzo Ducale di una cospicua e preziosa raccolta di opere d'arte del collezionista Francesco Tacchini. L'attività espositiva al Museo di Nervi conclude l'anno con l'inaugurazione, a fine novembre della mostra *I vetri dipinti di Dady Orsi*, con una selezione di pitture sotto vetro realizzate proprio da Dady Orsi.

Nel corso del 2022 abbiamo dovuto disporre il licenziamento di un dipendente per il superamento del periodo di comporto provvedendo successivamente ad una nuova assunzione. Nel 2023 prevediamo di procedere con nuove assunzioni, almeno due, per permettere un *turnover* a breve imprescindibile.

Per una maggiore comprensione riportiamo come siano state finanziate le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 2.111.996, e l'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.550.204:



Per il 2023 gli obiettivi di Palazzo Ducale si inseriscono nel più ampio orizzonte di un quadro strategico pluriennale che si prefigge sviluppo e trasformazione nel medio termine sia nella programmazione culturale *tout court* che nell'area strategica più rilevante del lavoro con e per la comunità in cui la Fondazione opera, quella incentrata sul turismo e sulle azioni di collegamento a questo settore economico, senza tralasciare la cura dell'immobile e la conservazione del patrimonio artistico. Certi che la cultura, in tutte le sue forme ed espressioni, rappresenti un valore strategico e fondamentale su cui investire, continueremo quotidianamente e con il solito rigore a garantire e migliorare attività aperte alle diversità, al dialogo e alla cooperazione.

Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 1.053,21.

Bilancio al 31.12.2022

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2022	Anno 2021
A. Ricavi	2.851	2.607
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	11	1
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	11	"
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.930	2.763
B. Valore della produzione "Tipica"	6.803	5.371
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.806	-2.135
C. Valore aggiunto	2.997	3.236
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.374	-2.197
D. Margine operativo lordo	623	1.039
<i>Ammortamenti</i>	-277	-268
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>		-103
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-26	-405
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-300	-192
E. Risultato Operativo	20	71
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	-1	"
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima delle imposte	19	71
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
G. Risultato prima delle imposte	19	71
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-18	-69
H. Utile del periodo	1	2

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2022	Anno 2021
A. Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	2.549	1.973
Immobilizzazioni materiali	8.950	9.211
Immobilizzazioni finanziarie	10	10
	11.509	11.194
B. Capitale di Esercizio		
Rimanenze	26	4
Crediti commerciali	2.188	2.968
Altre attività (1)	401	332
Risconto pluriennale concessione		
Debiti commerciali	-1.009	-1.034
Altre passività (2)	-1.963	-3.114
	-357	-844
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	11.152	10.350
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-1.090	-968
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-1.238	-1.238
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	8.824	8.144
Coperto da		
G. PATRIMONIO NETTO		
Fondo di Dotazione	15.130	15.130
Crediti verso Soci		
Utili da Destinare	135	133
Utile/Perdita del periodo	1	2
	15.266	15.265
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	-6.440	-7.120
	-6.440	-7.120
Totale come in F (G+H+I)	8.826	8.145

(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 2022	Anno 2021
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	7.120	5.658
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	1	2
Ammortamenti	277	268
Accantonamenti		405
Utilizzo Fondi Accantonati		
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio	-487	2.937
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	122	103
	-87	3.715
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-686	-1.912
Materiali	93	-341
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-593	-2.253
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)	-680	1.462
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	6.440	7.120

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 2022 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 2022, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)			
	(euro migliaia)	(euro migliaia)	(euro migliaia)
Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25	27	-2
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.802	1845	-43
Altre	722	101	621
	2.549	1973	576

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, comprendendo i lavori ultimati nel corso dell'esercizio per la ristrutturazione dello spazio "Teatrino" e il risanamento delle facciate in Piazza G. Matteotti e Piazza De Ferrari.

L'ammortamento diretto complessivo del periodo ammonta a 54 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 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	326	347	-21
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	64	45	19
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	62	49	13
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	37	36	1
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	31	31	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>		272	-272
	8.950	9.210	12

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 119 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 22 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 26 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 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.668	11.762	-94
<i>Fondo ammortamento</i>	-2.718	-2.552	-166
	8.950	9.210	-260

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	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 31 dicembre 2022 la quotazione era euro 1,4728 per un valore di mercato di Euro 12.518,80.

Attivo Circolante

Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Merci</i>	13	1	12
<i>Lavori in corso</i>	13	2	11
	26	3	23

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 2023 (6 mila euro)
- la progettazione/realizzazione di mostre e manifestazioni future
Rassegna Storia in Piazza (4 mila euro)
Mostra Man Ray (3 mila euro)

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	2.188	2.968	-780
<i>Tributari</i>	356	268	88
<i>Verso altri</i>	20	28	-8
	2.564	3.264	-700

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 1.213 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.520 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 545 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- ritenute subite (107 mila euro)
- acconto imposte (13 mila euro)
- inps autonomi (mille euro)
- irap (mille euro)
- ires (203 mila euro)
- credito d'imposta per energia elettrica (22 mila euro)
- credito d'imposta per art bonus (mille euro)
- iva c/erario (8 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti a fornitori (12 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (3 mila euro)
- risarcimento sinistro Generali Italia SpA (3 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 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	6.429	7.114	-685
<i>Denaro e valori in cassa</i>	11	6	5
	6.440	7.120	-680

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2022 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 47006703 aperto presso la BPER Banca SpA Agenzia 8 di Genova per Euro 175.826,38;
- c/c n. 30307142 aperto presso la Banca Credit Agricole Italia SpA Via XX Settembre per Euro 848.225,75;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 5.064.961,43;

I "Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 11.476,18.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	1	"	0
<i>Risconti attivi</i>	24	36	-12
	25	36	-12

I risconti attivi sono costituiti da:

- assicurazione struttura (3 mila euro);
- acquisto spot pubblicitari (2 mila euro);
- canoni anticipati per noleggio attrezzature (7 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (mille euro);
- canoni anticipati di manutenzione (9 mila euro);
- fidejussione progetto Be Art Be Part (2 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro).

I ratei attivi sono costituiti da:

- provvigione biglietti scuole mostra Disney (mille euro)

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
Fondo di Dotazione Disponibile	6.700	6.700	0
Fondo di Dotazione Indisponibile	8.430	8.430	0
Riserva legale			
Versamento Soci in capitale			
Altre riserve			
Utile (perdita) di esercizi precedenti	135	133	2
Utile (perdita) dell'esercizio	1	2	-1
	15.266	15.265	1

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

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	110	110	0
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	1128	1128	0
	1.238	1.238	0

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 considerazione del perdurare del contesto geo-politico.

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 2022	Anno 2021	Variazioni
Fondo trattamento di fine rapporto	1090	968	122
	1090	968	122

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 194 mila euro e le erogazioni per anticipazioni sono state pari a 13 mila euro, mentre 30 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo. Sono inoltre state corrisposte indennità per la cessazione di rapporti di lavoro per 29 mila euro.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	<i>968</i>
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	<i>194</i>
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	<i>-13</i>
<i>Indennità pagate</i>	<i>-29</i>
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	<i>-30</i>
<i>Saldo al 31.12.2021</i>	<i>1090</i>

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n. 39 dipendenti di cui n. 1 a tempo determinato; al 31 dicembre 2022 ha n. 39 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Acconti</i>	<i>27</i>	<i>23</i>	<i>4</i>
<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>1.009</i>	<i>1.034</i>	<i>-25</i>
<i>Debiti tributari</i>	<i>59</i>	<i>113</i>	<i>-54</i>
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	<i>208</i>	<i>176</i>	<i>32</i>
<i>Altri debiti</i>	<i>384</i>	<i>338</i>	<i>46</i>
	<i>1.687</i>	<i>1.684</i>	<i>3</i>

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 1.009 mila euro sono compresi 3 mila euro di fornitori esteri e 565 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (55 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (4 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2022:

- 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 (195 mila euro);
- verso fondo di previdenza integrativo (13 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (267 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (34 mila euro);
- depositi cauzionali (7 mila euro);
- debiti diversi (71 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 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	2	24	-22
- <i>Risconti passivi</i>	1.283	2441	-1.158
	1.285	2.465	-1.180

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

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2023 (794 mila euro);
- da bandi e/o progetti (30 mila euro);
- da contributo c/impianti per restauro teatrino ovest (244 mila euro);
- da rimborsi anticipati costi condominiali (215 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	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 2022.

Valore della produzione

(euro migliaia)			
Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.851	2.607	244
Variazioni su lavori in corso	11	0	11
Contributi in conto esercizio	3.754	2.579	1.175
altri	176	184	-8
	6.792	5.370	1.422

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 1.056.000) – Istituzionale
- Comune di Genova (euro 1.216.467) - Commerciale
- Regione Liguria (euro 400.000) - Istituzionale
- Regione Liguria – progetto Nonsoloscuola (euro 50.097) - Istituzionale
- Camera di Commercio di Genova (euro 57.000) - Commerciale
- Ministero Beni Culturali (euro 44.832) - Istituzionale
- Ministero Beni Culturali – progetto Mostra Vicoli e Ruelles (euro 58.044) - Istituzionale
- Ministero beni Culturali – progetto Mostra Fotografica De Luigi (euro 1.188) - Istituzionale
- ALFA Agenzia Regionale Lavoro Liguria (euro 12.021) - Istituzionale
- Agenzia delle Entrate – 5 X 1000 (euro 2.320) - Istituzionale

Gli altri contributi sono stati erogati da:

- Compagnia di San Paolo (euro 750.000) - Istituzionale
- Compagnia di San Paolo – progetto City Hub (euro 48.000) - Istituzionale
- Compagnia di San Paolo – progetto Global Game (euro 3.000) – Istituzionale
- Compagnia di San Paolo – progetto Next Generation (euro 15.000) - Istituzionale
- Banca Passadore & C. SpA (euro 40.000) – Commerciale
-

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- risarcimento danni (5 mila euro);
- contributo per energia elettrica (22 mila euro);
- contributo c/ impianti (6 mila euro);
- utilizzo fondo rischi crediti (51 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze attive costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi (62 mila euro);
- imposte esercizi precedenti (14 mila euro);
- bonus pubblicità (7 mila euro);
- erogazioni ricevute per emergenza Covid 19
Ministero Beni Culturali – DM 228_2021 (9 mila euro)

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	191	87	104
<i>Per servizi</i>	3.570	2.006	1564
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	45	42	3
<i>Per il personale</i>			
salari e stipendi	1.610	1.517	93
oneri sociali	550	521	29
trattamento di fine rapporto	205	150	55
Trattamento di quiescenza	9	9	0
altri costi	2.374	2.197	0 177
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
amm.to immobilizz. immateriali	110	104	6
amm.to immobilizz. materiali	167	164	3
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26 303	103 371	-77 -68
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	-11	-1	-10
<i>Altri accantonamenti</i>		405	-405
<i>Oneri diversi di gestione</i>	300	192	108
	6.772	5.299	1.473

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>	1.610	
<i>Oneri sociali</i>	550	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	205	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	9	
<i>Altri costi</i>		
	2.374	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 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	12	12	0
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	44	44	
<i>Altre</i>	54	48	6
	110	104	6

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2021	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	119	117	2
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	22	23	-1
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	15	13	2
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	11	11	0
<i>automezzi</i>			0
	167	164	3

Gli “oneri diversi di gestione” si riferiscono a:

- tributi e diritti (18 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (80 mila euro);
- IVA indeducibile (121 mila euro);
- quote associative (5 mila euro);
- perdite su crediti (51 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (25 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 2022	Anno 2021	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>	0 0	1 1	-1 -1
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-2 -2	-1 -1	-1
	-1	1	17

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 892,50.

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

		Variazioni dell'esercizio					
Voci		Acquisizioni/	Riclassif	Svalutazioni (-)			
Sottovoci	Valore iniziale	Capitalizzazioni	iche (1)	Alienazioni Radiazioni (1)	Ripristini di valore (+)	Ammortamenti	Valore al 31.12.2022
<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>	28	10				12	26
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	1.845					44	1.801
<i>Avviamento</i>							
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>							
<i>Altre</i>	100	676				54	722
	1973	686				110	2.549

Prospetto di dettaglio n. ° 2

Immobilizzazioni Materiali e relativi fondi di ammortamento

Valori iniziali					Variazioni dell'esercizio					31.12.2022			
Voci	Fondi ammortamenti				Acquisizioni i/	Riclassifiche	Svalutazioni (-)		Ammortamenti	Rivalutazioni	Fondi		
Sottovoci	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	(1)	Capitalizzazioni	(2)	Alienazioni Radiazioni (1) (2)	Ripristini di valore (+)	(1)	Costo	Svalutazioni	Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati													
- Civili													
- Industriali													
Impianti e macchinari	1.418			1.070	348	97			119	1515		1189	326
Attrezzature industriali e commerciali	687			641	46	40			22	727		663	64
Beni gratuitamente devolvibili													
Collezione Wolfson	8.430			0	8.430					8.430		0	8.430
Altri beni	956			840	116	40			26	996		866	130
Immobilizzazioni in corso ed acconti	270				270	270				0		0	0
	11.761			2.551	9.210	177	270	0	167	11.668		2.718	8.950
(1) Di cui anticipati													

Prospetto di dettaglio n. ° 3

Crediti

Variazioni dell'esercizio					
Voci	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	31.12.2022
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti meno	3.538	-805			2.733
- fondo svalutazione crediti	-570		51	-26	-545
- 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	268	88			356
- Altri	28	-8			20
	3.264	-725	51	-26	2.564
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n. ° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

31.12.2022					31.12.2021			
Voci Sottovoci	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	2.182	6		2.188	2.962	6		2.968
Verso imprese controllate								
Verso imprese collegate								
Verso altri:								
- Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi								
	2.182	6		2.188	2.962	6		2.968
CREDITI VARI								
Verso altri:								
- Tributari	356			356	268			268
- Vari	18	2		20	26	2		28
	374	2		376	294	2		296
RATEI ATTIVI								
TOTALE	2.556	8	10	2.574	3.256	8	10	3.274

Prospetto di dettaglio n. ° 5 Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

31.12.2022					31.12.2021			
Importi scadenti					Importi scadenti			
Voci	Dal 2° al				Dal 2° al			
	Entro esercizio successiv o	5° esercizio successiv o	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successiv o	5° esercizio successiv o	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari a medio/lungo termine								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Debiti rappresentati da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti tributari								
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale								
Altri debiti:								
	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti del "Circolante"								
Altri debiti finanziari								
Debiti verso banche								
Debiti verso finanziatori								
Debiti rappresentati da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Altri debiti:								
Debiti commerciali								
Debiti verso fornitori	1.009			1.009	1.034			1.034
Acconti	27			27	23			23
Debiti rappresentati da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
	1.036			1.036	1.057			1.057
Debiti vari								
Debiti tributari	59			59	113			113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	208			208	176			176
Altri debiti:								
- Debiti diversi	384			384	338			338
	651			651	627			627
Totale debiti (1)	1.687	0	0	1.687	1.684	0	0	1.684
Ratei passivi	2			2	24			24
Risconti passivi	1.283			1.283	2.441			2.441
Totale	2.972	0	0	2.972	4.149	0	0	4.149

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

(euro)				(euro)	
Attivo	31.12.2022			31.12.2021	
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	24.601			26.910	
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.801.777			1.845.522	
7-Altre	722.438	2.548.816		100.894	1.973.326
II - Immobilizzazioni materiali					
2-Impianti e macchinario	325.721			347.391	
3-Attrezzature industriali e commerciali	63.823			44.967	
4-Altri beni	8.560.419			8.546.367	
5-Immobilizzazioni in corso e acconti	8.949.963			272.228	9.210.953
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
Totale immobilizzazioni	11.509.228			11.194.727	
C-Attivo circolante					
I- Rimanenze					
1- Merci	12.800			2.000	
3-Lavori in corso	13.024			1.931	3.931
II-Crediti					
1-verso clienti	5.650	2.188.344		5.650	2.968.400
3-verso collegate					
4- verso controllanti					
4 bis - tributari	356.139			268.332	
5 - verso altri	2.083	20.096	2.564.579	2.083	27.486
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
4- altre partecipazioni					
6- altri titoli					
IV Disponibilità liquide					
Depositi bancari e postali	6.429.014			7.113.678	
Denaro e valori in cassa	11.476			6.164	7.119.842
Totale attivo circolante	9.030.893			10.387.991	
D -Ratei e risconti					
ratei e altri risconti	25.096			36.405	36.405
Totale Attivo	20.565.217			21.619.123	

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

Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
Passivo	31.12.2022		31.12.2021	
A-Patrimonio netto				
I-Fondo di Dotazione		15.129.756		15.129.756
III-Riserve di rivalutazioni				
VI- Riserve statutarie				
VII-Altre riserve				
Riserve di conversione e/o arrotondamenti				
Versamento soci in c/capitale				
Riserve di conversione e/o arrotondamento				
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti		134.853		133.125
IX- Utile (perdita) d'esercizio		1.053		1.728
Totale patrimonio netto		15.265.661		15.264.608
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
II-Fondi per imposte, anche differite		110.000		110.000
III-Altri		1.127.679		1.127.679
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		1.237.679		1.237.679
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		1.090.152		967.810
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		26.816		22.760
6- Debiti verso fornitori		1.008.876		1.034.447
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		58.987		112.437
12-Debiti verso istituti di previdenza		207.934		176.328
13-Altri debiti		384.084		338.066
		1.686.697		1.684.037
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		1.285.027		2.464.989
Totale Passivo		20.565.217		21.619.123

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

Allegato: Conti d'Ordine

	(euro)	(euro)
<i>Conti d'ordine</i>	31.12.2022	31.12.2021
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)
	31.12.2022	31.12.2021
A-Valore della produzione		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.851.391	2.607.385
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	11.093	-200
5-Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.753.969	2.578.729
altri	176.184	184.261
	6.792.637	5.370.174
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	190.902	87.116
7-Per servizi	3.569.930	2.006.080
8-Per godimento di beni di terzi	44.836	42.308
9-Per il personale		
a-Salari e stipendi	1.610.221	1.517.087
b-Oneri sociali	549.796	521.158
c-Trattamento di fine rapporto	205.424	149.681
d-Trattamento di previdenza integrativa	8.945	9.085
	2.374.386	2.197.011
e-Altri costi		
10-Ammortamenti e svalutazioni		
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	110.126	103.687
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	167.111	164.426
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	277.237	102.861
		370.974
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	-10.800	-1.160
13-Altri accantonamenti	26.065	405.000
14-Oneri diversi di gestione	299.681	191.593
	6.772.237	5.298.922
Differenza tra valore e costi della produzione	20.400	71.252
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	893	807
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	34	763
17-Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	2.331	1.701
Totale proventi ed oneri finanziari	-1.404	-131
D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18-Rivalutazioni		
19-Svalutazioni		
Risultato prima delle imposte	18.996	71.121
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.943	-69.393
Risultato dell'esercizio:		
23-Utile/Perdita dell'esercizio	1.053	1.728

