

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2017-31/12/2017

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	6
Stato Patrimoniale riclassificato.....	7
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali	8
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	9
Tavola di rendiconto finanziario	10
Nota Integrativa	11
Criteri di Valutazione.....	12
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	14
Conti d'ordine.....	21
Commento alle principali poste del conto economico	22
Prospetti di dettaglio.....	26
Allegati.....	32

Consiglio Direttivo

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

Presidente
Vice Presidente
Consigliere
Consigliere
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso
Paolo Macchi
Marcello Pollio

Presidente
Revisore dei conti effettivo
Revisore dei conti effettivo

Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura
piazza Matteotti 9 - 16123 Genova
39 010 4371623 tel. 34 912 973 fax
palazzo.ducale@palazzo.ducale.genova.it
www.palazzo.ducale.genova.it

Genova
Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura

Il Presidente

Genova, 19 marzo 2018
Prot. n. 400/18 – LB/gm

Ai Signori Consiglieri:

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

Ai Signori Rappresentanti i Soci Partecipanti:

- Giuseppe Costa – Costa Edutainment
- Massimiliano Morettini – Fondazione Carige
- Alberto Rossetti – Civita
- Roberto Timossi – Compagnia di San Paolo

Ai Signori Componenti il Collegio dei Revisori:

- Andrea Traverso – Presidente
- Paolo Macchi
- Marcello Polla

Al Dirigente Cultura Regione Liguria

- Luca Parodi

Al Direttore Attività Culturali Comune di Genova

- Cesare Turro

Al Direttore Palazzo Ducale e Fondazione
per la Cultura

- Pietro da Passano

Il Consiglio Direttivo della Fondazione è convocato per il giorno

Venerdì 20 aprile 2018 alle ore 10.00

presso la sala riunioni al piano primo ammezzato di Palazzo Ducale, per discutere
e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- Bilancio al 31.12.2017. Deliberazioni conseguenti;
- Varie ed eventuali.

Con i più cordiali saluti,

Luca Bizzari

cf. 01288320157
n. 064312701005
es. P.66/mar. 07



N. 111665/5 del 08/05/2008

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

siamo particolarmente soddisfatti di sottoporre alla Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio 2017, che chiude in utile conservando integralmente tutte le riserve operative.

Come noto il Consiglio si è insediato con pienezza di poteri a esercizio in corso, ma è stato comunque da stimolo affinché si migliorassero, in vista di impegni futuri, le previsioni di budget a suo tempo approvate, e così è stato, attraverso una attenta gestione dei costi.

L'utile di euro 5.933, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 116.991, è la risultanza di ricavi per euro 5.792.154 e costi per euro 5.786.221, comprensivi di un congruo accantonamento per svalutazione crediti e ammortamenti alle massime aliquote consentite.

Per tutti gli aspetti contabili si rimanda alla consueta Nota Integrativa: ci limitiamo qui a segnalare la riduzione – solo per il 2017 – di euro 95.000 del contributo del Comune di Genova, che comunque ci ha erogato euro 250.000 provenienti dalla tassa di soggiorno, e la corrispondente riduzione di euro 15.000 – solo per il 2017 – della sponsorizzazione Iren; si conferma fondamentale il supporto della Compagnia di San Paolo, mentre ricompare dopo un periodo di assenza il contributo della Fondazione Carige.

L'attività espositiva dell'anno oltre alla code della mostra di Andy Warhol e l'inizio di quelle su Picasso e su Merello, contiene per intero i grandi fotografi Erwitte e Vivian Maier e la mostra su Modigliani.

Quest'ultima necessita di qualche parola in più, poiché, al di là del successo di pubblico, ha costituito un caso internazionale da quando a tre giorni dalla chiusura 21 opere sono state messe sotto sequestro a seguito dell'accusa di falso da parte di un collezionista e di un perito. Detto subito che il procedimento penale vede la nostra Fondazione "parte lesa", il danno di immagine è stato indubbiamente relevantissimo e solamente la credibilità acquisita presso Musei esteri, enti e pubblico da oltre due decenni di proposte qualitativamente elevate ci ha consentito di superare il momento difficile. Non indifferente anche la spesa supplementare che abbiamo dovuto sostenere, ma che ci dovrà essere rimborsata al termine dell'iter processuale, dagli eventuali responsabili o dalla Procura nel probabile caso di assoluzioni.

Intenta e premiata dalle presenze anche l'attività relativa ad incontri, eventi, cicli, festival. Didattica, laboratori per scuole e attività per le famiglie: ben 531 eventi (di cui 40 tra piccole e grandi mostre), realizzati attraverso un grande e faticoso exploit organizzativo a cui la squadra del Ducale ci ha abituato.

Complessivamente quindi il Palazzo ha concluso l'anno – in relazione all'attività della Fondazione – con 516.576 visitatori, di cui 245.979 per mostre a pagamento, 20.827 per mostre gratuite e 249.770 per eventi culturali.

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

Alla manutenzione del Palazzo, il cui restauro è stato ultimato ormai da quasi trent'anni, è stata dedicata la consueta cura, sotto la direzione del nostro Responsabile

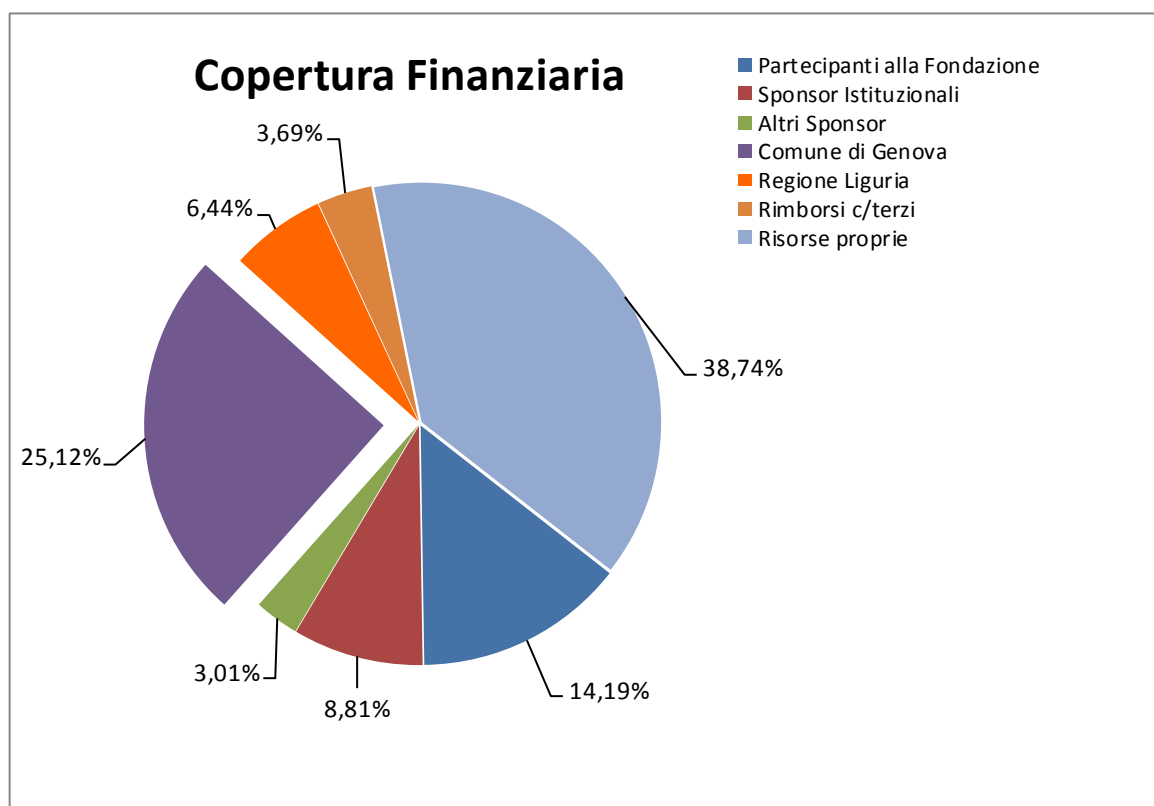
Tecnico, in ottemperanza al programma triennale a suo tempo stabilito e con interventi ulteriori resi necessari e urgenti. Evidente come il livello qualitativo degli impianti e la corretta gestione tecnologica siano necessaria e fondamentale componente della vita del Palazzo; abbiamo quindi provveduto, per citare soltanto interventi più importanti, al restauro stucchi della prima sala dell'appartamento del Doge unitamente alla sostituzione di 4 unità di trattamento aria, al rifacimento integrale della centrale termica, alla sostituzione delle porte tagliafuoco non più a norma, alla messa in sicurezza dei cornicioni della Torre Grimaldina...

Con il posizionamento nel Cortile Maggiore di tutte le lapidi marmoree che furono trasferite in un deposito al tempo del primo restauro, può dirsi completato il ritorno a Palazzo di tutte le vestigia (rintracciabili) di cui era stato spogliato, a cominciare dalle statue colossali dei due Doria e dai due grandi grifi marmorei recanti lo stemma della Repubblica di Genova.

Particolarmente attiva nel 2017 la Wolfsoniana, con la realizzazione della bella mostra su Rubaldo Merello, ma non solo: Saccorotti, MITA richiesta da due città, e tanto altro. Come richiesto a suo tempo dal Collegio dei Revisori dei Conti, i conti relativi sono evidenziati separatamente dalle altre attività.

Una ulteriore buona notizia sul fronte della gestione del Sito UNESCO, come sapete affidata sin dal 2006 a Palazzo Ducale: la nostra Responsabile del Piano di Gestione ha ottenuto, partecipando al Bando del Ministero, un finanziamento di Euro 97.237 per un progetto di valorizzazione del sito che attualmente è in corso di realizzazione.

Le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 1.762.464, e l' **Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.023.757 sono state finanziate come segue:



Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 5.933.

Bilancio al 31.12.2017

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2017	Anno 2016
A. Ricavi	2.830	2.652
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-1	-1
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	8	6
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.034	3.264
B. Valore della produzione "Tipica"	5.871	5.921
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.234	-2.997
C. Valore aggiunto	2.637	2.924
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.162	-2.196
D. Margine operativo lordo	475	728
<i>Ammortamenti</i>	-249	-229
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-38	-90
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>		-160
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-199	-219
E. Risultato Operativo	-11	30
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	28	13
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte	17	43
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>		
G. Risultato prima delle imposte	17	43
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-11	-33
H. Utile del periodo	6	10

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia) Anno 2017	(euro migliaia) Anno 2016
A. Immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	229	258
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	9.137	8.971
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	5	5
	9.371	9234
B. Capitale di Esercizio		
<i>Rimanenze</i>	17	10
<i>Crediti commerciali</i>	1.943	2.640
<i>Altre attività (1)</i>	470	292
<i>Risconto pluriennale concessione</i>	2.021	2.064
<i>Debiti commerciali</i>	-1.349	-1.212
<i>Altre passività (2)</i>	-1.190	-682
	1.912	3.112
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	11.283	12.346
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-669	-622
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-986	-1.039
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	9.628	10.685
<i>Coperto da</i>		
G. PATRIMONIO NETTO		
<i>Fondo di Dotazione</i>	15.130	15.130
<i>Crediti verso Soci</i>	-10	-10
<i>Utili da Destinare</i>	117	107
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	6	10
	15.243	15.237
H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine		
I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)		
<i>Debiti finanziari a breve</i>		
<i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i>	-5.615	-4.552
	-5.615	-4.552
Totale come in F (G+H+I)	9.628	10.685

(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 2017	Anno 2016
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	4.552	3.639
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	6	10
Ammortamenti	248	229
Accantonamenti		160
Utilizzo Fondi Accantonati	-53	
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio (1)	1.200	807
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	47	57
	1.448	1.194
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-55	-65
Materiali	-330	-216
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-385	-281
D. Flusso monetario di attività di finanziamento		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
E. Distribuzione di Utili		
F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)	1.063	913
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	5.615	4.552

(1) Le componenti del capitale di esercizio e le loro variazioni sono indicate nella "tavola di analisi della struttura patrimoniale".

Nota Integrativa

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

In accordo con quanto richiesto dall'art. 2427 c.c., si segnala che per l'esercizio non è stato corrisposto alcun compenso per agli Amministratori mentre al Collegio dei Revisori dei Conti è stato corrisposto un compenso di euro 21.536,99.

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 2017 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 2017, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 139/15.

Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti

Crediti Verso Soci

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Crediti verso soci per versamenti dovuti</i>	10	10	0
	10	10	0

Versamento dovuto da Civita Servizi per sottoscrizione partecipazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	18	14	4
<i>Altre</i>	211	244	-33
	229	258	-29

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 7 mila euro ed è stato effettuato nella misura di 1/5.

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 77 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 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	454	290	164
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	104	124	-20
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	96	65	31
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	28	30	-2
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	25	25	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>		7	-7
	9.137	8.971	173

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 105 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 29 mila euro.

Gli "altri beni" sono costituiti da automezzi, mobili, macchine per ufficio inerenti all'attività e da un opera di Olivo Barbieri appostata 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 30 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 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	11.020	10.690	330
<i>Fondo ammortamento</i>	-1.883	-1.719	-164
	9.137	8.971	166

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	1	1	0
<i>Crediti verso altri</i>	4	4	0
	5	5	0

Quota partecipazione Meet in Liguria (Euro 500).

Crediti: deposito cauzionale per anticipo di utenze.

Attivo Circolante

Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Merci</i>	"	1	-1
<i>Lavori in corso</i>	17	9	8
	17	10	7

Le rimanenze di merci sono costituite da biglietti mostre.

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

- Storia in Piazza 2018
- Antonio Ligabue
- Kertesz
- Tabloid gennaio-marzo 2018
- Claire Fontane

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	1.943	2.640	-697
<i>Tributari</i>	315	172	143
<i>Verso altri</i>	117	90	27
	2.375	2.902	-527

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

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 1.625 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 758 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 440 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (257 mila euro)
- iva c/erario (50 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre (59 mila euro)
- acconti a fornitori (46 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (10 mila euro)

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

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Altre partecipazioni</i>	5	5	0
<i>Altri titoli</i>			0
	5	5	0

Nella voce "Altre partecipazioni" è iscritta a valore di acquisto la partecipazione in AMGA SpA (n° azioni 10.000 del V.N. di 516 centesimi di euro cadauna), ora n. 8.500 azioni IREN spa, al 18 gennaio 2018 la quotazione era euro 2,676 per un valore di mercato di euro 22.746,00.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	5.605	4.547	1.058
<i>Denaro e valori in cassa</i>	10	5	5
	5.615	4.552	1.063

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2017 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 7326380 aperto presso la Banca Carige SpA Sede di Genova per Euro 356.710,04;
- c/c n. 46979716 aperto presso la Banca Carispezia Via XX Settembre per Euro 395.654,59;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 4.852.821,70;

I "Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 9.608,03.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>		3	-3
<i>Risconti attivi</i>	2.054	2.086	-32
	2.054	2.089	-35

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza futura del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.021 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (2 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per utenze (3 mila euro);
- canoni anticipati per noleggio attrezzature (8 mila euro);
- assicurazione mostra Rubaldo Merello (2 mila euro);
- altri (14 mila euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	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>	117	107	10
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	6	10	-4
	15.253	15.247	6

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

Fondi Rischi ed Oneri

Valori di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	160	160	0
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	826	879	-53
	986	879	-53

E' stato costituito, nel corso dello scorso esercizio, il Fondo per imposte per 160 mila euro; si ritiene prudentiale il mantenimento del suo accantonamento.

Gli altri Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (584 mila euro);
- Fondo Oneri ex D.L. 31.05.2010 (36 mila euro);

- Fondo Altri Costi per il Personale (70 mila euro);
- Fondo Rischi ed Oneri per Attività Regionali (136 mila euro)

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	669	623	46
	669	623	46

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 117 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre mille euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 6 mila euro e le anticipazioni sono state pari a 33 mila euro e 33 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	623
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	117
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-32
<i>Indennità pagate</i>	-6
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-33
<i>Saldo al 31.12.2017</i>	669

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.40 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato e di questi 1 per la gestione mostre; al 31 dicembre 2017 ha n. 38 dipendenti di cui n. 2 a tempo determinato e di questi 1 per la gestione mostre.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Acconti</i>	25	20	5
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.349	1.212	137
<i>Debiti tributari</i>	68	62	6
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	196	187	9
<i>Altri debiti</i>	426	356	70
	2.064	1.837	227

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 1.349 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 601 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (59 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (6 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (3 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2017:

- 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 fondi di previdenza integrativo (14 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (280 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (6 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (22 mila euro);
- depositi cauzionali (23 mila euro);
- debiti diversi (95 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 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	19	14	5
- <i>Risconti passivi</i>	456	43	413
	475	57	418

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

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2018 (57 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (7 mila euro);
- da rimborsi anticipati costi condominiali (392 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	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 2017.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.830	2.652	178
Variazioni su lavori in corso	8	6	2
Contributi in conto esercizio	2.830	2.840	-10
altri	203	424	-221
	5.871	5.922	-51

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- sopravvenienze o insussistenze attive (148 mila euro), costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi;
- risarcimento danni (2 mila euro);
- utilizzo Fondo Rischi ed Oneri per Attività Regionali (53 mila euro).

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	183	509	-326
Per servizi	2.966	2.424	542
Per godimento di beni di terzi	84	64	20
Per il personale			
salari e stipendi	1.535	1.563	-28
oneri sociali	497	503	-6
trattamento di fine rapporto	120	120	0
Trattamento di quiescenza	10	10	0
altri costi	2.162	2.196	0
Ammortamenti e svalutazioni			
amm.to immobilizz. immateriali	84	80	4
amm.to immobilizz. materiali	164	150	14
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38	90	-52
	286	320	-34
Variazione rimanenze materie prime ecc.	1	-1	2
Altri accantonamenti		160	-160
Oneri diversi di gestione	199	219	-20
	5.881	5.891	-10

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

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

La voce “godimento beni di terzi” comprende il canone di concessione di competenza dell’esercizio di Palazzo Ducale per euro 44 mila e per euro 40 mila noleggi attrezzature tecniche e macchine d’ufficio.

La voce costi per il personale rileva l’onere sostenuto a tale titolo dalla Fondazione distinto per retribuzioni, relativi oneri sociali, indennità di fine rapporto di competenza dell’esercizio e accantonamento premio produttività da corrispondere al personale dipendente. Questa voce comprende anche i costi per il personale relativo alle mostre.

	Pers. Struttura	Pers. Addetto Mostre
<i>Salari e stipendi</i>	1.517	18
<i>Oneri sociali</i>	491	6
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	119	1
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
<i>Altri costi</i>		
	2.137	25

Le quote di “ammortamento” stanziate 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 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno</i>	7	5	2
<i>Altre</i>	77	75	2
	84	80	4

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	105	93	12
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	29	28	1
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	20	19	1
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	10	10	0
<i>automezzi</i>			0
	164	150	14

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (15 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (75 mila euro);
- IVA indeducibile (74 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (2 mila euro);
- perdite su crediti (mille euro);
- quote associative (4 mila euro);
- sopravvenienze o insussistenze passive (28 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 2017	Anno 2016	Variazioni
<i>Proventi da partecipazioni</i>	19	„	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>	10 10	13 13	-3 -3
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-1 -1	-1	0
	28	12	16

I proventi da partecipazioni sono costituiti:

- dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A. per euro 531,25;
- dalla plusvalenza nella partecipazione in Genova 2004 srl per euro 18.155,20.

Gli “interessi e commissioni da altri e proventi vari” si riferiscono a interessi sui conti correnti ordinari e sul conto vincolato presso la Banca Carige SpA e risolto nel mese di ottobre 2017.

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 31.12.2017
		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>	14	11				7	18
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>							
<i>Avviamento</i>							
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>							
<i>Altre</i>	244	44				77	211
	258	55				84	229

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

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio				31.12.2017				
	Sottovoci		Fondi ammortamenti		Acquisizioni/	Riclassifiche	Svalutazioni (-)		Ammortamenti		Rivalutazioni	Fondi	
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	(1)	Capitalizzazioni	(2)	Alienazioni Radiazioni (1) (2)	Ripristini di valore (+)	(1)	Costo	Svalutazioni	Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
<i>Terreni e fabbricati</i>													
-	<i>Civili</i>												
-	<i>Industriali</i>												
<i>Impianti e macchinari</i>	793		503	290	269			105	1062		608	454	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	639		515	124	9			29	648		544	104	
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>													
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430		0	8.430					8.430		0	8.430	
<i>Altri beni</i>	821		701	120	59			30	880		731	149	
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	7			7			-7		0		0	0	
	10.690		1.719	8.971	337		-7		164	11.020	1.883	9.137	
<i>(1) Di cui anticipati</i>													
<i>(2) Di cui:</i>													
<i>Costi Rivalutazioni</i>													
<i>Svalutazioni</i>													
<i>Ammortamenti</i>													

Prospetto di dettaglio n.° 3

Crediti

Variazioni dell'esercizio					
	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	31.12.2017
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	3.060	-677			2.383
meno					
- fondo svalutazione crediti	-420		18	-38	-440
- 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	172	143			315
- Altri	90	27			117
	2.902	-507	18	-38	2.375
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n.° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2017				31.12.2016			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
CREDITI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Clienti</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
- <i>Altri</i>			5	5			4	4
			5	5			4	4
CREDITI DEL "CIRCOLANTE"								
<i>Altri crediti finanziari</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri</i>								
CREDITI COMMERCIALI								
<i>Verso clienti</i>	1.937	6		1.943	2.635	6		2.641
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi</i>								
	1.937	6		1.943	2.635	6		2.641
CREDITI VARI								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	307	8		315	164	8		172
- <i>Vari</i>	115	2		117	87	3		90
	422	10		432	251	11		262
RATEI ATTIVI					2			2
TOTALE	2.359	16	5	2.380	2.888	17	4	2.909

Prospetto di dettaglio n.° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2017				31.12.2016			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Dal 2° al		Dal 2° al		Dal 2° al		Dal 2° al	
	Entro	5°	Entro	5°	Entro	5°	Entro	5°
esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	
successiv	successiv	successiv	successiv	successiv	successiv	successiv	successiv	
o	o	o	o	o	o	o	o	
Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	Oltre il 5°	
esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	esercizio	
successivo	successivo	successivo	successivo	successivo	successivo	successivo	successivo	
Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	
<i>Debiti finanziari a medio/lungo termine</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Debiti tributari</i>								
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Debiti del "Circolante"</i>								
<i>Altri debiti finanziari</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
<i>Debiti commerciali</i>								
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.349			1.349	1.212			1.212
<i>Acconti</i>	25			25	20			20
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.374			1.374	1.232			1.232
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	68			68	62			62
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	196			196	187			187
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	426			426	356			356
	690			690	605			605
Totale debiti (1)	2.064	0	0	2.064	1.837	0	0	1.837
<i>Ratei passivi</i>	19			19	14			14
<i>Risconti passivi</i>	456			456	43			43
Totale	2.539	0	0	2.539	1.894	0	0	1.894

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)			(euro)		
Attivo	31.12.2017			31.12.2016		
A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			10.000			10.000
B- Immobilizzazioni						
I-Immobilizzazioni immateriali						
1- Costi di impianto e ampliamento						
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		18.331			14.136	
7-Altre		210.651	228.982		244.018	258.154
II - Immobilizzazioni materiali						
2-Impianti e macchinario		453.980			290.099	
3-Attrezzature industriali e commerciali		103.651			124.053	
4-Altri beni		8.579.270			8.549.930	
5-Immobilizzazioni in corso e acconti			9.136.901		7.154	8.971.236
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)			(**)		
1b - partecipazioni in imprese collegate						
1d - altre imprese		500			550	
2d - crediti verso altri	4.562	4.562	5.062	4.262	4.262	4.812
Totale immobilizzazioni			9.370.945			9.234.202
C-Attivo circolante						
I- Rimanenze						
1- Merci		131			792	
3-Lavori in corso		16.446	16.577		8.992	9.784
II-Crediti						
1-verso clienti	5.650	1.943.496		5.650	2.640.591	
3-verso collegate						
4- verso controllanti						
4 bis - tributari	8.156	314.578		8.156	171.862	
5 - verso altri	2.265	117.424	2.375.498	2.568	90.045	2.902.498
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
4- altre partecipazioni		5.387			5.387	
6- altri titoli			5.387			5.387
IV Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali		5.605.186			4.547.527	
Denaro e valori in cassa		9.608	5.614.794		4.630	4.552.157
Totale attivo circolante			8.012.256			7.469.826
D -Ratei e risconti						
ratei e altri risconti		2.054.038	2.054.038		2.088.748	2.088.748
Totale Attivo			19.447.239			18.802.776

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2017		31.12.2016	
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>				2
<i>Versamento soci in c/capitale</i>				
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamento</i>				
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti		116.991		107.132
IX- Utile (perdita) d'esercizio		5.933		9.859
Totale patrimonio netto		15.252.680		15.246.749
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
II-Fondi per imposte, anche differite		160.000		160.000
III-Altri		826.078		879.381
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		986.078		1.039.381
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		668.840		622.806
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		24.563		19.752
6- Debiti verso fornitori		1.349.337		1.211.664
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		68.303		61.555
12-Debiti verso istituti di previdenza		196.019		187.312
13-Altri debiti		426.015	2.064.237	356.299
				1.836.582
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		475.404	475.404	57.258
				57.258
Totale Passivo		19.447.239		18.802.776

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

Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro) 31.12.2017	(euro) 31.12.2016
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)
	31.12.2017	31.12.2016
A-Valore della produzione		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.829.644	2.652.414
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.454	5.548
5-Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.830.313	2.839.860
altri	203.419	423.902
	5.870.830	5.921.724
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	183.338	509.319
7-Per servizi	2.966.413	2.424.196
8-Per godimento di beni di terzi	84.234	63.506
9-Per il personale		
a-Salari e stipendi	1.534.809	1.562.973
b-Oneri sociali	497.097	503.325
c-Trattamento di fine rapporto	120.510	120.303
d-Trattamento di previdenza integrativa	10.072	10.142
e-Altri costi	2.162.488	2.196.743
10-Ammortamenti e svalutazioni		
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	84.149	80.215
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	164.194	149.627
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	37.936	286.279
	286.279	90.381
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	661	-552
12-Accantonamento per rischi		160.000
13-Altri accantonamenti		
14-Oneri diversi di gestione	198.838	218.563
	5.882.251	5.891.998
Differenza tra valore e costi della produzione	-11.421	29.726
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	18.686	468
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	10.481	12.984
17-Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	-700	-736
Totale proventi ed oneri finanziari	28.467	12.716
D-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18-Rivalutazioni		
19-Svalutazioni		
Risultato prima delle imposte	17.046	42.442
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-11.113	-32.583
Risultato dell'esercizio:		
23-Utile/Perdita dell'esercizio	5.933	9.859