



## **BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**01/01/2016-31/12/2016**

Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura  
Sede Legale: Piazza Matteotti 9 - 16123 Genova  
Iscritta alla Prefettura di Genova al n. 87 del Registro  
Pag. 4 parte generale e Pag. 88 parte analitica  
C.F. 03288320157 - Partita Iva 03137910109

## Indice

Composizione Consiglio Direttivo e Collegio dei Revisori dei Conti .....	2
Convocazione .....	3
Relazione sulla gestione .....	4
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali .....	6
Tavola di analisi della struttura patrimoniale .....	7
Tavola di rendiconto finanziario .....	8
Nota Integrativa .....	9
Criteri di Valutazione.....	10
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute ....	12
Conti d'ordine.....	19
Commento alle principali poste del conto economico .....	20
Prospetti di dettaglio.....	24
Allegati.....	30

Consiglio Direttivo

Luca Borzani  
Daniela Cassini  
Luca Beltrametti  
Giorgio Nannetti  
Mitchell Wolfson

Presidente  
Vice Presidente  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso  
Paolo Macchi  
Giovanni Poggio

Presidente  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Genova, 17 febbraio 2017  
Prot. n. 213/17 LB/lt

Ai Sigg.  
- prof. Luca Beltrametti  
- dott. Daniela Cassini  
- dott. Giorgio Nannetti  
- Mr. Mitchel Wolfson

- dott. Beppe Costa  
- ing. Stefano Delle Piane  
- dott. Massimiliano Moretini

- dott. Luca Parodi  
- dott. Guido Gandino  
- dott. Pietro da Passaro

Ai Sigg. Componenti il Collegio dei Revisori :  
- dott. Andrea Traverso – Presidente  
- dott. Paolo Macchi – Sindaco  
- dott. Giovanni Poggio - Sindaco

Genova  
Palazzo Ducale  
Fondazione per la Cultura

Il Presidente

Il Consiglio Direttivo è convocato a Palazzo Ducale, sala riunioni dell'ammozzato, mercoledì 12 aprile alle ore 11,30 per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Bilancio al 31/12/2016. Deliberazioni conseguenti
- 2) Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (Dlgs 190/2012 e L.33/2013)
- 3) Relazione dell'Organismo di Vigilanza (Dlgs 231/2001)
- 4) Varie ed eventuali

Cordiali saluti

Luca Borzetti



# RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

è con comprensibile soddisfazione che presentiamo il bilancio dell'ultimo esercizio "intero anno" del nostro ciclo amministrativo: in linea infatti con gli anni precedenti anche il 2016 si è chiuso con risultati decisamente positivi, a cominciare dall'assetto economico-finanziario della Fondazione che sarà affidato al prossimo Consiglio Direttivo.

L'utile di euro 9.859, che va a incrementare il Fondo Utili Esercizi Precedenti già di euro 107.132, è la risultanza di ricavi per euro 5.799.090 e costi per euro 5.789.231, comprensivi di un accantonamento di euro 160.000 al Fondo Rischi ed Oneri Imposte Anni Precedenti di nuova istituzione.

Ad una sana gestione dei conti si è accompagnato un denso programma di iniziative culturali-espositive il cui successo, confermato da 591.421 visitatori – di cui 313.756 paganti – ha fatto superare il numero già notevole di presenze a Palazzo del 2015; come tutti gli anni, della produzione culturale verrà data ampia descrizione nel Bilancio Sociale di Prossima pubblicazione (così come il Bilancio di Mandato 2012-2016), mentre per gli aspetti contabili si rimanda alla Nota Integrativa.

Nel corso dell'esercizio, con la redazione del piano per il controllo della corruzione e per la trasparenza abbiamo provveduto a completare l'adeguamento alle normative e l'acquisizione di tutti gli strumenti prescritti per gli enti in controllo pubblico.

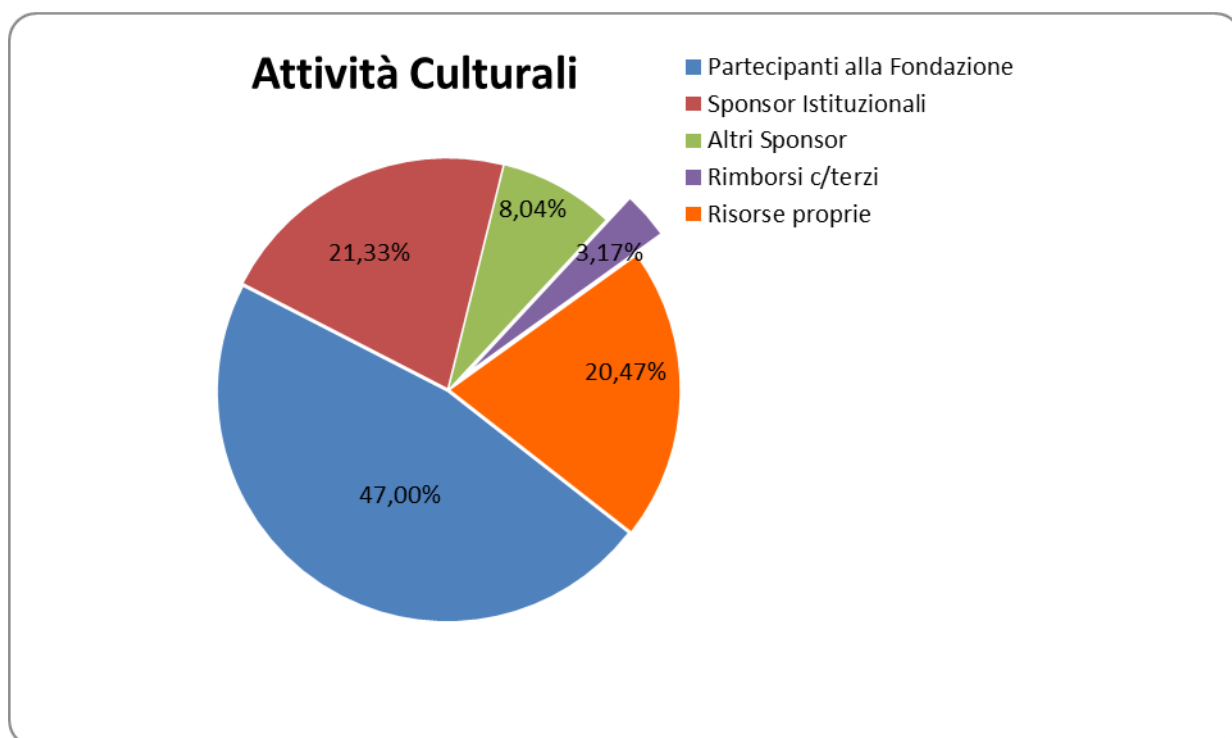
La dovuta attenzione è stata rivolta alla manutenzione del Palazzo: gli impianti, con anni di funzionamento a pieno regime, necessitano di frequenti riparazioni o sostituzioni per mantenere quell'eccellenza indispensabile alle grandi mostre ed al livello qualitativo che richiediamo. Abbiamo così acquistato, tra l'altro, nuove Unità di Trattamento Aria per l'Appartamento del Doge, un gruppo elettrogeno per l'emergenza, alcune telecamere dell'impianto di sicurezza, la centralina dell'impianto antincendio, provveduto all'integrale revisione dell'impianto telematico di controllo e alle varie riparazioni e restauri necessari. Un grande maxischermo è stato posizionato nell'atrio al posto del precedente, di misure molto inferiori e obsoleto.

Anche gli spetti storici ed estetici del Palazzo sono stati nell'anno oggetto di investimenti e recupero: restaurati e riportati a Palazzo i grandi Grifi marmorei recanti lo stemma della Repubblica di Genova e iniziato lo studio per il recupero delle epigrafi e lapidi già nell'atrio, poi poste in sede nell'aprile 2017; restaurati il grande lampadario del foyer del Salonetto e il portone monumentale su Piazza Matteotti, acquistati nuovi tendaggi e tovaglie per i Saloni.

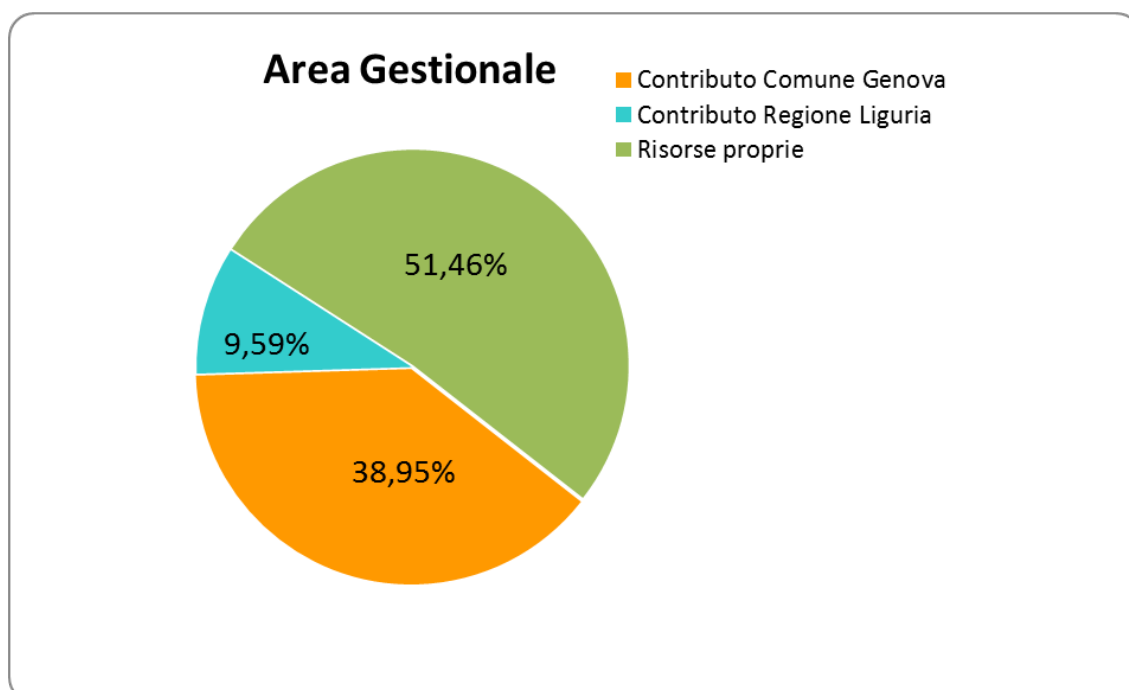
Intensa è stata l'attività della sezione Wolfsoniana, sia dal punto di vista espositivo che da quello di valorizzazione e conservazione della Collezione: la mostra sulla storica fabbrica di tessuto M.I.T.A. dopo il successo a Palazzo Ducale è stata richiesta dal Comune di Sanremo, dove ha avuto più di diecimila visitatori; il tributo a Oscar Saccorotti, a Nervi, e una piccola sezione della mostra su Alfons Mucha; è stato pubblicato, in occasione del decennale della donazione, un catalogo della Collezione, e sono stati effettuati investimenti per il miglioramento delle condizioni ambientali del deposito delle opere non esposte in Museo.

Sempre stretta infine la collaborazione all'Assessorato alla Cultura del Comune di Genova, sia per la gestione del sito UNESCO che per il supporto amministrativo.

Le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 1.449.466, sono state finanziate come segue:



L'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.339.765, è stata finanziata come segue:



Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 9.859.

# Bilancio al 31.12.2016

## Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2016	Anno 2015
<b>A. Ricavi</b>	<b>2.652</b>	<b>2.728</b>
<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>	6	2
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	2.918	3.617
<b>B. Valore della produzione "Tipica"</b>	<b>5.575</b>	<b>6.346</b>
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-2.997	-3.845
<b>C. Valore aggiunto</b>	<b>2.578</b>	<b>2.501</b>
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.196	-2.114
<b>D. Margine operativo lordo</b>	<b>382</b>	<b>387</b>
<i>Ammortamenti</i>	-230	-218
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-90	-16
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-160	
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-210	-206
<b>E. Risultato Operativo</b>	<b>-308</b>	<b>-53</b>
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	13	22
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
<b>F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte</b>	<b>-295</b>	<b>-31</b>
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	338	60
<b>G. Risultato prima delle imposte</b>	<b>43</b>	<b>29</b>
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-33	-19
<b>H. Utile del periodo</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

# Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2016	Anno 2015
<b>A. Immobilizzazioni</b>		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	258	273
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	8.971	8905
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	5	5
	<b>9.234</b>	<b>9183</b>
<b>B. Capitale di Esercizio</b>		
<i>Rimanenze</i>	10	4
<i>Crediti commerciali</i>	2.640	3.685
<i>Altre attività (1)</i>	292	394
<i>Risconto pluriennale concessione</i>	2.064	2.108
<i>Debiti commerciali</i>	-1.212	-1.584
<i>Altre passività (2)</i>	-682	-688
	<b>3.112</b>	<b>3.919</b>
<b>C. Capitale Investito</b> <i>Dedotte le passività di esercizio (A+B)</i>	<b>12.346</b>	<b>13.102</b>
<b>D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-622	-565
<b>E. Fondi per Rischi ed Oneri</b>	-1039	-949
<b>F. Capitale investito</b> <i>Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)</i>	<b>10.685</b>	<b>11.588</b>
<i>Coperto da</i>		
<b>G. PATRIMONIO NETTO</b>		
<i>Fondo di Dotazione</i>	15.130	15.130
<i>Crediti verso Soci</i>	-10	-10
<i>Utili da Destinare</i>	107	97
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	10	10
	<b>15.237</b>	<b>15.227</b>
<b>H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine</b>		
<b>I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)</b>		
<i>Debiti finanziari a breve</i>		
<i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i>	-4.552	-3.639
	<b>-4.552</b>	<b>-3.639</b>
<b>Totale come in F (G+H+I)</b>	<b>10.685</b>	<b>11.588</b>

(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 2016	Anno 2015
<b>A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</b>	<b>3.639</b>	<b>3.583</b>
<b>B. Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
Utile/Perdita del periodo	10	10
Ammortamenti	229	218
Accantonamenti	160	16
Utilizzo Fondi Accantonati	-69	
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variatione del Capitale di Esercizio (1)	807	-22
Variatione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	57	59
	<b>1.194</b>	<b>260</b>
<b>C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-65	-63
Materiali	-216	-141
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	<b>-281</b>	<b>-204</b>
<b>D. Flusso monetario di attività di finanziamento</b>		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
<b>E. Distribuzione di Utili</b>		
<b>F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>913</b>	<b>56</b>
<b>G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)</b>	<b>4.552</b>	<b>3.639</b>

(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.

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 21.372,22.

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 2016 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 2016, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 127/91.

## Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti

### Crediti Verso Soci

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	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 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	14	6	8
<i>Altre</i>	244	267	-23
	258	273	-15

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 5 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 75 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 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	290	272	18
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	124	83	41
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	65	68	-3
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	30	27	3
<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
	<b>8.971</b>	<b>8.905</b>	<b>59</b>

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 93 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 28 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 28 mila euro.

Le immobilizzazioni in corso e acconti si riferiscono ad acconti per lavorazioni iniziate nell'anno che verranno completate nell'anno in corso.

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 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	10.690	10.474	216
<i>Fondo ammortamento</i>	-1.719	-1.569	-150
	<b>8.971</b>	<b>8.905</b>	<b>66</b>

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

## Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	1	1	
<i>Crediti verso altri</i>	4	4	
	5	5	0

Quota partecipazione STL (Euro 50).

Quota partecipazione Meet in Liguria (Euro 500).

Crediti: deposito cauzionale per anticipo di utenze.

## Attivo Circolante

### Rimanenze

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Merci</i>	1	1	0
<i>Lavori in corso</i>	9	3	6
	10	4	6

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:

- Capolavori Raccontati 2017
- Promozione Cicli 2017
- Storia in Piazza 2017
- Tabloid gennaio-marzo 2017
- Mostra Erwit
- Mostra Modigliani

### Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	2.640	3.685	-1.045
<i>Tributari</i>	172	250	-78
<i>Verso altri</i>	90	113	-23
	2.902	4.048	-1.146

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 1.817 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.243 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 420 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (164 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre ( 45 mila euro)
- acconti a fornitori (39 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (4 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 2016	Anno 2015	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 31 dicembre 2016 la quotazione era euro 1,556 per un valore di mercato di euro 13.226,00.

Il deposito vincolato di Euro 1.300.000 presso Banca Carige con scadenza ottobre 2017 è stato appostato tra le disponibilità liquide.

### Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	4.547	3.629	918
<i>Denaro e valori in cassa</i>	5	9	-4
	4.552	3.638	914

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2015 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 3214680 aperto presso la Banca Carige SpA Ag.46 per Euro 1.633.327,34;
- c/c n. 46979716 aperto presso la Banca Carispezia Via XX Settembre per Euro 708.289,70;
- c/c n. 948844 aperto presso la Banca Passadore & C. SpA sede di Genova per Euro 905.909,82;
- conto vincolato presso la Banca Carige SpA Ag.46 per Euro 1.300.000,00.

"Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 4.630,10.



## Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	3	2	1
<i>Risconti attivi</i>	2.086	2.132	-46
	2.089	2.134	-45

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su deposito vincolato Carige (2 mila euro);
- rimborso canoni anticipati per utenze (mille euro).

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza futura del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.064 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (mille euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per utenze (4 mila euro);
- altri (13 mila euro).

## Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	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>	107	97	10
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	10	10	0
	15.247	15.237	10

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

## Fondi Rischi ed Oneri

Valori di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
II. Fondi per imposte, anche differite	160	0	160
III. Fondi per Rischi ed Oneri - Altri	879	949	-70
	1.039	949	90

E' stato costituito il Fondo per imposte per 160 mila euro, accantonati prudenzialmente avendo ricevuto cartelle da parte di Equitalia, già verificate ma ancora in lavorazione con l'Agenzia delle Entrate.

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 (189 mila euro)

## Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	623	565	58
	623	565	58

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 118 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 4 mila euro e le anticipazioni sono state pari a 24 mila euro e 32 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>	565
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	118
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-24
<i>Indennità pagate</i>	-4
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-32
<i>Saldo al 31.12.2016</i>	623

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.41 dipendenti di cui n. 5 a tempo determinato e di questi 2 per la gestione mostre; al 31 dicembre 2016 ha n. 40 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato e di questi 1 per la gestione mostre.

## Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Acconti</i>	20	18	2
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.212	1.566	-354
<i>Debiti tributari</i>	62	63	-1
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	187	183	4
<i>Altri debiti</i>	356	394	-38
	1.837	2.224	-387

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 1.212 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 679 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

## Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (44 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (5 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (10 mila euro);
- iva c/ erario (3 mila euro).

## Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2016:

- 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 (173 mila euro);
- verso fondi di previdenza integrativo (14 mila euro).

## Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (252 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (21 mila euro);
- debiti diversi (78 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 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	14	1	13
- <i>Risconti passivi</i>	43	47	-4
	57	48	9

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 2017 (32 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (11 mila euro).

# CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	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 2016.

## Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.652	2.728	-76
Variazioni su lavori in corso	6	1	5
Altri ricavi e proventi	78		78
Contributi	2.840	3.617	-777
	5.576	6.346	-770

## Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	509	496	13
Per servizi	2.424	3.283	-859
Per godimento di beni di terzi	64	66	-2
Per il personale			
salari e stipendi	1.563	1.448	115
oneri sociali	503	475	28
trattamento di fine rapporto	120	111	9
Trattamento di quiescenza	10	10	0
altri costi	2.196	70 2.114	-70 82
Ammortamenti e svalutazioni			
amm.to immobilizz. immateriali	80	78	2
amm.to immobilizz. materiali	150	140	10
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	90 320	16 234	74 86
Variazione rimanenze materie prime ecc.	-1	1	-2
Altri accantonamenti	160		160
Oneri diversi di gestione	211	205	6
	5.883	6.399	-516

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 20 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.

	<b>Pers. Struttura</b>	<b>Pers. Addetto Mostre</b>
<i>Salari e stipendi</i>	1.535	28
<i>Oneri sociali</i>	494	9
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	119	1
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
<i>Altri costi</i>		
	2.158	38

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**

<b>Voci di bilancio</b>	<b>(euro migliaia)</b>		
	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Variazioni</b>
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno</i>	5	5	0
<i>Altre</i>	75	72	3
	80	77	3

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	93	88	5
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	28	22	6
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	19	19	0
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	10	11	-1
<i>automezzi</i>			0
	150	140	10

Gli “oneri diversi di gestione” si riferiscono a:

- tributi e diritti (18 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (77 mila euro);
- IVA indeducibile (94 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (12 mila euro);
- perdite su crediti (6 mila euro);
- quote associative (4 mila euro).

## Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Proventi da partecipazioni</i>	„	„	„
<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>	13    13	23    23	-10    -10
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-1    -1	-1	0
	12	22	-10

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione IREN S.p.A.

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.

Gli “interessi e commissioni da altri ed oneri vari” si riferiscono a interessi e oneri diversi.

## Proventi e Oneri straordinari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
<i>Proventi</i>			
<i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i>	346	177	169
<i>Oneri</i>			
<i>sopravvenienze o insussistenze passive</i>	-8	-116	108
<i>altri oneri straordinari</i>			
	338	61	277

Le “plusvalenze, sopravvenienze o insussistenze attive” sono costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati e in aumento di ricavi.

Le “sopravvenienze o insussistenze passive” sono costituite da accertamento in aumento di costi e in diminuzione di ricavi già imputati.



# 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 31.12.2016
		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>	6	13			5	14
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	267	52			75	244
	273	65			80	258

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

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio					31.12.2016				
	Sottovoci		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamenti (1)	Valore a bilancio	Acquisizioni / Capitalizzazioni	Riclassifiche (2)	Alienazioni / Ripristini di valore (1) (+)	Svalutazioni (-)	Ammortamenti (1)	Rivalutazioni	Fondi Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	(1)	Valore a bilancio	Capitalizzazioni	(2)	Alienazioni / Ripristini di valore (1) (+)	Svalutazioni (-)	Ammortamenti (1)	Costo	Svalutazioni	Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
<b>Terreni e fabbricati</b>														
-	<i>Civili</i>													
-	<i>Industriali</i>													
<i>Impianti e macchinari</i>	682			410	272	111				93	793		503	290
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	570			487	83	69				28	639		515	124
<b>Beni gratuitamente devolvibili</b>														
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430			0	8.430						8.430		0	8.430
<i>Altri beni</i>	792			673	119	29				28	821		701	120
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						7					7		0	7
	<b>10.474</b>			<b>1.570</b>	<b>8.904</b>	<b>216</b>				<b>149</b>	<b>10.690</b>		<b>1.719</b>	<b>8.971</b>
<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

Voci	Valori iniziali	Variazioni dell'esercizio			31.12.2016
		Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	4.055	-995			3.060
meno					
- fondo svalutazione crediti	-370		40	-90	-420
- 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	250	-78			172
- Altri	112	-22			90
	4.047	-1095	40	-90	2.902
(1) Di cui per rivalutazioni					

# Prospetto di dettaglio n.° 4

## Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2016				31.12.2015			
	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 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>			4	4			4	4
			4	4			4	4
<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>	2.635	6		2.641	3.679	6		3.685
<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>								
	2.635	6		2.641	3.679	6		3.685
<i>CREDITI VARI</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	164	8		172	242	8		250
- <i>Vari</i>	87	3		90	46	66		112
	251	11		262	288	74		362
<i>RATEI ATTIVI</i>	2			2	2			2
<b>TOTALE</b>	<b>2.888</b>	<b>17</b>	<b>4</b>	<b>2.909</b>	<b>3.969</b>	<b>80</b>	<b>4</b>	<b>4.053</b>

## Prospetto di dettaglio n.° 5

### Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2016				31.12.2015			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Dal 2° al		Oltre il 5°		Dal 2° al		Oltre il 5°	
	Entro esercizio successiv	5° esercizio successiv	5° esercizio successiv	Totale	Entro esercizio successiv	5° esercizio successiv	5° esercizio successiv	Totale
<i>Debiti finanziari a medio/lungo termine</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Debiti tributari</i>								
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Debiti del "Circolante"</i>								
<i>Altri debiti finanziari</i>								
<i>Debiti verso banche</i>								
<i>Debiti verso finanziatori</i>								
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
<i>Altri debiti:</i>								
<i>Debiti commerciali</i>								
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.212			1.212	1.566			1.566
<i>Acconti</i>	20			20	18			18
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.232			1.232	1.584			1.584
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	62			62	63			63
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	187			187	184			184
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	356			356	394			394
	605			605	641			641
<b>Totale debiti (1)</b>	<b>1.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.837</b>	<b>2.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.225</b>
<i>Ratei passivi</i>	14			14	1			1
<i>Risconti passivi</i>	43			43	47			47
<b>Totale</b>	<b>1.894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.894</b>	<b>2.273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.273</b>

# Allegati

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

# Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
<b>Attivo</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		10.000		10.000
<b>B- Immobilizzazioni</b>				
I-Immobilizzazioni immateriali				
1- Costi di impianto e ampliamento				
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		14.136		6.191
7-Altres		244.018	258.154	267.254
273.445				
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario		290.099		272.378
3-Attrezzature industriali e commerciali		124.053		83.390
4-Altri beni		8.549.930		8.549.417
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		7.154	8.971.236	8.905.185
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)		(**)	
1b - partecipazioni in imprese collegate				
1d - altre imprese		550		550
2d - crediti verso altri	4.262	4.262	4.812	4.262
4.262				4.812
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>9.234.202</b>		<b>9.183.442</b>
<b>C-Attivo circolante</b>				
I- Rimanenze				
1- Merci		792		240
3-Lavori in corso		8.992	9.784	3.444
3.684				
II-Crediti				
1-verso clienti	5.650	2.640.591		5.650
3-verso collegate				3.685.280
4- verso controllanti				
4 bis - tributari	8.156	171.862		8.156
250.453				
5 - verso altri	2.568	90.045	2.902.498	66.458
112.458				4.048.191
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni		5.387		5.387
6- altri titoli			5.387	5.387
<b>IV Disponibilità liquide</b>				
Depositi bancari e postali		4.547.527		3.629.301
Denaro e valori in cassa		4.630	4.552.157	9.558
3.638.859				
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>7.469.826</b>		<b>7.696.121</b>
<b>D -Ratei e risconti</b>				
ratei e altri risconti		2.088.748	2.088.748	2.133.921
<b>Totale Attivo</b>		<b>18.802.776</b>		<b>19.023.484</b>

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



# Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2016		31.12.2015	
<b>A-Patrimonio netto</b>				
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		107.132		96.851
IX- Utile (perdita) d'esercizio		9.859		10.281
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>15.246.749</b>		<b>15.236.888</b>
<b>B-Fondi per Rischi ed Oneri</b>				
II-Fondi per imposte, anche differite		160.000		
III-Altri		879.381		948.509
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri</b>		<b>1.039.381</b>		<b>948.509</b>
<b>C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>622.806</b>		<b>565.490</b>
<b>D-Debiti</b>	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		19.752		17.721
6- Debiti verso fornitori		1.211.664		1.566.412
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		61.555		62.934
12-Debiti verso istituti di previdenza		187.312		183.573
13-Altri debiti		356.299		394.088
		<b>1.836.582</b>		<b>2.224.728</b>
<b>E-Ratei e risconti</b>				
Ratei e altri risconti		57.258		47.869
		<b>57.258</b>		<b>47.869</b>
<b>Totale Passivo</b>		<b>18.802.776</b>		<b>19.023.484</b>

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

# Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro) 31.12.2016	(euro) 31.12.2015
<b>Garanzie personali prestate</b>		
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		
<b>Garanzie reali prestate</b>		
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		
<b>Impegni di acquisto o di vendita</b>		
<b>Altri</b>	972.579	972.579
	972.579	972.579

# Allegato: Conto Economico

	(euro)		(euro)	
	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>A-Valore della produzione</b>				
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.652.414		2.728.283
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione		5.548		1.311
5-Altri ricavi e proventi		2.917.859		3.616.729
		<u>5.575.821</u>		<u>6.346.323</u>
<b>B-Costi della produzione</b>				
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci		509.319		496.005
7-Per servizi		2.424.196		3.283.352
8-Per godimento di beni di terzi		63.506		65.716
9-Per il personale				
<i>a-Salari e stipendi</i>	1.562.973		1.448.402	
<i>b-Oneri sociali</i>	503.325		475.510	
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>	120.303		110.820	
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>	10.142		9.428	
<i>e-Altri costi</i>	2.196.743		<u>70.000</u>	2.114.160
10-Ammortamenti e svalutazioni				
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>	80.215		77.447	
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>	149.627		140.381	
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>	<u>90.381</u>	320.223	<u>15.708</u>	233.536
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci		-552		1.097
12-Accantonamento per rischi		160.000		
13-Altri accantonamenti				
14-Oneri diversi di gestione		210.519		205.735
		<u>5.883.954</u>		<u>6.399.601</u>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>		-308.133		-53.278
<b>C-Proventi e oneri finanziari</b>				
15-Proventi da partecipazioni		468		445
16-Altri proventi finanziari				
<i>c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>				
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>				
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>		12.984		22.929
17-Interessi e altri oneri finanziari				
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>		-736		-1.451
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		<u>12.716</u>		<u>21.923</u>
<b>D-Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
<b>Totale delle rettifiche</b>				
<b>E-Proventi ed oneri straordinari</b>				
20-Proventi				
<i>Sopravvenienze e insussistenze attive</i>		345.903		177.038
<i>Proventi da conversione e arrotondamenti</i>				
21-Oneri				
<i>Sopravvenienze e insussistenze passive</i>		-8.043		-116.279
<i>Altri oneri straordinari</i>				
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>				
<i>Oneri di conversione e/o arrotondamento</i>		-1		-1
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<u>337.859</u>		<u>60.758</u>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		42.442		29.403
<b>22-Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		-32.583		-19.122
<b>Risultato dell'esercizio:</b>				
<b>23-Utile/Perdita dell'esercizio</b>		<u>9.859</u>		<u>10.281</u>