

Genova Palazzo Ducale

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2023-31/12/2023

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
Convocazione
Relazione sulla gestione
Conto Economico riclassificato
Stato Patrimoniale riclassificato.....
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali
Tavola di analisi della struttura patrimoniale
Tavola di rendiconto finanziario
Nota Integrativa
Criteri di Valutazione.....
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute
Conti d'ordine.....
Commento alle principali poste del conto economico
Prospetti di dettaglio.....
Allegati.....
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
Guglielmo Acquarone
Marcello Pollio

Presidente
Revisore dei conti effettivo
Revisore dei conti effettivo

Genova, 18/04/2024
Prot. n. 381/24 GC/

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
- Guglielmo Acquarone
- Marcello Pollio

Al Dirigente Cultura Regione Liguria

- Luca Parodi

Al Dirigente Comune di Genova

- Gloria Piaggio

Alla Direttrice Palazzo Ducale Fondazione
per la Cultura

- Ilaria Bonacossa

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

Giovedì 30 aprile 2024 alle ore 12.00

presso la sala riunioni degli uffici di Palazzo Ducale, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- Comunicazioni del Presidente
- Bilancio al 31.12.2023. Eventuali delibere inerenti e conseguenti
- Aggiornamento progetto PNRR
- Aggiornamento programma attività culturali

Con i più cordiali saluti,

Giuseppe Costa
Originale firmato in sede



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

il bilancio al 31.12.2023 riguarda il primo intero esercizio annuale del nuovo Consiglio, siamo pertanto particolarmente soddisfatti di sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio 2023 che chiude con un utile conseguito di euro 1.389,97, al netto delle imposte per euro 102.832.

Il bilancio riveste un ruolo fondamentale nel delineare le priorità finanziarie e strategiche dell'ente, fornendo una panoramica delle risorse disponibili e delle prospettive future. Attraverso un'analisi approfondita delle entrate e delle spese, la Nota Integrativa mira a fornire una valutazione esaustiva della situazione economico-finanziaria e della consistenza patrimoniale della Fondazione.

L'utile di euro 1.389,97, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 135.905,78, è la risultanza di ricavi per euro 6.490.942 e costi per euro 6.489.552, comprensivi di un accantonamento di euro 270.000 che va ad incrementare il "fondo stabilizzazione manifestazioni", ritenuto necessario e prudentiale in considerazione degli importanti impegni assunti per l'attività culturale 2024, realizzando in autonomia due grandi mostre: "Nostalgia" e "Berthe Morisot", quest'ultima solo parzialmente in partnership.

Decisivo e fondamentale, anche per il 2023, il supporto dei nostri Soci Partecipanti Compagnia di San Paolo, Fondazione Carige e Costa Edutainment spa, oltre alla sempre preziosa sponsorizzazione di Iren spa.

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 molti giudizi positivi riportati.

Considerata la particolare attività della Fondazione, l'esame del Bilancio d'Esercizio e la Nota Integrativa non consentono appieno la verifica delle asserite qualità e quantità delle attività realizzate, la cui maggior parte non consegue risultati economici perché riguardano un concetto più esteso di creazione di valore. A tal fine vi rimandiamo al Primo Report Integrato per l'anno 2023, in fase ancora di definizione ma di prossima pubblicazione per una descrizione dettagliata non solo delle attività ma anche supportata da indicatori specifici, selezionati tra quelli proposti dai Global Reporting Iniziative.

Sempre molto intensa l'attività culturale del 2023 con mostre d'arte, incontri, eventi, cicli e festival. E ancora laboratori per le scuole, attività per le famiglie e visite guidate: 424 sono stati gli eventi culturali prodotti nel corso di questo anno 2023, di cui 24 mostre tra piccole e grandi di cui 164 eventi fruiti anche in modalità online, realizzati con la consueta e immancabile dedizione e il faticoso lavoro della squadra del Ducale.

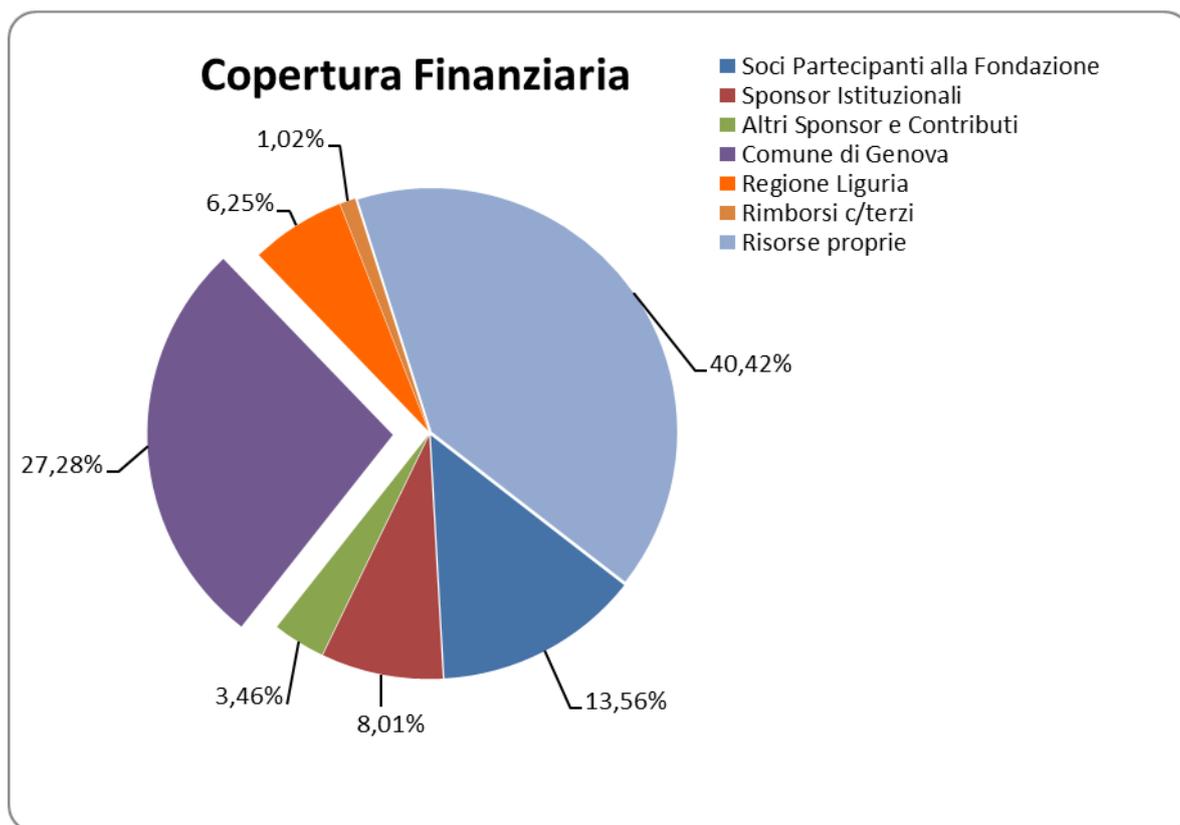
Complessivamente il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione - con 376.482 visitatori, di cui 153.082 per attività e/o mostre a pagamento.

Evidente come il livello qualitativo degli impianti e la corretta gestione tecnologica siano necessaria e fondamentale componente della vita del Palazzo pertanto una costante attenzione è rivolta sempre alla manutenzione dell'Immobile. Nel 2023 abbiamo cominciato, inoltre, ad intervenire puntando sulla riduzione delle emissioni di Co2 e aumentare il comfort all'interno dei locali. Per la valutazione e l'ordine di importanza degli interventi del 2023, oltre ai risparmi annui in KW/h e Co2, molto importante il notevole risparmio sotto l'aspetto manutentivo in termini di costi di materiale, di consumo e di risorse umane.

Nel 2023 hanno finalmente preso avvio le attività per il progetto finanziato con i fondi PNRR e attualmente siamo nella fase conclusiva della verifica del progetto esecutivo della Torre Grimaldina, ottenendo inoltre la proroga al 31 dicembre 2025.

Un risultato in crescita è stato raggiunto nel settore dei convegni ed eventi commerciali registrando un incremento del margine di euro 37.295 che fa ben sperare nei mesi che seguiranno.

Per una maggiore comprensione riportiamo come siano state finanziate le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 1.694.432, e l'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.795.120:



Un'importante novità del 2024 è Ilaria Bonacossa che dal 1 febbraio è Direttrice della nostra Fondazione che, dando nuovo slancio alla struttura e alle attività in programma, rappresenta una certezza per ulteriori progressi.

Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 1.389,97.

Bilancio al 31.12.2023

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2023	Anno 2022
A. Ricavi	3.091	2.851
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-2	11
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	2	11
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.655	3.930
B. Valore della produzione "Tipica"	6.746	6.803
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.318	-3.806
C. Valore aggiunto	3.428	2.997
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.456	-2.374
D. Margine operativo lordo	972	623
<i>Ammortamenti</i>	-264	-277
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>		
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-353	-26
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-244	-300
E. Risultato Operativo	111	20
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	-7	-1
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima delle imposte	104	19
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
G. Risultato prima delle imposte	104	19
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-103	-18
H. Utile del periodo	1	1

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia) Anno 2023	(euro migliaia) Anno 2022
A. Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	2.532	2.549
Immobilizzazioni materiali	8.889	8.950
Immobilizzazioni finanziarie	10	10
	11.431	11.509
B. Capitale di Esercizio		
Rimanenze	27	26
Crediti commerciali	2.535	2.188
Altre attività (1)	162	401
Risconto pluriennale concessione		
Debiti commerciali	-843	-1.009
Altre passività (2)	-1.872	-1.963
	9	-357
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	11.440	11.152
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-1.155	-1.090
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-1.558	-1.238
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	8.727	8.824
Coperto da		
G. PATRIMONIO NETTO		
Fondo di Dotazione	15.130	15.130
Crediti verso Soci		
Utili da Destinare	136	135
Utile/Perdita del periodo	1	1
	15.267	15.266
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	-6.540	-6.440
	-6.540	-6.440
Totale come in F (G+H+I)	8.727	8.826

(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 2023	Anno 2022
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	6.440	7.120
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	1	1
Ammortamenti	265	277
Accantonamenti	320	
Utilizzo Fondi Accantonati		
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio	-365	-487
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	65	122
	286	-87
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-88	-686
Materiali	-98	93
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-186	-593
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)	100	-680
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	6.540	6.440

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 35.533,33.

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 2023 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 2023, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	39	25	14
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	1.758	1.802	-44
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	45	0	45
<i>Altre</i>	690	722	-32
	2.532	2.549	-17

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 14 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 "immobilizzazioni in corso e acconti" si riferiscono ai primi costi sostenuti per il PNRR e precisamente al progetto di valorizzazione della Torre Grimaldina.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi, comprendendo i lavori 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 47 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 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	258	326	-68
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	59	64	-5
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	75	62	13
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	30	37	-7
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	37	31	6
<i>Immobilizzazioni in corso</i>			0
	8.889	8.950	-61

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 114 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 16 mila euro.

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

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

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

(euro migliaia)

	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.756	11.668	88
<i>Fondo ammortamento</i>	-2.867	-2.718	-149
	8.889	8.950	-61

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	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 2023 la quotazione era euro 1,9714 per un valore di mercato di Euro 16.756,90.

Attivo Circolante

Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Merci</i>	12	13	-1
<i>Lavori in corso</i>	15	13	2
	27	26	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 1° trimestre 2024 (5 mila euro)
- la progettazione/realizzazione di mostre e manifestazioni future
L'Impero di Genova (3 mila euro)
Mostra Nostalgia (7 mila euro)

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	2.535	2.188	347
<i>Tributari</i>	119	356	-237
<i>Verso altri</i>	26	20	6
	2.680	2.564	116

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 1.845 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.225 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 535 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- inps autonomi (2 mila euro)
- credito d'imposta per art bonus (mille euro)
- ires (116 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti a fornitori (5 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (19 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 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	6.533	6.429	104
<i>Denaro e valori in cassa</i>	7	11	-4
	6.540	6.440	100

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2023 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 47006703 aperto presso la BPER Banca SpA Agenzia 8 di Genova per Euro 349.866,71;
- c/c n. 30307142 aperto presso la Banca Credit Agricole Italia SpA Via XX Settembre per Euro 848.066,95;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 4.995.477,24;
- Libretto a risparmio n. 955550 presso la Banca Passadore & C. Spa sede di Genova per Euro 340.000,00

I "Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 6.486,49.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>		1	0
<i>Risconti attivi</i>	18	24	-6
	18	25	-6

I risconti attivi sono costituiti da:

- assicurazione struttura (3 mila euro);
- canoni anticipati per attrezzature e software (13 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (mille euro);
- fidejussione progetto Be Art Be Part (mille euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	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>	136	135	1
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	1	1	0
	15.267	15.266	1

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

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	110	110	0
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	1.448	1.128	320
	1.558	1.238	320

Si ritiene prudentiale il mantenimento del Fondo Imposte e degli altri Fondi per Rischi ed Oneri con ulteriore incremento di Euro 270.000 in ragione di possibili difficoltà che si potranno riscontrare l'anno futuro in considerazione degli importanti impegni assunti realizzando in autonomia due grandi mostre: "Nostalgia" e "Berthe Morisot", quest'ultima solo parzialmente in partnership. Si ritiene inoltre corretto e prudentiale incrementare anche il Fondo Costi per il Personale per le indennità di accompagnamento alla pensione per Euro 50.000 che saranno erogati nel corso del 2024 ma concordati nel presente esercizio.

Gli altri Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (1.204 mila euro);

- Fondo Altri Costi per il Personale (120 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 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	1.155	1.090	65
	1.155	1.090	65

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 125 mila euro e le erogazioni per anticipazioni sono state pari a 15 mila euro, mentre 29 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo. Sono inoltre state corrisposte indennità per la cessazione di rapporti di lavoro per 16 mila euro.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	1.090
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	125
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-15
<i>Indennità pagate</i>	-16
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-29
<i>Saldo al 31.12.2023</i>	1.155

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n. 39 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato; al 31 dicembre 2023 ha n. 39 dipendenti di cui n. 2 a tempo determinato.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Acconti</i>	15	27	-12
<i>Debiti verso fornitori</i>	843	1.009	-166
<i>Debiti tributari</i>	207	59	148
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	195	208	-13
<i>Altri debiti</i>	443	384	59
	1.703	1.687	16

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 843 mila euro sono compresi 8 mila euro di fornitori esteri e 526 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- IVA c/erario (138 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (58 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (2 mila euro);
- IRAP (9 mila euro)

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2023:

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

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (263 mila euro);
- debiti verso dipendenti per incentivo esodo (35 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (8 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (23 mila euro);
- depositi cauzionali (34 mila euro);
- debiti diversi (80 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 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	3	2	1
- <i>Risconti passivi</i>	1.010	1.283	-273
	1.013	1.285	-272

I ratei passivi sono costituiti da:

- quota di competenza per utenze (2 mila euro);
- noleggio attrezzatura tecnica (mille euro).

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2024 (437 mila euro);
- da bandi e/o progetti (32 mila euro);
- da contributo c/impianti per restauro teatrino ovest (238 mila euro);
- da rimborsi anticipati costi condominiali (303 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	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 2023.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.091	2.851	240
<i>Variazioni su lavori in corso</i>	2	11	-9
<i>Contributi in conto esercizio</i>	3.273	3.754	-481
<i>altri</i>	382	176	206
	6.748	6.792	-44

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 1.150.000) – Istituzionale
- Comune di Genova (euro 663.053) - Commerciale
- Regione Liguria (euro 400.000) - Istituzionale
- Comune di Genova (euro 40.000) – Capitale del Libro - Istituzionale
- Camera di Commercio di Genova (euro 37.000) - Commerciale
- Ministero Beni Culturali (euro 23.583) - Istituzionale

- Comune di Genova (euro 24.000) Attività – Istituzionale
- Ministero beni Culturali – progetto Mostra Fotografica De Luigi (euro 68.782) - Istituzionale
- ALFA Agenzia Regionale Lavoro Liguria (euro 10.000) - Istituzionale
- Agenzia delle Entrate – 5 X 1000 (euro 1.488) - Istituzionale

Gli altri contributi sono stati erogati da:

- Compagnia di San Paolo (euro 800.000) - Istituzionale
- Fondazione Carige (euro 30.000) - Istituzionale
- Banca Passadore & C. SpA (euro 25.000) – Commerciale

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- risarcimento danni (3 mila euro);
- contributo per energia elettrica (48 mila euro);
- contributo c/ impianti (6 mila euro);
- utilizzo fondo rischi crediti (43 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze attive costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi (110 mila euro);
- bonus pubblicità (11 mila euro);
- Ministero Beni Culturali – DM 457 (161 mila euro)

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2022	Anno 2022	Variazioni	
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	117	191	-74	
<i>Per servizi</i>	3.176	3.570	-394	
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	25	45	-20	
<i>Per il personale</i>				
salari e stipendi	1.722	1.610	112	
oneri sociali	529	550	-21	
trattamento di fine rapporto	134	205	-71	
Trattamento di quiescenza	9	9	0	
altri costi	62	2.374	2.456	62 82
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>				
amm.to immobilizz. immateriali	105	110	-5	
amm.to immobilizz. materiali	159	167	-8	
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	264	26	303	-26 -39
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	2	-11	13	
<i>Altri accantonamenti</i>	353		353	
<i>Oneri diversi di gestione</i>	244	300	-56	
	6.637	6.772	-135	

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 ed eventuali incentivi esodo. Nell’anno non vi sono costi per il personale relativo alle mostre.

	Pers. Struttura	Pers. Addetto Mostre
<i>Salari e stipendi</i>	1.722	
<i>Oneri sociali</i>	529	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	134	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	9	
<i>Altri costi</i>	62	
	2.456	0

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	14	12	2
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	44	44	
<i>Altre</i>	47	54	-7
	105	110	-5

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2023	Anno 2022	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	114	119	-5
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	16	22	-6
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	17	15	2
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	12	11	1
<i>automezzi</i>			0
	159	167	-8

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (15 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Collezione Wolfson tra cui il Contributo al Comune di Genova (49 mila euro)
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (2 mila euro);
- IVA indeducibile (104 mila euro);
- quote associative (5 mila euro);
- perdite su crediti (43 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (26 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 2023		Anno 2022		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	0	0	0
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>					
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-8	-8	-2	-2	-6
		-7		-1	13

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 935,00.

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 31.12.2023
		Acquisi- zioni/ Capitaliz- zazioni	Riclassif iche (1)	Alienazio ni Radiazio ni (1)	Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) Ammortam enti	
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>						
<i>Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità</i>						
<i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	26	28			15	39
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	1.801				44	1.757
<i>Avviamento</i>						0
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>		45				45
<i>Altre</i>	722	15			46	691
	2549	88			105	2.532

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

Voci Sottovoci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio					31.12.2023		
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamenti	Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Riclassifiche (2)	Alienazioni Radiazioni (1) (2)	Svalutazioni (- Ripristini di valore (+)	Ammortamenti (1)	Rivalutazioni	Fondi Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
				(1)				Valore a bilancio				
<i>Terreni e fabbricati</i>												
<i>Impianti e macchinari</i>	1.515			1.189	326	47			114	1.562	1.303	259
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	727			663	64	11			16	738	679	59
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>										0	0	
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430			0	8.430					8.430	0	8.430
<i>Altri beni</i>	996			866	130	40	10		29	1.026	885	141
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	0				0					0	0	0
	11.668			2.718	8.950	98	0	10	159	11.756	2.867	8.889

Prospetto di dettaglio n. ° 3

Crediti

Variazioni dell'esercizio					
	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	31.12.2023
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	2.733	337			3.070
meno					
- fondo svalutazione crediti	-545		43	-33	-535
- 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	356	-237			119
- Altri	20	6			26
	2.564	106	43	-33	2.680
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n. ° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2023				31.12.2022			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
<i>CREDITI DELLE</i>								
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Clienti</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
- <i>Altri</i>			5	5			5	5
			5	5			5	5
<i>ALTRI TITOLI</i>			5	5			5	5
			5	5			5	5
<i>CREDITI DEL "CIRCOLANTE"</i>								
<i>Altri crediti finanziari</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri</i>								
<i>CREDITI COMMERCIALI</i>								
<i>Verso clienti</i>	2.529	6		2.535	2.182	6		2.188
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
	2.529	6		2.535	2.182	6		2.188
<i>CREDITI VARI</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	119			119	356			356
- <i>Vari</i>	24	2		26	18	2		20
	143	2		145	374	2		376
<i>RATEI ATTIVI</i>								
TOTALE	2.672	8	10	2.690	2.556	8	10	2.574

Prospetto di dettaglio n. ° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2023				31.12.2022			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Dal 2° al				Dal 2° al			
	Entro 5° esercizio successiv	5° esercizio successiv	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro 5° esercizio successiv	5° esercizio successiv	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	843			843	1.009			1.009
Acconti	15			15	27			27
Debiti rappresentati da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
	858			858	1.036			1.036
Debiti vari								
Debiti tributari	207			207	59			59
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195			195	208			208
Altri debiti:								
- Debiti diversi	443			443	384			384
	845			845	651			651
Totale debiti (1)	1.703	0	0	1.703	1.687	0	0	1.687
Ratei passivi	3			3	2			2
Risconti passivi	1.010			1.010	1.283			1.283
Totale	2.716	0	0	2.716	2.972	0	0	2.972

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
Attivo	31.12.2023		31.12.2022	
B- Immobilizzazioni				
I-Immobilizzazioni immateriali				
1- Costi di impianto e ampliamento				
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno	38.640		24.601	
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.758.033		1.801.777	
6 - Immobilizzazioni in corso e acconti	45.262			
7-Altre	690.300	2.532.235	722.438	2.548.816
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario	258.107		325.721	
3-Attrezzature industriali e commerciali	59.064		63.823	
4-Altri beni	8.571.669		8.560.419	
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		8.888.840		8.949.963
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)		(**)	
1b - partecipazioni in imprese collegate				
1d - altre imprese	500		500	
2d - crediti verso altri	4.562	4.562	4.562	4.562
3 - altri titoli	5.387	5.387	5.387	5.387
		10.449		10.449
Totale immobilizzazioni		11.431.524		11.509.228
C-Attivo circolante				
I- Rimanenze				
1- Merci	11.520		12.800	
3-Lavori in corso	15.181	26.701	13.024	25.824
II-Crediti				
1-verso clienti	5.650	2.535.335	5.650	2.188.344
3-verso collegate				
4- verso controllanti				
4 bis - tributari	118.843		356.139	
5 - verso altri	2.083	25.546	2.083	20.096
		2.679.725		2.564.579
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni				
6- altri titoli				
IV Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	6.533.411		6.429.014	
Denaro e valori in cassa	6.486	6.539.897	11.476	6.440.490
Totale attivo circolante		9.246.323		9.030.893
D -Ratei e risconti				
ratei e altri risconti	17.628	17.628	25.096	25.096
Totale Attivo		20.695.475		20.565.217

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2023		31.12.2022	
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		135.906		134.853
IX- Utile (perdita) d'esercizio		1.390		1.053
Totale patrimonio netto		15.267.051		15.265.662
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
II-Fondi per imposte, anche differite		110.000		110.000
III-Altri		1.447.679		1.127.679
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		1.557.679		1.237.679
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		1.154.647		1.090.152
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		15.047		26.816
6- Debiti verso fornitori		842.726		1.008.876
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		207.287		58.987
12-Debiti verso istituti di previdenza		195.344		207.934
13-Altri debiti		442.782	1.703.187	384.084
				1.686.697
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		1.012.911	1.012.911	1.285.027
Totale Passivo		20.695.475		20.565.217

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

Allegato: Conti d'Ordine

	(euro)	(euro)
<i>Conti d'ordine</i>	31.12.2023	31.12.2022
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)
	31.12.2023	31.12.2022
A-Valore della produzione		

1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.091.496	2.851.391
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.157	11.093
5-Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.272.906	3.753.969
altri	381.549	176.184
	6.748.108	6.792.637
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	117.404	190.902
7-Per servizi	3.175.947	3.569.930
8-Per godimento di beni di terzi	24.691	44.836
9-Per il personale		
a-Salari e stipendi	1.721.593	1.610.221
b-Oneri sociali	529.312	549.796
c-Trattamento di fine rapporto	134.287	205.424
d-Trattamento di previdenza integrativa	8.825	8.945
e-Alti costi	62.074	
	2.456.091	2.374.386
e-Altri costi		
10-Ammortamenti e svalutazioni		
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	105.392	110.126
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	159.492	167.111
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	264.884	277.237
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	1.280	-10.800
13-Altri accantonamenti	352.978	26.065
14-Oneri diversi di gestione	243.760	299.681
	6.637.035	6.772.237
Differenza tra valore e costi della produzione	111.073	20.400
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	935	893
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	80	34
17-Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	7.866	2.331
Totale proventi ed oneri finanziari	-6.851	-1.404
D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18-Rivalutazioni		
19-Svalutazioni		
Risultato prima delle imposte	104.223	18.996
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-102.832	-17.943
23-Utile/Perdita dell'esercizio	1.390	1.053