

FONDAZIONE GIAN MARIA ODDI

Sede in ALBENGA - VIA ROMA, 58

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SAVONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01470790096

Partita IVA: 01470790096 - N. Rea: 149112

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA AL 31 Dicembre 2024

Bilancio al 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|----------------|----------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 18.539 | 11.133 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 18.865 | 18.021 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 14.903 | 15.003 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 52.307 | 44.157 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 7.428 | 7.428 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 28.859 | 72.779 |
| Totale crediti | 28.859 | 72.779 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 66.209 | 57.737 |
| Totale attivo circolante (C) | 102.496 | 137.944 |
| D) RATEI E RISCONTI | 3.700 | 3.576 |
| TOTALE ATTIVO | 158.503 | 185.677 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|----------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 0 | 0 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 68.171 | 58.137 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -18.019 | 10.037 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 50.152 | 68.174 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 55.018 | 48.746 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 43.422 | 51.832 |
| Totale debiti | 43.422 | 51.832 |
| E) RATEI E RISCONTI | 9.911 | 16.925 |
| TOTALE PASSIVO | 158.503 | 185.677 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|----------------|----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 215.695 | 278.877 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 981 | 1.512 |
| Totale altri ricavi e proventi | 981 | 1.512 |
| Totale valore della produzione | 216.676 | 280.389 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.024 | 1.111 |
| 7) per servizi | 102.814 | 138.207 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 82.345 | 86.051 |
| b) oneri sociali | 26.726 | 27.662 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 6.465 | 6.104 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 6.465 | 6.104 |
| Totale costi per il personale | 115.536 | 119.817 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 5.166 | 2.781 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.339 | 1.990 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 827 | 791 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 5.166 | 2.781 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 7.778 | 6.026 |
| Totale costi della produzione | 232.318 | 267.942 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -15.642 | 12.447 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 43 | 15 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 43 | 15 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -43 | -15 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | -15.685 | 12.432 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 2.334 | 2.395 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.334 | 2.395 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -18.019 | 10.037 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Mission dell'ente ed attività svolte

La Fondazione ha l'obiettivo della gestione, promozione, valorizzazione e sviluppo delle attività e delle strutture museali, teatrali, musicali, bibliotecarie e culturali in genere, nonché di conservazione e manutenzione dei beni culturali ricevuti o acquisiti.

La Fondazione promuove la crescita culturale della comunità locale, anche allo scopo di contribuire allo sviluppo sociale ed economico del territorio albenganese.

In conformità a quanto richiesto dalla mission dell'ente nel corso dell'anno 2024 sono state svolte le storiche attività inerenti la mostra "Magiche trasparenze", la visita alla Torre civica, gli utilizzi della sala San Carlo e degli spazi espositivi siti al terzo piano di Palazzo Oddo, nonché svariate manifestazioni svolte sul territorio ingauno.

Nell'anno 2024 è stato inoltre ideato, e già parzialmente realizzato, il progetto "Cammino di S. Martino" per il tratto da Borgio Verezzi ad Albenga-Salea; progetto co-finanziato dalla Fondazione De Mari e che vedrà la sua definitiva realizzazione nel corso dell'anno 2025.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla

loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Si rileva che la perdurante emergenza sanitaria benché abbia impattato significativamente nel settore di riferimento in cui opera la Fondazione non ha generato incertezze in merito al going concern ovvero alla capacità della Fondazione di costituire un complesso economico funzionante destinato a perdurare per un prevedibile arco temporale futuro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti generici: 12%

Impianti interni speciali: 25%

Attrezzature generica: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto al netto delle commissioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53. Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 18.539 (€ 11.133 nel precedente esercizio).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 7.021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 233.310 | 240.331 |

| | | | | | | | | |
|--|-------|---|---|---|---|-------|---------|---------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 227.340 | 234.361 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.163 | 5.970 | 11.133 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.745 | 11.745 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.339 | 4.339 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.406 | 7.406 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.163 | 245.055 | 250.218 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231.679 | 231.679 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.163 | 13.376 | 18.539 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.865 (€ 18.021 nel precedente esercizio).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 20.402 | 6.647 | 188.562 | 0 | 215.611 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 19.708 | 6.647 | 187.694 | 0 | 214.049 |
| Valore di bilancio | 0 | 694 | 0 | 868 | 16.459 | 18.021 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 1.672 | 0 | 1.672 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 379 | 0 | 448 | 0 | 827 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Totale variazioni | 0 | -379 | 0 | 1.223 | 0 | 844 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|--------|-------|---------|--------|---------|
| Costo | 0 | 20.402 | 6.647 | 190.233 | 16.459 | 233.741 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 20.087 | 6.647 | 188.142 | 0 | 214.876 |
| Valore di bilancio | 0 | 315 | 0 | 2.091 | 16.459 | 18.865 |

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 14.903 (€ 15.003 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 15.003 |
| Valore di bilancio | 15.003 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | -100 |
| Totale variazioni | -100 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 14.903 |
| Valore di bilancio | 14.903 |

Gli "altri titoli" consistono in un deposito vincolato presso la Banca Passadore, in ottemperanza a quanto richiesto da delibera di Giunta Regione Liguria n. 802 del 27/06/2014, ai fini del riconoscimento e mantenimento della personalità giuridica per la Fondazione G.M. Oddi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.428 (€ 7.428 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 7.428 | 0 | 7.428 |
| Totale rimanenze | 7.428 | 0 | 7.428 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 28.859 (€ 72.779 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|-------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| Verso clienti | 65.755 | 0 | 65.755 | 55.115 | 10.640 |
| Crediti tributari | 251 | 0 | 251 | | 251 |
| Verso altri | 17.968 | 0 | 17.968 | 0 | 17.968 |
| Totale | 83.974 | 0 | 83.974 | 55.115 | 28.859 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 10.503 | 137 | 10.640 | 10.640 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 67 | 184 | 251 | 251 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 62.209 | -44.241 | 17.968 | 17.968 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 72.779 | -43.920 | 28.859 | 28.859 | 0 | 0 |

Il fondo svalutazione è stato calcolato in funzione dell'eventuale mancato incasso *in toto* o in parte del credito vantato nei confronti del sig. Valesano Matteo. A fine esercizio precedente si è ritenuto opportuno incrementare il valore di tale fondo svalutando totalmente predetto credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 66.209 (€ 57.737 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 55.773 | 9.258 | 65.031 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------|-------|--------|
| Denaro e altri valori in cassa | 1.964 | -786 | 1.178 |
| Totale disponibilità liquide | 57.737 | 8.472 | 66.209 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.700 (€ 3.576 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.576 | 124 | 3.700 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.576 | 124 | 3.700 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 50.152 (€ 68.174 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. L'importo è interamente costituito dal Fondo di dotazione:

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 58.137 | 10.037 |
| Totale altre riserve | 58.137 | 10.037 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.037 | -10.037 |
| Totale Patrimonio netto | 68.174 | 0 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | -3 | | 68.171 |
| Totale altre riserve | -3 | | 68.171 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | -18.019 | -18.019 |
| Totale Patrimonio netto | -3 | -18.019 | 50.152 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 77.932 | -19.793 |
| Totale altre riserve | 77.932 | -19.793 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -19.793 | 19.793 |
| Totale Patrimonio netto | 58.139 | 0 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | -2 | | 58.137 |
| Totale altre riserve | -2 | | 58.137 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 10.037 | 10.037 |
| Totale Patrimonio netto | -2 | 10.037 | 68.174 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite |
|--|---------|------------------------------|-------------------|--|
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 68.171 | B | 53.171 | 19.793 |
| Totale altre riserve | 68.171 | | 53.171 | 19.793 |
| Totale | 68.171 | | 53.171 | 19.793 |
| Quota non distribuibile | | | 53.171 | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 55.018 (€ 48.746 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di |
|--|----------------|
|--|----------------|

| | fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 48.746 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 6.465 |
| Altre variazioni | -193 |
| Totale variazioni | 6.272 |
| Valore di fine esercizio | 55.018 |

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
| Debiti verso fornitori | 22.660 | -9.546 | 13.114 | 13.114 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 3.336 | -62 | 3.274 | 3.274 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.589 | -395 | 4.194 | 4.194 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 21.247 | 1.593 | 22.840 | 22.840 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 51.832 | -8.410 | 43.422 | 43.422 | 0 | 0 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.911 (€ 16.925 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Risconti passivi | 16.925 | -7.014 | 9.911 |
| Totale ratei e risconti passivi | 16.925 | -7.014 | 9.911 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e tutti gli accantonamenti nel rispetto della legge e dei contratti collettivi.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto riguarda gli ammortamenti gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite nel rispetto dei piani di ammortamento stabiliti.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono costituiti rispettivamente da interessi attivi su c/c bancari e da interessi passivi e oneri vari su c/c.

Formazione del Risultato di gestione

Viene riepilogato nel seguente prospetto il risultato delle gestioni istituzionale–commerciale.

| | Istituzionale | Commerciale | Aggregato |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Ricavi | 155.693,14 | 60.982,31 | 216.675,45 |
| Costi | 175.323,71 | 59.370,62 | 234.694,33 |
| Risultato | -19.630,57 | 1.611,69 | -18.018,88 |

L'attività commerciale dell'ente, come da prospetto sopra illustrato, incide per il 28,14% dei ricavi, mentre l'attività istituzionale ed attività collaterali incidono per una quota pari al 71,86% del totale dei ricavi. Da tale ripartizione emerge la non prevalenza dell'attività svolta in forma commerciale.

La ripartizione dei ricavi per categorie di attività scaturisce dall'esigenza sancita dall'art. 144, comma 2, Dpr n. 917 del 1986 che prevede per l'attività commerciale esercitata dall'ente no profit l'obbligo di tenere la contabilità separata, dando facoltà, come nel caso di specie, di adottare un unico impianto contabile garantendo la separazione dei fattori commerciali da quelli istituzionali (risoluzione Ministero delle Finanze del 22/04/1985, prot. 11/189).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 190 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 2.144 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 2.334 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- gli amministratori hanno rinunciato a percepire emolumenti e compensi per l'attività svolta a favore della fondazione;
- al Collegio dei Revisori dei conti è attribuito un compenso complessivo annuo di euro 3.500,00 oltre oneri di legge. .

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Circa le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si rende noto che non sussiste la fattispecie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si rende noto che la Fondazione non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

contributo da Comune di Albenga per complessivi € 151.766,00.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita di esercizio pari ad euro 18.018,88 con il fondo di dotazione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Roberto Pirino